



MODELO DE COSTOS POR PROCESO

DIRECCIÓN GENERAL DE
ADMINISTRACIÓN

Contenido

| | |
|--|---|
| Introducción..... | 2 |
| Modelo de Costos por Proceso..... | 2 |
| Registro de Ficha Técnica en el MCP..... | 3 |
| Matriz de ponderación..... | 3 |
| Costos de los PI, PP y/o Aeg..... | 4 |
| Glosario de términos | 5 |

Introducción

El Modelo de Costos por Proceso (MCP o Modelo) del Sistema de Administración Presupuestaria y Financiera (SAPFIN) proporciona información presupuestaria de los Programas de Información (PI), Procesos de Producción (PP) y/o Actividades estadísticas y geográficas (Aeg) por Fase del Modelo del Proceso Estadístico y Geográfico (MPEG).

En atención a lo dispuesto en el artículo 31 de la Norma Interna para la Integración del Anteproyecto y el Ejercicio del Presupuesto, el MCP proporciona información programática presupuestaria para su presentación a la persona titular de la Presidencia del Instituto y a la Junta de Gobierno.

Modelo de Costos por Proceso

El MCP calcula los costos directos, costos indirectos del área temática y los costos indirectos institucionales en cada una de las Fases del MPEG de los PI, PP y/o Aeg, mediante los siguientes insumos:

- Inventario de Programas de Información (IPI),
- MPEG,
- Macroactividades de la Estructura Programática Interna, y
- Gasto del Instituto registrado en el SAPFIN.

Para cada PI, PP y/o Aeg, los Responsables de su ejecución determinan en el SAPFIN una Matriz de factores de ponderación que permite vincularlos con las macroactividades que participan en las Fases del MPEG.

De acuerdo con su participación en la realización de los PI, PP y/o Aeg, las macroactividades son clasificadas por la Dirección de Presupuesto de la siguiente manera:

- a) Costo Directo (CD)
- b) Costo Indirecto del Área Temática (CIAT)
- c) Costo Indirecto Institucional (CII)
 - ✓ Coordinación del Sistema Nacional de Información Estadística y Geográfica (SNIEG)
 - ✓ Comunicación y Difusión
 - ✓ Tecnologías de la Información
 - ✓ Administración y Apoyo

Registro de Ficha Técnica en el MCP

En la etapa de Planeación del Ciclo Presupuestario Institucional, las Unidades Administrativas (UA) productoras identifican y registran la Ficha Técnica (FT) con la información general, programática y técnica de los PI, PP y/o Aeg que pretenden realizar en el año.

Las FT forman parte del Tomo II del Programa Anual de Trabajo (PAT) del INEGI.

Matriz de ponderación

Por cada PI, PP y/o Aeg, el Responsable captura en el SAPPIN la Matriz que vincula las macroactividades con el MPEG y determina los factores de ponderación considerando su contribución en cada Fase.

Las macroactividades incluidas en esta vinculación están clasificadas como CD en el Tipo de participación del MCP y corresponden a las Áreas Temáticas (AT) en las que está clasificado el PI, PP y/o Aeg.

En la Figura 1 se muestra el ejemplo de la matriz de ponderación del PI, PP *Encuesta Nacional de Ocupación y Empleo (ENOE)*. Este PI, PP comprende dentro de su vinculación, la estructura programática de tres diferentes AT:

- Estadísticas Sociodemográficas,
- Geografía y Medio Ambiente, e
- Integración, Análisis e Investigación.

Figura 1

| | Participación en las fases del MPEG | | | | | | | | Total | Porcentaje disponible de la clave programática |
|---|-------------------------------------|--------|--------------|-----------|---------------|---------------------------|----------|------------------------|-------|--|
| | Documentación de necesidades | Diseño | Construcción | Captación | Procesamiento | Análisis de la producción | Difusión | Evaluación del proceso | | |
| 01P02-02-01-01 APOYOS | 0 | 0 | 0 | 15 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15% | 0% |
| 01P02-02-03-01 DIRECCIÓN DE DISEÑO ESTADÍSTICO Y MARC | 0 | 5 | 0 | 0 | 20 | 0 | 0 | 0 | 25% | 0% |
| 01P02-02-03-02 DISEÑO ESTADÍSTICO DE VIVIENDAS | 0 | 0 | 0 | 9 | 9 | 0 | 0 | 0 | 18% | 0% |
| 01P02-02-03-03 OPERATIVOS DE CAMPO DE MARCOS MUESTR | 0 | 0 | 0 | 44 | 0 | 0 | 0 | 0 | 44% | 0% |
| 01P02-02-03-04 EVALUACIÓN Y OBTENCIÓN DE PARÁMETROS | 0 | 0 | 0 | 0 | 50 | 0 | 0 | 0 | 50% | 0% |
| 01P02-02-03-05 DESARROLLO DE MODELOS ESTADÍSTICOS | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50% | 0% |
| 01P02-02-03-06 CONTROL Y ADMINISTRACIÓN DE MARCOS M | 0 | 0 | 0 | 14 | 9 | 0 | 0 | 0 | 23% | 0% |
| 01P02-02-03-07 MARCO MAESTRO DE MUESTREO | 0 | 0 | 0 | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50% | 0% |
| 01P02-02-04-01 DIRECCIÓN DE ENCUESTAS REGULARES EN F | 2 | 3 | 5 | 7 | 6 | 7 | 0 | 2 | 32% | 0% |
| 01P02-02-04-02 DISEÑO CONCEPTUAL Y VALIDACIÓN DE ESTA | 7.5 | 25 | 0 | 20 | 10 | 5 | 0 | 5 | 72.5% | 0% |
| 01P02-02-04-03 OPERATIVOS DE ENCUESTAS DE EMPLEO Y P | 2.8 | 2.8 | 0 | 46.7 | 0 | 0 | 0 | 0 | 52.3% | 0% |
| 01P02-02-04-04 GENERACIÓN DE ESTADÍSTICAS DE EMPLEO | 0 | 5.5 | 5.5 | 0 | 27.5 | 16.5 | 0 | 0 | 55% | 0% |
| 01P02-02-04-08 ENCUESTA NACIONAL DE OCUPACIÓN Y EMPL | 0 | 0 | 0 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100% | 0% |
| 01P02-02-04-11 INFRAESTRUCTURA PARA ENCUESTAS SOCIO | 0 | 0 | 0 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100% | 0% |
| 01P02-17-02-08 SOLUCIÓN GEOMÁTICA PARA CENSOS Y ENCL | 0 | 5 | 4 | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13% | 0% |
| 01P02-23-01-01 DIRECCIÓN DE ANÁLISIS ECONÓMICOS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0% |
| 01P02-23-01-03 ANÁLISIS ECONÓMICO SECTORIAL | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 | 0 | 0 | 8% | 0% |
| 01P02-23-02-01 DIRECCIÓN DE ESTUDIOS ECONÓMICOS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 | 0 | 0 | 8% | 0% |
| 01P02-23-02-02 AJUSTE ESTACIONAL DE INDICADORES | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | 0 | 0 | 10% | 0% |
| 01P02-23-02-04 MÉTODOS ECONÓMICOS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 | 0 | 0 | 8% | 0% |
| 01P02-23-02-05 GESTIÓN Y APOYO TÉCNICO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | 2% | 0% |
| 01P02-23-03-01 DIRECCIÓN DE ESTUDIOS ECONÓMICOS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | 2% | 0% |
| 01P02-23-03-02 ESTUDIOS ECONÓMICOS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | 2% | 0% |
| 01P02-23-03-03 PRODUCTOS Y SERVICIOS DE INFORMACIÓN : | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | 2% | 0% |

Costos de los PI, PP y/o Aeg

A partir de la Matriz de ponderación definida para cada PI, PP y/o Aeg, los costos son calculados de manera sistematizada en el SAPPIN, de acuerdo con el registro del gasto que las UA realizan en el sistema (presupuesto ejercido).

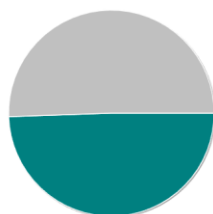
El costo definitivo de los PI, PP y/o Aeg en un ejercicio fiscal se conocerá una vez que se integre la Cuenta Pública del INEGI.

La Figura 2 muestra el ejemplo de la información del SAPPIN de los costos por Fase del MPEG del PI, PP *Encuesta Nacional de Ocupación y Empleo (ENOE)*.

Figura 2

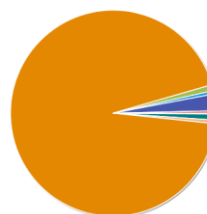
| Costos del Programa de Información / Proceso de Producción | Importe total | Cálculo de costos por fase del MPEG | | | | | | | |
|--|-----------------------|-------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------|----------------------|------------------------|
| | | Documentación de necesidades | Diseño | Construcción | Captación | Procesamiento | Análisis de la producción | Difusión | Evaluación del proceso |
| Costo directo | 200,988,134.86 | 122,651.25 | 1,293,480.85 | 177,080.46 | 195,815,623.90 | 1,937,716.82 | 1,070,606.05 | 393,789.57 | 177,185.95 |
| Costos indirectos del área temática | 17,587,753.38 | 10,732.77 | 113,187.89 | 15,495.68 | 17,135,125.43 | 169,562.67 | 93,684.91 | 34,459.12 | 15,504.91 |
| Costos indirectos institucionales | 187,812,305.54 | 405,961.81 | 2,463,173.60 | 2,051,573.50 | 168,661,990.18 | 1,708,872.01 | 962,893.08 | 10,269,581.31 | 1,288,260.05 |
| Coordinación del SNIEG | 3,639,044.25 | 2,220.69 | 23,419.46 | 3,206.18 | 3,545,391.97 | 35,083.85 | 19,384.14 | 7,129.86 | 3,208.09 |
| Comunicación y Difusión | 17,215,634.66 | 301,856.69 | 1,365,280.33 | 1,901,269.41 | 2,455,693.64 | 64,157.81 | 54,173.63 | 9,935,336.75 | 1,137,866.43 |
| Tecnologías de la Información | 19,460,528.03 | 11,875.62 | 125,240.33 | 17,145.69 | 18,959,703.47 | 187,618.00 | 103,660.64 | 38,128.39 | 17,155.90 |
| Administración y Apoyo | 147,497,098.61 | 90,008.81 | 949,233.51 | 129,952.22 | 143,701,201.10 | 1,422,012.35 | 785,674.67 | 288,986.31 | 130,029.63 |
| Costo total del Programa de Información / Proceso de Producción | 406,388,193.78 | 539,345.83 | 3,869,842.34 | 2,244,149.64 | 381,612,739.51 | 3,816,151.51 | 2,127,184.04 | 10,697,830.00 | 1,480,950.91 |
| Ponderación por fase del MPEG | 100.00% | 0.13% | 0.95% | 0.55% | 93.90% | 0.94% | 0.52% | 2.63% | 0.36% |

Costos del Programa de Información / Proceso de Producción



■ Costo directo 49.46% ■ Costos indirectos 50.54%

Costos por fase del MPEG



■ Documentación de necesidades 0.13% ■ Diseño 0.95%
 ■ Construcción 0.55% ■ Captación 93.90%
 ■ Procesamiento 0.94% ■ Análisis de la producción 0.52%
 ■ Difusión 2.63% ■ Evaluación del proceso 0.36%

Glosario de términos

Actividad Estadística y Geográfica (Aeg): conjunto de actividades definidas para el MCP, que no han sido determinadas como PI, PP y que realiza el Instituto de manera periódica o de manera experimental, que describen el propósito y contexto de un conjunto de procesos que se llevarán a cabo para producir información.

Área Temática (AT): identifica y agrupa la Estructura Programática Interna de las UA de acuerdo con las actividades específicas que realizan para alcanzar sus objetivos y metas. Las AT que tienen a su cargo la ejecución de los PI, PP y AEG son las siguientes:

- Estadísticas Sociodemográficas
- Estadísticas Económicas
- Estadísticas de Gobierno, Seguridad Pública y Justicia
- Geografía y Medio Ambiente
- Integración, Análisis e Investigación
- Censo Agropecuario
- Censo de Población
- Censo Económico

Costo: es la suma de los gastos realizados para la generación de un producto o prestación de un servicio (presupuesto ejercido).

Costo Directo (CD): la suma del presupuesto ejercido en las macroactividades que inciden de manera directa en la ejecución del PI, PP y/o Aeg. El resultado lo determina el sistema con base en la matriz de ponderación y el presupuesto ejercido.

Costo Indirecto del Área Temática (CIAT): la suma del presupuesto ejercido en las macroactividades que realizan tareas de gabinete en la UA responsable del PI, PP y Aeg (dirección, mejora de la gestión y apoyo). El resultado lo determina el sistema con la distribución del presupuesto ejercido de forma ponderada en los PI, PP y/o Aeg de la misma AT.

Costo Indirecto Institucional (CII): la suma del presupuesto ejercido en las macroactividades que realizan tareas transversales y de apoyo (administración, informática, comunicación y difusión, etc.). El resultado lo determina el sistema con la distribución del presupuesto ejercido de forma ponderada en los PI, PP y/o Aeg registrados en el MCP.

Estructura Programática Interna: conjunto de categorías y elementos programáticos ordenados en forma coherente, la cual define las acciones que efectúan las UA para alcanzar sus objetivos en los programas y presupuestos, así como ordenar y clasificar las acciones de las UA para delimitar la aplicación del gasto y conocer el rendimiento esperado de la utilización de los recursos públicos asignados.

Gasto/Presupuesto ejercido: erogaciones que realizan las UA con cargo a su presupuesto autorizado, destinadas al pago de servicios personales, adquisición de bienes y servicios, mantenimiento, inversión, obra pública y lo necesario para el desarrollo de las funciones del INEGI.

Macroactividad: grupo de actividades relevantes afines para la realización de un proceso; constituye el nivel mínimo de desagregación funcional programática y la base de la presupuestación.

Proceso(s) de Producción (PP): conjunto de actividades, recursos, datos e infraestructura de información y fases que se relacionan lógicamente y se ejecutan para producir información que permita alcanzar los objetivos y metas definidos por el PI que le da origen.

Programa(s) de Información Estadística y Geográfica o Programa(s) de Información (PI): conjunto de actividades mediante el cual se establecen los objetivos, metas y estrategias para la ejecución de uno o más Procesos de producción para atender Necesidades Estructuradas de Información, de las cuales podrán resultar uno o más productos estadísticos y geográficos.

Unidad(es) Administrativa(s) (UA): las previstas en el artículo 3 del Reglamento Interior del Instituto Nacional de Estadística y Geografía, la Junta de Gobierno y Presidencia, así como el Órgano Interno de Control.

Conociendo
México

800 111 46 34
www.inegi.org.mx
atencion.usuarios@inegi.org.mx

