



GOBIERNO  
DE ESPAÑA

MINISTERIO  
DE HACIENDA  
Y ADMINISTRACIONES  
PÚBLICAS



Unión Europea



# Análisis de eficiencia de los indicadores operativos MENR 2007 – 2013 FEDER

Martes, 16 de Julio de 2013

*Dirección General de Fondos Comunitarios  
Secretaría de Estado de Presupuestos y Gastos  
Ministerio de Hacienda y Adm. Públicas*

## OBJETO DEL ANÁLISIS

- Buscar una forma objetiva de analizar (y comparar) el estado de ejecución de los indicadores.
- Combinar los datos de ejecución física y financiera para obtener un valor agregado superior.
- Obtener una información relevante que, hasta ahora, permanecía oculta en la base de datos de FONDOS 2007.
- Proporcionar una herramienta que ayude a los distintos agentes (OO.II., AG, Comisión Europea, evaluadores, etc) a la hora de planificar las intervenciones y, sobre todo, los valores de los indicadores propuestos.

## METODOLOGÍA DE TRABAJO (I / II)

- Para un indicador dado, se compila la programación y ejecución física y financiera para cada uno de los OO.II. que tienen programado ese indicador
- Se generan dos tipos de ratios

$$\frac{\text{Gasto programado}}{\text{Valor programado del indicador}}$$



Coste teórico unitario del indicador

$$\frac{\text{Gasto certificado}}{\text{Valor ejecutado del indicador}}$$



Coste real unitario del indicador

- El cociente entre el coste teórico y el coste real nos dará una medida de lo eficiente que está siendo la ejecución del indicador para el OO.II.

## METODOLOGÍA DE TRABAJO (II / II)

$$\frac{\text{Coste teórico}}{\text{Coste real}}$$

> 1



La ejecución real del indicador resulta ser menos costosa de lo programado  
**MAYOR EFICIENCIA**

$$\frac{\text{Coste teórico}}{\text{Coste real}}$$

< 1

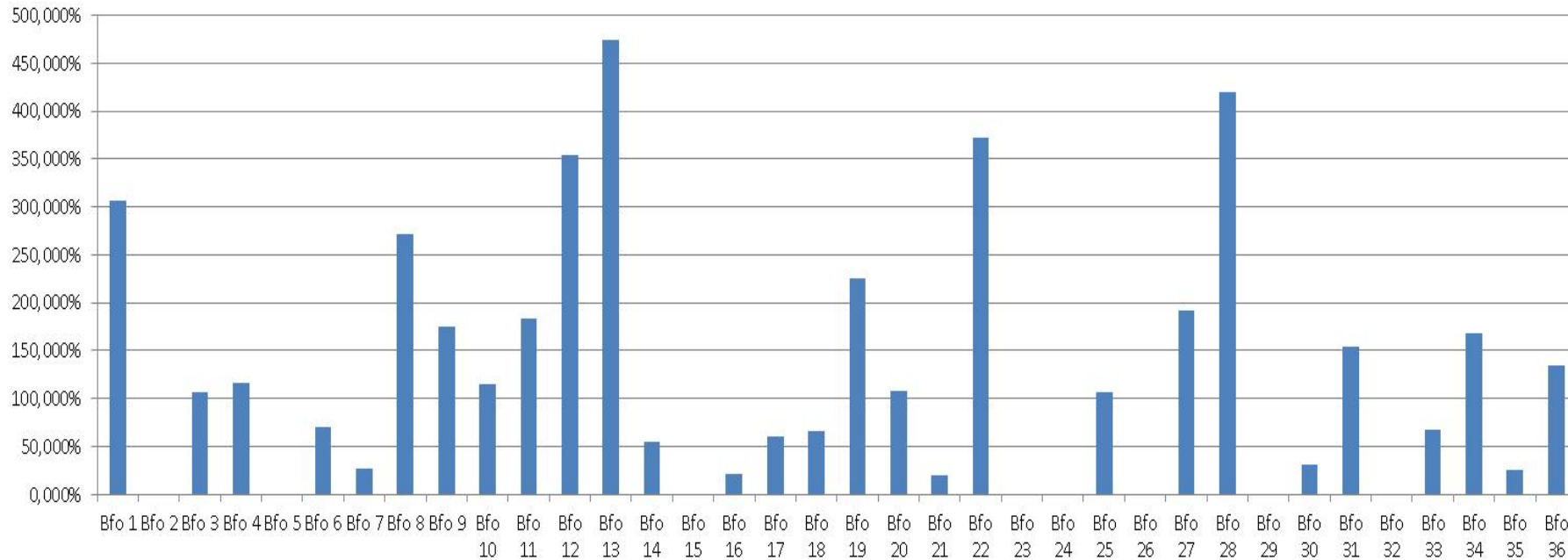


La ejecución real del indicador resulta ser más costosa de lo programado  
**MENOR EFICIENCIA**

- Se representa en un gráfico todos los cocientes, uno por cada uno de los OO.II. que han hecho uso del indicador, y así podemos ver en conjunto si existen disparidades de comportamiento significativas entre todos ellos.



## EJEMPLO (I / II)



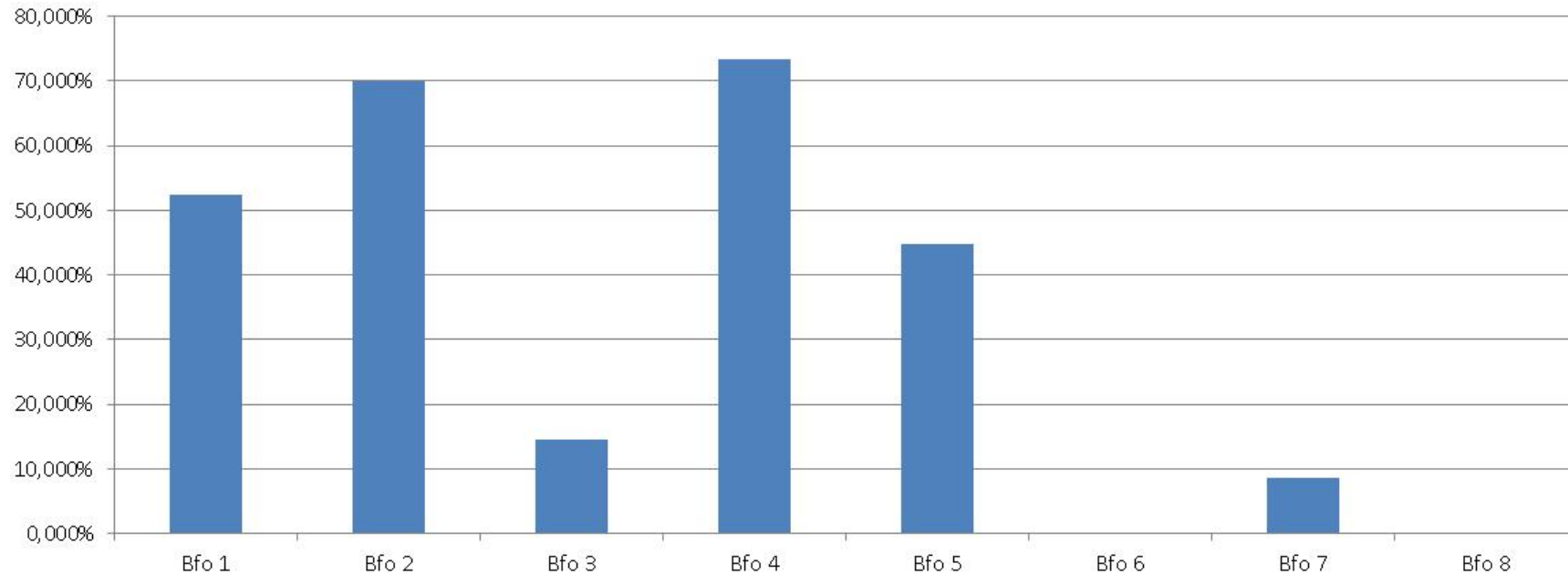
### Indicador: 1 (4) Número de proyectos de I+D+i

- **Número de OO.II. potenciales: 36**
- **Número de OO.II. con ejecución financiera: 33**
- **Número de OO.II. con ejecución física: 28**
- **Coste teórico medio del indicador: 375.887,19 €/proyecto**
- **Coste efectivo medio del indicador: 227.675,63 €/proyecto**
- **Eficiencia media del indicador: 165,1%**





## EJEMPLO (II / II)



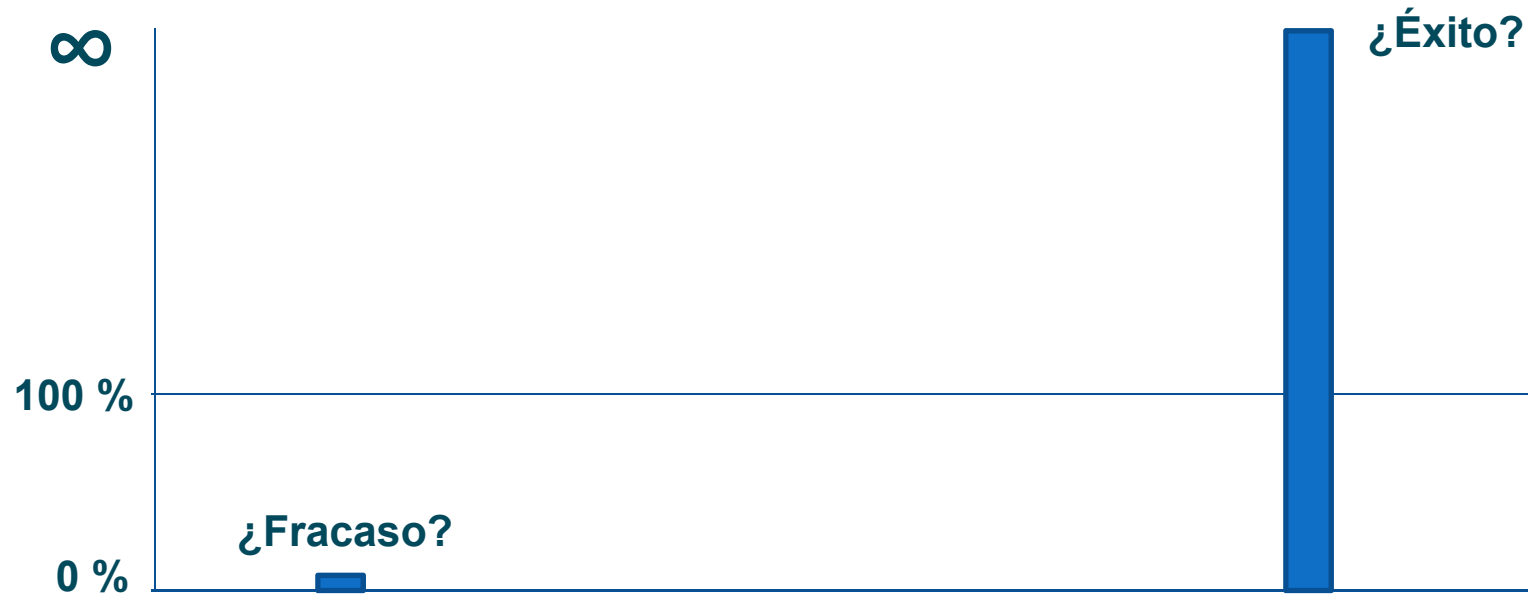
**Indicador: 152 (14) Kilómetros de nuevas carreteras [Temas prioritarios 20 – 23, 25]**

- **Número de OO.II. potenciales: 8**
- **Número de OO.II. con ejecución financiera: 8**
- **Número de OO.II. con ejecución física: 6**
- **Coste teórico medio del indicador: 3.179.806,37 €/kilómetro**
- **Coste efectivo medio del indicador: 7.794.480,08 €/kilómetro**
- **Eficiencia media del indicador: 40,8%**





## UTILIDADES DE ESTA METODOLOGÍA (I / III)



Los datos deben ser interpretados con mucho cuidado para extraer de ellos la información que proporcionan



## UTILIDADES DE ESTA METODOLOGÍA (II / III)

- Logra ofrecer una imagen general del estado de situación del indicador usando toda la información disponible
- Detalla qué OO.II. son los que realizan un mejor (y peor) uso del indicador de una manera fácil y directa
- Evidencia comportamientos anómalos que, reflejados en valores de eficiencia muy extremos, denotan errores o desviaciones que pueden derivarse tanto de la programación como de la ejecución del indicador.
- Alerta que, en determinados casos, un OO.II. puede tener problemas con el uso de un indicador en concreto.
- Facilita el tratamiento personalizado de los OO.II. por parte de la AG
- Establece unos valores medios “orientativos” sobre el coste de una unidad de indicador, lo que ayuda a prever futuras programaciones del mismo o, al menos, acotar el rango de las mismas.
- Este coste medio del indicador tiene un valor en sí mismo muy importante a la hora de calibrar el correcto uso de los recursos públicos, y más en tiempos de escasez como los presentes





## UTILIDADES DE ESTA METODOLOGÍA (III / III)

- Abre la puerta a la elaboración de análisis estadísticos de mayor complejidad y que permiten ahondar en la estimación de valores y costes medios para las distintas unidades físicas de indicadores con las que se trabaja.
- Es una metodología no exenta de problemas: Indicadores utilizados por muy pocos OO.II., áreas temáticas muy diversas entre sí y datos de ejecución muy dispares pueden ofrecer una visión sesgada, incompleta o demasiado volátil de la realidad que debe ser estudiada muy en detalle.
- En estos casos, la labor de seguimiento por parte de la AG y el contacto continuo con los OO.II. adquiere una relevancia aún mayor si cabe para conocer de primera mano cómo evoluciona la ejecución de las operaciones

**Como siempre, el trabajo conjunto entre la AG y los OO.II. es la mejor vía para alcanzar el éxito y avanzar hacia la mejora continua.**





GOBIERNO DE ESPAÑA

MINISTERIO DE HACIENDA Y ADMINISTRACIONES PÚBLICAS



Unión Europea

**Muchas gracias por su atención**



[www.dgfc.sepg.minhap.gob.es](http://www.dgfc.sepg.minhap.gob.es)