

NOTA METODOLÓGICA



Sistema de Monitoreo de Indicadores de Desempeño

INDICE

1. INTRODUCCIÓN.....	3
2. OBJETIVO	3
3. DEFINICIONES	3
4. CATEGORÍAS PARA EL MONITOREO.....	5
5. TABLERO DE CONTROL.....	6
5.1 CRITERIOS DE MEDICIÓN PARA EL TABLERO DE CONTROL EN EL SiMIDE	6
5.1.1 <i>Logro del Periodo</i>	6
5.1.2 <i>Logro Acumulado al Periodo</i>	7
5.1.3 <i>Avance General</i>	8
5.2 ESTRATIFICACIÓN PARA EL MONITOREO DEL PORCENTAJE DEL LOGRO DEL PERIODO.....	9
5.3 CRITERIOS DE CÁLCULO PARA LA APLICACIÓN DE LAS FÓRMULAS	9
5.4 CORRESPONDENCIA DE INFORMACIÓN DE LA FICHA TÉCNICA DEL INDICADOR PARA LA INTERPRETACIÓN DE LAS GRÁFICAS	9
6. INDEPP.....	10
6.1 PROPÓSITO	10
6.2 ESTRUCTURA Y SUSTENTO.....	10
6.3 DIMENSIONES DEL INDEPP	11
6.4 ESTRATIFICACIÓN DEL INDEPP	11
6.5 CRITERIOS DE ASIGNACIÓN DE VALORES DE “NO DISPONIBLE” (N/D) Y “CERO” (0).....	12
ANEXO 1.....	13
A. CATEGORÍA - INDICADOR ESTRATÉGICO (COMPORTAMIENTO ASCENDENTE)	13
B. CATEGORÍA - PROGRAMA PRESUPUESTARIO.....	14
C. CATEGORÍA - INSTITUCIONAL	16

1. Introducción

Fortaleciendo el proceso de Implementación del Presupuesto basado en Resultados (PbR), se presenta la etapa del Ciclo Presupuestario denominado “Seguimiento y Monitoreo”, la Secretaría de Finanzas y Administración ha instrumentado una metodología sistémica, que permitirá dar seguimiento al Avance Físico de las metas establecidas en la Matriz de Indicadores (MIR) a través de la medición de los Indicadores de Desempeño del Programa Presupuestario, generando información que mide el logro de los objetivos y el ejercicio de los recursos.

2. Objetivo

El presente documento establece los criterios y fórmulas utilizadas para el cálculo de avances y logros de las metas de los Indicadores de Desempeño definidas en el Programa Presupuestario, a través de la Metodología del Marco Lógico.

3. Definiciones

Avance Financiero: el valor absoluto y relativo que registre el gasto, conforme a los momentos contables establecidos, con relación a su meta anual y por periodo, correspondiente al PP.

Avance Físico: es el valor absoluto y relativo que registren los indicadores de desempeño, con relación a su meta anual y por periodo, correspondientes al PP.

Avance General: es el valor acumulado porcentual del registro del Avance Físico y financiero en el periodo respecto a metas anuales programadas y presupuestadas.

Indicador de Desempeño: es la expresión cuantitativa construida a partir de variables cuantitativas o cualitativas, que proporciona un medio sencillo y fiable para medir el cumplimiento de objetivos y metas establecidas, refleja los cambios vinculados con las acciones del programa, monitorea y evalúa sus resultados. Los indicadores de desempeño pueden ser indicadores estratégicos o indicadores de gestión.

Indicador: Instrumento que permite medir el logro de los objetivos de los PP's y un referente para el seguimiento de los avances y para la evaluación de los resultados alcanzados.

Índice de Desempeño del Programa Presupuestario (INDEPP): es un instrumento estratégico que concentra información del Desempeño del PP para coadyuvar al mejoramiento y fortalecimiento de este a nivel programático y presupuestal.

Informe de Desempeño: Documento consolidado que informa la evolución del PP en materia de Monitoreo y Seguimiento emitido por el SiMIDE en forma periódica.

Logro acumulado al periodo: es el nivel de cumplimiento acumulado en valores porcentuales del registro del Avance Físico y financiero de las metas programadas y presupuestadas de uno o más periodos.

Logro del periodo: es el nivel de cumplimiento en valores porcentuales del registro del Avance Físico y Financiero de las metas programadas y presupuestadas en un periodo específico.

Monitoreo: Proceso a través del cual se recolecta, procesa y analiza el grado en que las acciones se ejecutan, el logro de las metas y resultados alcanzados respecto a los recursos financieros utilizados en un periodo específico, con el fin de detectar a tiempo eventuales diferencias, obstáculos o necesidades de ajuste en la programación y ejecución.

Programa Presupuestario (PP): Categoría programática presupuestal que permite organizar, en forma representativa y homogénea las actividades integradas y articuladas que proveen productos (bienes y servicios), tendientes a lograr un resultado y beneficio en una población objetivo.

Seguimiento: Etapa del ciclo presupuestario que incorpora información periódica obtenida del monitoreo en una serie de tiempo establecido; para su análisis y comparación, analizando efectos inmediatos de las medidas adoptadas y proyectando comportamientos para anticipar posibles resultados intermedios y proponer ajustes o modificaciones durante el ejercicio fiscal vigente.

SiMIDE: Sistema de Monitoreo de Indicadores de Desempeño.

Tablero de Control: Herramienta estratégica que tiene como propósito, mostrar la situación que guardan el cumplimiento de los objetivos y el ejercicio de los recursos de los PP's, a través del Monitoreo periódico de un conjunto de criterios de medición, cuyo Seguimiento permitirá contar con mayor información disponible para toma de decisiones.

4. Categorías para el Monitoreo

Para la realización del Monitoreo y Seguimiento, se establecieron tres **categorías** de estudio con una definición de tres **criterios de medición**. Con ello se obtendrán resultados por cada categoría para su análisis, y determinar, la eficiencia, eficacia y el Desempeño del cumplimiento de las metas y el ejercicio de los recursos de los PP's.

Categoría	Criterios de medición	Análisis de resultados
Indicador Estratégico <ul style="list-style-type: none"> ▪ Avance Físico 	<i>Logro del Periodo</i> <i>Logro Acumulado al Periodo</i> <i>Avance General</i>	Permite medir la eficacia en resultados de cada uno de los indicadores, con el propósito de conocer de manera periódica el nivel cumplimiento de las metas.
Programa Presupuestario <ul style="list-style-type: none"> ▪ Avance Físico ▪ Avance Financiero ▪ Desempeño 	<i>Logro del Periodo</i> <i>Logro Acumulado al Periodo</i> <i>Avance General</i>	Permite monitorear el Avance Físico-Financiero a fin de medir su nivel de eficacia, eficiencia y desempeño.
Institucional <ul style="list-style-type: none"> ▪ Avance Físico ▪ Avance Financiero 	<i>Logro del Periodo</i> <i>Logro Acumulado al Periodo</i> <i>Avance General</i>	Se medirá la eficacia Institucional al comparar los aspectos financieros y físicos que corresponden a los PP's que agrupe una Dependencia o Entidad, y se podrá verificar el estatus de cumplimiento que guarden los indicadores.

5. Tablero de Control

5.1 Criterios de medición para el Tablero de Control en el SiMIDE.

Para obtener el análisis de los resultados logrados de los Avances Físico-Financiero, se define el conjunto de fórmulas para los cálculos de los tres criterios de medición agrupados por Avance Físico y Avance Financiero:

5.1.1 Logro del Periodo

Categorías		
Indicador Estratégico	Programa Presupuestario	Institución
<p style="text-align: center;">Avance Físico</p> <p><u>Indicadores con comportamiento ascendente</u></p> $P_{Ifd_{IE+}} = \left(\frac{L_{mdp}}{M_{pdp}} \right) * 100$ <p><u>Indicadores con comportamiento descendente</u></p> $P_{Ifd_{IE-}} = \left(\frac{M_{pdp}}{L_{mdp}} \right) * 100$ <p>Dónde:</p> <p>$P_{Ifd_{IE}}$: Porcentaje de logro físico del periodo del Indicador Estratégico.</p> <p>L_{mdp}: Logro de la meta realizada del periodo.</p> <p>M_{pdp}: Meta aprobada del periodo.</p>	$P_{Ifd_{PP}} = \frac{\sum_{i=1}^n P_{Ifd_{IE}}}{t_{iea_{PP}}}$ <p>Dónde:</p> <p>$P_{Ifd_{pp}}$: Porcentaje de logro físico del periodo del PP.</p> <p>$\sum_{i=1}^n P_{Ifd_{IE}}$: Sumatoria de los porcentajes de logro físico realizados del periodo de aquellos indicadores estratégicos activos ($P_{Ifd_{IE1}} + P_{Ifd_{IE2}} + P_{Ifd_{IE3}} + \dots + P_{Ifd_{IE n}}$)</p> <p>$t_{iea_{pp}}$: Total de indicadores estratégicos activos del PP.</p>	$P_{Ifd_I} = \frac{\sum_{i=1}^n P_{Ifd_{PP}}}{t_{PP}}$ <p>Dónde:</p> <p>P_{Ifd_I}: Porcentaje de logro físico del periodo de la Institución.</p> <p>$\sum_{i=1}^n P_{Ifd_{pp}}$: Sumatoria de los Porcentajes de logro físico realizados del periodo de los PP ($P_{Ifd_{pp1}} + P_{Ifd_{pp2}} + P_{Ifd_{pp3}} + \dots + P_{Ifd_{pp n}}$)</p> <p>$t_{PP}$: Total de Programas Presupuestarios de la Institución.</p>
<p style="text-align: center;">Avance Financiero</p>	$P_{lid_{adPP}} = \frac{M_{devengadoPP}}{M_{autorizadoPP}}$ $P_{lid_{mdPP}} = \frac{P_{devengadoPP}}{P_{modificadoPP}}$ <p>Dónde:</p> <p>$P_{lid_{adpp}}$: Porcentaje de logro financiero autorizado-devengado del periodo</p> <p>$P_{lid_{mdpp}}$: Porcentaje de logro financiero modificado-devengado del periodo</p> <p>$M_{devengadoPP}$: Monto devengado del periodo</p> <p>$M_{autorizadoPP}$: Monto autorizado del periodo</p> <p>$M_{modificadoPP}$: Monto Modificado del periodo</p>	$P_{lid_I} = \frac{\sum_{i=1}^n P_{lid_{mdPP}}}{t_{PP}}$ <p>Dónde:</p> <p>P_{lid_I}: Porcentaje de logro financiero del periodo de la Institución.</p> <p>$\sum_{i=1}^n P_{lid_{mdpp}}$: Sumatoria de los Porcentajes de logro financiero del periodo de los Programas Presupuestarios. ($P_{lid_{mdpp1}} + P_{lid_{mdpp2}} + \dots + P_{lid_{mdpp n}}$)</p> <p>$t_{PP}$: Total de Programas Presupuestarios de la Institución</p>

5.1.2 Logro Acumulado al Periodo

	Categorías		
	Indicador Estratégico	Programa Presupuestario	Institución
Avance Físico	<p>Indicadores con comportamiento ascendente</p> $P_{lfa_IE+} = \left(\frac{L_{ma}}{M_{pa}} \right) * 100$	$P_{lfa_PP} = \frac{\sum_{i=1}^n P_{laIE}}{t_{iePP}}$	$P_{lfa_I} = \frac{\sum_{i=1}^n P_{lfa_PP}}{t_{PP}}$
	<p>Indicadores con comportamiento descendente</p> $P_{lfa_IE-} = \left(\frac{M_{pa}}{L_{ma}} \right) * 100$ <p>Dónde:</p> <p>P_{lapm} : Porcentaje de logro físico acumulado al periodo del Indicador</p> <p>L_{ma} : Logro de la meta acumulada al periodo.</p> <p>M_{pa} : Meta aprobada acumulada al periodo.</p>	<p>Dónde:</p> <p>P_{lfa_PP}: Porcentaje de Logro físico acumulado al Periodo del PP.</p> <p>$\sum_{i=1}^n P_{lfa_IE}$: Sumatoria de los Porcentaje de logro físico al periodo de los Indicadores Estratégicos activos. ($P_{lfa_IE1} + P_{lfa_IE2} + P_{lfa_IE3} + \dots + P_{lfa_IE n}$)</p> <p>$t_{iePP}$: Total de indicadores activos estratégicos del PP.</p>	<p>Dónde:</p> <p>P_{lfa_I}: Porcentaje de logro físico acumulado al periodo de la Institución</p> <p>$\sum_{i=1}^n P_{lfa_PP}$: Sumatoria de los Porcentajes de logro físico al periodo de los PP. ($P_{lfa_PP1} + P_{lfa_PP2} + P_{lfa_PP3} + \dots + P_{lfa_PP n}$)</p> <p>$t_{PP}$: Total de PP de la Institución.</p>
Avance Financiero		$P_{lia_adPP} = \frac{M_{devengadoaPP}}{M_{aprobadoPP}}$	$P_{lia_I} = \frac{\sum_{i=1}^n P_{lia_mdPP}}{t_{PP}}$
		$P_{lia_mdPP} = \frac{M_{devengadoaPP}}{M_{modificadoaPP}}$ <p>Dónde:</p> <p>P_{lia_adPP}: Porcentaje de logro financiero acumulado al periodo Autorizado-Devengado</p> <p>P_{lia_mdPP}: Porcentaje de logro financiero acumulado al periodo Modificado-Devengado</p> <p>$M_{devengadoaPP}$: Monto devengado al Periodo</p> <p>$M_{aprobadoPP}$: Monto aprobado al Periodo</p> <p>$M_{modificadoaPP}$: Monto Modificado al Periodo</p>	<p>Dónde:</p> <p>P_{lia_I}: Porcentaje de logro financiero acumulado al periodo de la Institución.</p> <p>$\sum_{i=1}^n P_{lia_mdPP}$: Sumatoria de los Porcentajes de logro financiero al Periodo Modificado-Devengado de los PP. $P_{lia_mdPP1} + P_{lia_mdPP2} + \dots + P_{lia_mdPP n}$</p> <p>$t_{PP}$: Total de Programas Presupuestarios de la Institución</p>

5.1.3 Avance General

Categorías		
Indicador Estratégico	Programa Presupuestario	Institución
<p style="text-align: center;">Avance Físico</p> <p><u>Indicadores con comportamiento ascendente</u></p> $P_{vf_IE} = \left(\frac{L_{ma}}{M_{ap}} \right) * 100$ <p><u>Indicadores con comportamiento descendente</u></p> $P_{vf_IE} = \left(\frac{M_{ap}}{L_{ma}} \right) * 100$ <p>Dónde:</p> <p>P_{vf_IE}: Porcentaje de avance al periodo del Indicador Estratégico</p> <p>L_{ma}: Logro de la meta realizada acumulada al periodo</p> <p>M_{ap}: Meta anual aprobada.</p>	<p style="text-align: center;">Avance Físico</p> $P_{vf_PP} = \frac{\sum_{i=1}^n P_{v_IE}}{t_{ie_PP}}$ <p>Dónde:</p> <p>P_{vf_PP}: Porcentaje de Avance Físico al periodo del PP</p> <p>$\sum_{i=1}^n P_{v_IE}$: Sumatoria de los porcentajes de avance al periodo de los indicadores estratégicos activos.</p> <p>$(P_{vf_IE1} + P_{vf_IE2} + P_{vf_IE3} + \dots + P_{vf_IE n})$</p> <p>$t_{ie_PP}$: Total de indicadores estratégicos del Programa Presupuestario.</p>	<p style="text-align: center;">Avance Físico</p> $P_{vf_I} = \frac{\sum_{i=1}^n P_{vf_PP}}{t_{PP}}$ <p>Dónde:</p> <p>P_{vf_I}: Porcentaje de Avance Físico al periodo de la Institución.</p> <p>$\sum_{i=1}^n P_{caPP}$ Sumatoria de los porcentajes de Avance Físico al periodo del PP</p> <p>$(P_{agPP1} + P_{agPP2} + P_{agPP3} + \dots + P_{agPPn})$.</p> <p>$t_{PP}$: Total de Programas Presupuestarios de la Institución.</p>
<p style="text-align: center;">Avance Financiero</p>	<p style="text-align: center;">Avance Financiero</p> $P_{vi_adPP} = \frac{M_{devengadoaPP}}{M_{autorizadototalPP}}$ $P_{vi_mdPP} = \frac{M_{devengadoaPP}}{M_{modificadototalPP}}$ <p>Dónde:</p> <p>P_{vi_adPP}: Porcentaje de Avance Financiero al periodo, Autorizado-Devengado.</p> <p>P_{vi_mdPP}: Porcentaje de Avance Financiero al periodo, Modificado-Devengado.</p> <p>$M_{devengadoaPP}$: Monto devengado al periodo.</p> <p>$M_{aprobadototalPP}$: Monto aprobado total anual.</p> <p>$M_{modificadototalPP}$: Monto Modificado total anual</p>	<p style="text-align: center;">Avance Financiero</p> $P_{vi_I} = \frac{\sum_{i=1}^n P_{vi_mdPP}}{t_{PP}}$ <p>Dónde:</p> <p>P_{vi_I}: Porcentaje de Avance Financiero al periodo de la Institución.</p> <p>$\sum_{i=1}^n P_{vi_mdPP}$: Sumatoria del porcentaje de Avance Financiero al periodo, Modificado-Devengado de los PP de la Institución.</p> <p>$(P_{vi_mdPP1} + P_{vi_mdPP2} + \dots + P_{vi_mdPPn})$</p> <p>$t_{PP}$: Total de Programas Presupuestarios de la Institución</p>

5.2 Estratificación para el Monitoreo del porcentaje del Logro del Periodo

Para analizar el grado de cumplimiento del porcentaje del Logro del Periodo, se estableció un criterio de estratificación tipo semaforización, teniendo además un rango de valores para poder representar el estado que guarda el cumplimiento de los objetivos y el ejercicio de los recursos en las categorías de Programa Presupuestario y de Institución:

Desfavorable	Condicionado	Favorable
Menor de 79.99%	Entre 80 % y 89.99% 120% en adelante	Entre 90 % y 100% 101 % y 119%
		

5.3 Criterios de cálculo para la aplicación de las fórmulas

1. Si los Indicadores Estratégicos son de comportamiento ascendente y nominal entonces las metas intermedias se acumulan.
2. Si los Indicadores Estratégicos son de comportamiento descendente y regular, entonces las metas intermedias no se acumulan.

5.4 Correspondencia de información de la ficha técnica del Indicador para la interpretación de las gráficas

1. Debe haber correspondencia entre las metas intermedias al periodo anual y la meta anual del Indicador.
2. Claridad del comportamiento del Indicador con respecto al total de la meta anual.
3. Correspondencia entre frecuencia de Medición con respecto a los dos puntos anteriores.

6. INDEPP

6.1 Propósito

Valorar el Desempeño del PP a través de un índice (INDEPP)

6.2 Estructura y Sustento

$$INDEPP = CM(0.25) + OC(0.25) + EEP(0.25) + ER(0.25)$$

Dónde:

CM: Cumplimiento de meta del PP

OC: Oportunidad del cumplimiento de meta del PP

EEP: Eficiencia en el ejercicio del presupuesto

ER: Efectividad del resultado

Para dar sustento a la estructura del INDEPP, se tiene como base el considerar tres sustentos básicos:

En **primer lugar**, se incorporaron los datos disponibles contenidos SPPR y los resultados obtenidos de los avances reportados de los registros en los periodos dentro del SiMIDE.

En **segundo lugar**, se cuenta el sistema de egresos cuya estructura permite ordenar la información programática y presupuestal en diferentes niveles de desagregación del PP.

En **tercer lugar** se optó por el uso de porcentajes y promedios simples, que permite resumir en un Índice las diferentes mediciones del fenómeno de estudio.

6.3 Dimensiones del INDEPP

Para la construcción del índice se consideraron cuatro dimensiones con los siguientes criterios de medición:

Cumplimiento de Meta del PP Ponderación: 0.25	Oportunidad del Cumplimiento de meta del PP Ponderación: 0.25	Eficacia en el Ejercicio del Presupuesto Ponderación: 0.25	Efectividad del Resultado Ponderación: 0.25
Criterio: Promedio del % de logro de los Indicadores Estratégicos al período de nivel componente.	Criterio: % de indicadores que cumplieron la meta dentro del plazo programado.	Criterio: % de cumplimiento al período del presupuesto ejercido por el Programa Presupuestario.	Criterio: % de cumplimiento al período de la meta de nivel de propósito.
$CM = \frac{\sum_{i=1}^n P_{cpmc}}{t_{ica_PP}}$	$OC = \left(\frac{n_{indcm100}}{t_{indpp}} \right) * 100$	$EFP = \left(\frac{M_{devengadop}}{M_{modificadop}} \right) * 100$	$ER = \left(\frac{m_{realizadap}}{m_{programadap}} \right) * 100$
Dónde: $\sum_{i=1}^n P_{cpmc}$: Sumatoria de los porcentajes de logro de los indicadores estratégicos acumulado al periodo de los componentes activos. t_{icpp} : Total de indicadores activos de componente del PP.	Dónde: $n_{indcm100}$: Número de indicadores que cumplieron la meta del 85% al 100% acumulado al periodo t_{indpp} : Total de indicadores programados al periodo	Dónde: $M_{devengadop}$: Monto devengado acumulado al período. $M_{modificadop}$: Monto modificado acumulado al periodo	Dónde: $m_{realizadap}$: Meta realizada acumulada al periodo de nivel de propósito $m_{programadap}$: Meta programada acumulada al periodo de nivel de propósito

6.4 Estratificación del INDEPP

Derivado de cómo se construye el INDEPP y su resultado mismo del índice, cumple con el propósito de ordenar a los PP's en una estratificación para valorar su desempeño a través de este índice. Los PP' se pueden clasificar en cuatro categorías, de tal forma que dentro de cada categoría las unidades fueran lo más homogéneas posibles y entre los estratos lo más distintos posibles.

Estratificación del INDEPP

Inadecuado	Moderado	Adecuado	Destacado
0.0000 – 0.5999	0.6000 - 0.7999	0.8000 – 0.9999	1.0000

- **Desempeño Destacado**

Son aquellos Programas Presupuestarios que lograron los resultados para los cuales fueron creados mediante el cumplimiento eficaz de sus componentes, en los plazos establecidos y con el ejercicio de sus recursos presupuestales.

- **Desempeño Adecuado**

Son aquellos Programas Presupuestarios que alcanzaron un nivel óptimo de los resultados para los cuales fueron creados mediante un cumplimiento considerable de sus metas, en los plazos establecidos y con el ejercicio de sus recursos presupuestales.

- **Desempeño moderado**

Son aquellos Programas Presupuestarios que alcanzaron parcialmente los resultados mediante un cumplimiento regular de sus metas, plazos establecidos y con el ejercicio de sus recursos presupuestales.

- **Desempeño Inadecuado**

Son aquellos programas presupuestarios que carecieron de resultados mostrando un insuficiente cumplimiento de sus metas, en los plazos establecidos y con el ejercicio de sus recursos presupuestales.

6.5 Criterios de asignación de valores de “No Disponible” (N/D) y “Cero” (0)

- Asignación (N/D): cuando no se tenga información para monitorear su frecuencia de medición del indicador en el periodo.
- Calificación (0): en caso de que no se registre la información correspondiente, de acuerdo a la frecuencia de medición del indicador establecida, se asignara una calificación del Cero en la variable que corresponda.

ANEXO 1.

Para ejemplificar la obtención de resultados derivado de la aplicación de las fórmulas de Logro del Periodo, Logro Acumulado al Periodo y Avance General así como del INDEPP, a continuación se muestran los cálculos en las tres categorías antes mencionadas.

A. Categoría - Indicador Estratégico (comportamiento ascendente)

El ejemplo de la tabla 1, con datos en las columnas sombreadas en azul respecto a la calendarización de las metas programadas a través del SPPR y lo reportado de manera trimestral en el SIMIDE, serán los insumos para realizar los cálculos y obtener los resultados de los porcentajes del Avance Físico, generando así seis gráficas de análisis de información:

Tabla 1. Ejemplo de registro metas y Avance Físico del indicador estratégico

Indicador:

REGISTRO DE METAS					NIVEL DE AVANCE FISICO			
Seguimiento			Metas Programadas (SPPR) (1)	Metas Realizadas (SIMIDE) (2)	P_{lfd_IE} % de logro físico del periodo del Indicador Estratégico (3)	P_{lfa_IE} % de logro físico acumulado al periodo del Indicador Estratégico (4)	P_{vf_IEp} % de avance al periodo del Indicador Estratégico Programado (5)	P_{vf_IEr} % de avance al periodo del Indicador Estratégico Realizado (6)
Al Periodo Ene-Mar	Del Periodo 1	Enero	400	200	100%	100%	25%	25%
		Febrero	400	200				
		Marzo	400	800				
Al Periodo Ene-Jun	Del Periodo 2	Abril	400	400	133%	117%	50%	50%
		Mayo	400	400				
		Junio	400	800				
Al Periodo Ene-Sep	Del Periodo 3	Julio	400	300	92%	108%	75%	75%
		Agosto	400	400				
		Septiembre	400	400				
Al Periodo Ene-Dic	Del Periodo 4	Octubre	400	400	75%	100%	100%	100%
		Noviembre	400	400				
		Diciembre	400	100				
		Total	4800	4800				

B. Categoría - Programa Presupuestario

A partir de cada uno de los resultados de logro y avance de indicadores estratégicos de la MIR que están activos¹, se obtiene el promedio de los porcentajes respecto al logro del periodo, logro acumulado al periodo y Avance General del Programa Presupuestario.

En la tabla 2, se muestran a nivel de ejemplo, los datos para generar los resultados a nivel de Programa Presupuestario, observando que en el ejemplo algunos indicadores de la columna niveles están sombreados de color gris, esto se debe que en el periodo de captura de avance para el trimestre algunos de estos indicadores no están activos, es decir, no requieren captura de avances de acuerdo a su frecuencia de medición.

Tabla 2. Ejemplo de cálculo del Programa Presupuestario

INDICADOR ESTRATEGICO							POR PROGRAMA PRESUPUESTARIO			
Seguimiento	Niveles	Frecuencia	$P_{lfd,JE}$ (%)	P_{lapm} (%)	$P_{vf,JEp}$ (%)	$P_{vf,JEv}$ (%)	$P_{lfa,PP}$ Porcentaje de logro físico del periodo del PP.	$P_{lfa,PP}$ Porcentaje de Logro físico acumulado al Periodo del PP.	$P_{vf,PPprogramado}$ Porcentaje de Avance Físico al periodo del PP Programado	$P_{vf,PPrealizado}$ Porcentaje de Avance Físico al periodo del PP Realizado
Al periodo Ene-Mar	FIN	Bienal								
	PROPOSITO	Anual								
	COMPONENTE 1	Trimestral	100	100	25	25	95	95	25	24
	COMPONENTE 2	Semestral								
	COMPONENTE 3	Trimestral	90	90	25	23				
Al periodo Ene-Jun	FIN	Bienal								
	PROPOSITO	Anual								
	COMPONENTE 1	Trimestral	100	100	50	50	77	78	42	35
	COMPONENTE 2	Semestral	50	50	25	12				
	COMPONENTE 3	Trimestral	80	85	50	42				
Al periodo Ene-Sep	FIN	Bienal								
	PROPOSITO	Anual								
	COMPONENTE 1	Trimestral	100	100	75	75	115	100	75	75
	COMPONENTE 2	Semestral								
	COMPONENTE 3	Trimestral	130	100	75	75				
Al periodo Ene-Dic	FIN	Bienal								
	PROPOSITO	Anual	98	98	100	98	100	93	100	93
	COMPONENTE 1	Trimestral	100	100	100	100				
	COMPONENTE 2	Semestral	100	75	100	75				
	COMPONENTE 3	Trimestral	100	100	100	100				

Al igual que a nivel Institución, se considera información respecto al Avance Financiero destinado de los programas presupuestarios, para analizar este avance se consideraron tres momentos contables aprobado, modificado y devengado y que el SiMIDE contempla para realizar su análisis:

¹ Ver Manual de Usuario SiMIDE

Tabla 3. Ejemplo Avance Financiero conforme a los momentos presupuestales al periodo y acumulados por trimestre.

	<i>M_{autorizado}PP</i> Monto Aprobado del Periodo	<i>M_{autorizadoa}PP</i> Monto Autorizado al Periodo	<i>M_{modificado}PP</i> Monto Modificado del Periodo	<i>M_{modificadoa}PP</i> Monto Modificado al Periodo	<i>M_{devengado}PP</i> Monto Devengado del Periodo	<i>M_{modificadoa}PP</i> Monto Devengado al Periodo
Periodo 1 Ene-Mar	\$66,570,330.00	\$66,570,330.00	\$136,039,687.46	\$136,039,687.46	\$120,296,412.96	\$120,296,412.96
Periodo 2 Abr-Jun	\$56,710,066.00	\$123,280,396.00	\$56,935,951.18	\$192,975,638.64	\$16,504,793.50	\$136,801,206.46
Periodo 3 Jul-Sep	\$69,832,503.00	\$193,112,899.00	\$70,058,388.18	\$263,034,026.82	-	\$136,801,206.46
Periodo 4 Oct-Dic	\$68,132,839.00	\$261,245,738.00	\$68,459,117.59	\$331,493,144.41	-	\$136,801,206.46
Total	\$261,245,738.00		\$331,493,144.41		\$136,801,206.46	

En cada columna se muestran las fórmulas que se utilizaron para obtener los resultados en las tablas, en el caso financiero, con los montos contenidos en la tabla 3, se obtienen los resultados de la tabla 4.

Tabla 4. Resultados Financieros a Nivel Programa Presupuestario

Autorizado - Devengado				
PERIODO	<i>P_{ltd}adPP:</i> Porcentaje de logro financiero autorizado-devengado del periodo	<i>P_{lta}adPP:</i> Porcentaje de logro financiero acumulado al periodo Autorizado-Devengado	<i>P_{vi}adPP:</i> Porcentaje de Avance Financiero al periodo, Autorizado-Devengado. (Programado)	<i>P_{vi}adPP:</i> Porcentaje de Avance Financiero al periodo, Autorizado-Devengado. (Realizado)
Periodo 1 Ene-Mar	181	181	25	46
Periodo 2 Abr-Jun	29	111	47	52
Periodo 3 Jul-Sep	0	71	74	52
Periodo 4 Oct-Dic	0	52	100	52
Modificado - Devengado				
PERIODO	<i>P_{ltd}mdPP:</i> Porcentaje de logro financiero modificado-devengado del periodo	<i>P_{lta}mdPP:</i> Porcentaje de logro financiero acumulado al periodo Modificado-Devengado	<i>P_{vi}mdPP:</i> Porcentaje de Avance Financiero al periodo, Modificado-Devengado. (Programado)	<i>P_{vi}mdPP:</i> Porcentaje de Avance Financiero al periodo, Modificado-Devengado. (Realizado)
Periodo 1 Ene-Mar	88	88	41	36
Periodo 2 Abr-Jun	29	71	58	41
Periodo 3 Jul-Sep	0	52	79	41
Periodo 4 Oct-Dic	0	41	100	41

C. Categoría - Institucional

Para obtener resultados de Avance Físico - financiero a nivel Institución, se toma en cuenta los datos de logro y avance del número de programas presupuestarios con los que cuenta la Institución, estableciendo así el promedio correspondiente.

Tabla 5. Datos y rubros considerados para las graficas

PROGRAMA PRESUPUESTARIO						INSTITUCION				
Seguimiento		Niveles	P_{Ifd_PP} (%)	P_{Ifa_PP} (%)	$P_{of_Programado}$ (%)	$P_{of_Presupuesto}$ (%)	P_{Ifd_I} Porcentaje de logro físico del periodo de la Institución.	P_{Ifa_I} Porcentaje de logro físico acumulado al periodo de la Institución	P_{vf_Ip} Porcentaje de Avance Físico al periodo de la Institución. Programado	P_{vf_Ir} Porcentaje de Avance Físico al periodo de la Institución. Realizado
Al periodo Ene-Mar	Del Periodo 1 Ene-Mar	PP 1	100	100	25	25	100	100	25	25
		PP 2	100	100	25	25				
Al periodo Ene-Jun	Periodo 2 Abr-Jun	PP 1	100	100	50	25	95	98	50	36
		PP 2	90	95	50	47				
Al Periodo Ene-Sep	Periodo 3 Jul-Sep	PP 1	100	100	75	25	98	98	75	48
		PP 2	95	95	75	71				
Al Periodo Ene-Dic	Periodo 4 Oct-Dic	PP 1	100	100	100	25	90	96	100	58
		PP 2	80	91	100	91				

Quando la Institución solo cuenta con un programa presupuestario, los resultados serán los mismos a nivel Institución que los del PP, para el caso que cuente con más de un PP se obtendrá un promedio entre los datos de PP1, PP2 y PPn..., tanto a nivel Avance Físico como el financiero, cómo se observa en la tabla 6.

Tabla 6. Resultados de logro y Avance Financiero

Modificado- Devengado									
PP 1			PP 2				RESULTADOS INSTITUCIÓN		
PERIODO	$P_{cfmdpPP}$	$P_{cfmdaPP}$	$P_{agfmdPP}$	P_{cfmdpP}	$P_{cfmdaPP}$	$P_{agfmdPP}$	P_{cpFI}	P_{caFI}	P_{agFI}
Periodo 1 Ene-Mar	0	0	0	94	94.38	74	47	47	37
Periodo 2 Abr-Jun	0	0	0	84	93.27	82	42	47	41
Periodo 3 Jul-Sep	0	0	0		87.54	82		44	41
Periodo 4 Oct-Dic	0	0	0		81.57	82		41	41