

# Marco de Gasto de Mediano Plazo

Secretaria de Finanzas

---

*Mayo 2015*



# Que es un MGMP

---

- ❖ Es una metodología de presupuestario que vincula la proyección y priorización del gasto por las prioridades de política, sujetas a las restricciones de recursos de mediano plazo.
  - Comprende la totalidad del ingreso y gasto articulándolo a las prioridades de política;
  - Se desarrolla como parte del proceso de programación presupuestal anual; y
  - Se renueva cada año, actualizándose de acuerdo al desarrollo de la economía y la revisión de las políticas de gobierno.



# Que es un MGMP

---

- ❖ Considera dos puntos de vista en el proceso presupuestario,
  - De arriba a abajo definido por los recursos disponibles en base a las expectativas macro fiscales
  - De abajo hacia arriba en base a un proceso de costeo de las políticas, programas, actividades.. y la definición de prioridades sectoriales.



# Que es un MGMP

---

- ❖ A partir de las prioridades de política del gobierno y de las **metas macroeconómicas y fiscales de mediano plazo** existentes, se definen unas cuotas de gasto sectorial que cubren un período de 4 años que es renovado anualmente.
- ❖ MGMP se constituye en el nexo que permite articular el diseño de políticas, la planeación macroeconómica y fiscal de mediano plazo y la programación presupuestal anual.



# Como se diferencia de un Presupuesto Plurianual?

---

MGMP	PLURIANUAL
Techos Agregados para 4 años	Techos anuales (plurianual no vinculante)
Desarrollo de Lineas Base	Estimaciones incrementalistas
Costeo de politicas actuales y futuras	NO contempla costeo de politicas
Basado en productos y servicios	Basado en operativa
Integracion plena con planeacion	Desvinculado a planeacion



# Lineas Base

---

- ❖ Definido mediante el costeo de entregar el nivel actual de productos y servicios
  - Cual es el nivel de productos y servicios que estamos entregando actualmente?
  - Que define el nivel de servicio/producto? (Demanda)
  - Cuanto nos cuestan esos productos y servicios?
  - Como se vinculan con los planes estratégicos e institucionales?
  - Nuevas políticas? Cuanto nos cuesta?



# Lineas Base

---

- ❖ La SEFIN ha desarrollado una metodología de Lineas Base para el presupuesto 2016 en un piloto para el gabinete de desarrollo e inclusión social.
  - Las instituciones ya están percibiendo ventajas en la metodología (Eficiencias).
  - Acompañamiento de SEFIN
- ❖ Las demás instituciones trabajarán bajo una metodología simplificada de Lineas Base para 2016 y detallada en 2017.



# Lineas Base - SEDUC

---

- ❖ Conocer a mejor detalle el presupuesto de la institucional vinculado a la producción
- ❖ Hallazgo de ineficiencia de recursos en algunas áreas
- ❖ Visualizar modalidades de atención alumnos de 3 maneras y con diferente costo
- ❖ Mejorar la vinculación de la producción con el plan estratégico institucional y establecimiento de brechas



# Principales componentes de un MGMP

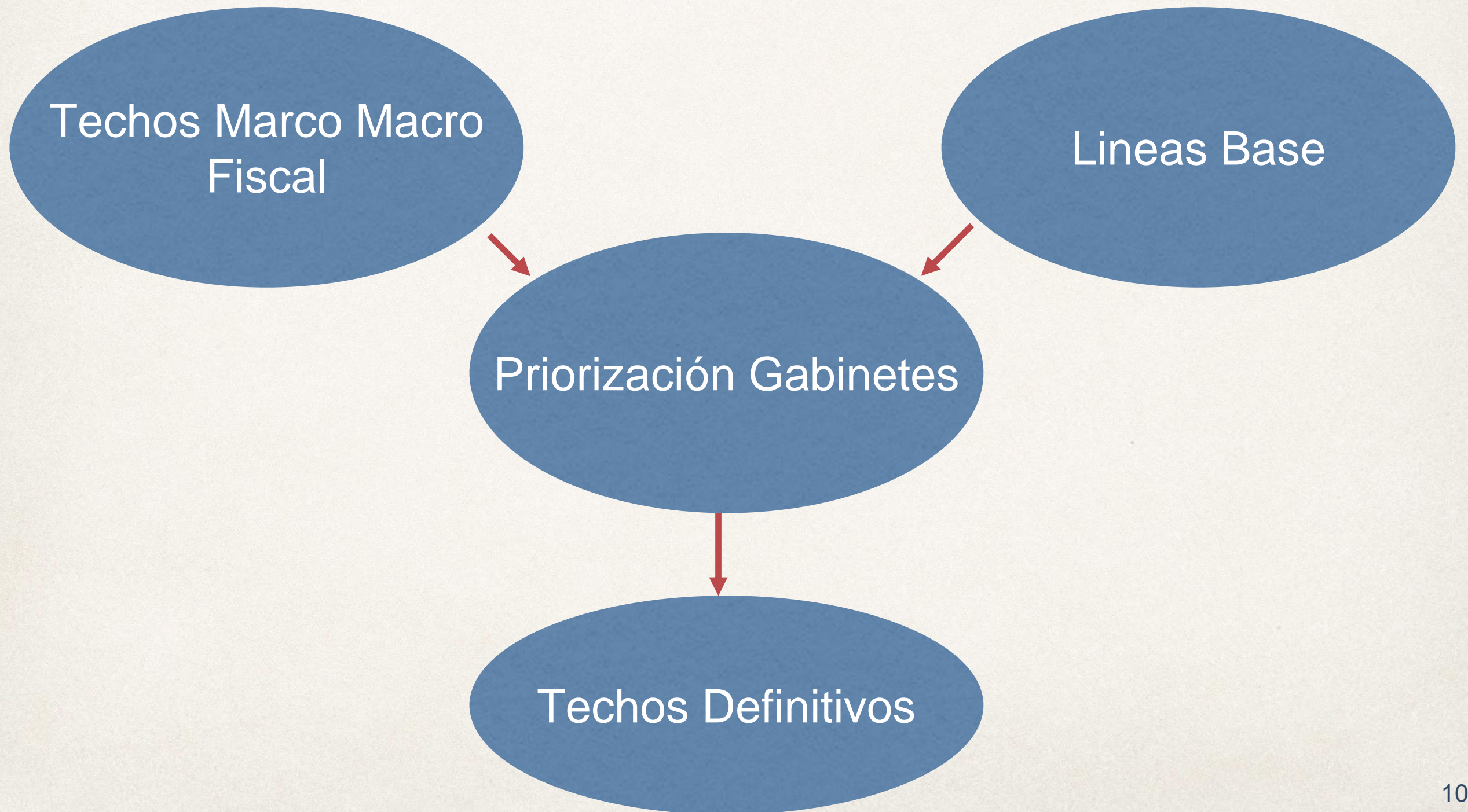
---

- ❖ Un **marco agregado de recursos** consistente con la estabilidad macro, las posibilidades de financiamiento interno y externo y las prioridades generales del gobierno. (De arriba a abajo)
- ❖ Una **estimación de abajo hacia arriba** (estimación elaborada por los diferentes sectores del gobierno) del gasto de mediano plazo asociado con las políticas existentes (Linea Base) y con las propuestas de cambios de política que se pretenda implementar.
- ❖ Un proceso de toma de decisiones a través del cual se **concilian las restricciones agregadas** definidas desde arriba con las proyecciones de gasto que vienen desde abajo.



# Priorización

---





# Objetivos de un MGP

---

- ❖ **Disciplina fiscal y estabilidad macroeconómica**
- ❖ **Asignación estratégica de recursos**
- ❖ **Eficiencia técnica**



# Objetivo: Disciplina fiscal y estabilidad macroeconómica

---

- ❖ Revelar en forma oportuna la restricción de recursos de mediano plazo a la que se enfrentan cada uno de los sectores del gobierno, de acuerdo con las prioridades generales de política y las metas macroeconómicas y fiscales vigentes.
- ❖ Desarrollar propuestas de gasto sectorial que se ajusten a las restricciones de mediano plazo existentes, de tal modo que se tenga en cuenta el costo de mantener en el tiempo las iniciativas de política que se aprueben en el presente.



# Objetivo: Asignación estratégica de recursos

---

- ❖ Articular el diseño y la revisión de políticas a la asignación del gasto
  - La planeación atienda la disponibilidad de recursos en el mediano plazo
  - El presupuesto refleje las prioridades de política del gobierno.
- ❖ Concentrar las discusiones asociadas a la programación presupuestal en las propuestas de cambios de política que se presenten a nivel sectorial.
  - Se abre el espacio necesario para desarrollar ejercicios de reasignación de gasto, los cuales permiten una mayor focalización de los recursos públicos y hacen más flexible la gestión presupuestal.



# Objetivo: Eficiencia Técnica

---

- ❖ Ofrece mayor predictibilidad a los gerentes públicos (se provee información oportuna sobre la disponibilidad de recursos de mediano plazo).
- ❖ Promueve una mayor autonomía en la programación de los recursos (y, paulatinamente, en la ejecución de los mismos) pues, bajo unas restricciones generales de mediano plazo, los sectores adquieren la iniciativa para proponer reasignaciones de gasto entre sus programas y entidades.
- ❖ Promueve una gestión orientada al desempeño (las proyecciones presupuestales de cada sector deben estar justificadas en términos de resultados).
- ❖ El mayor nivel de certeza en la disponibilidad de recursos en el mediano plazo permite avanzar hacia una mayor correspondencia entre la programación y la ejecución presupuestal anual.



# Objetivos: Corregir problemas

---

- ❖ Ausencia de vínculos entre las políticas, las restricciones de recursos y el presupuesto, lo que resulta en:
  - políticas no examinadas dentro de las restricciones de recursos y por lo tanto insostenibles. Planes de Desarrollo no realizables
  - presupuestos que no reflejan las prioridades gubernamentales
- ❖ Incrementalismo en la presupuestación
- ❖ No consideración del impacto sobre los gastos futuros corrientes de las inversiones y en consecuencia problemas de sostenibilidad de estas. Procesos decisorios separados para los gastos corrientes y de capital



# MGMP: Dos pilares

---

## ❖ Marco Macro Fiscal de Mediano Plazo (SEFIN/BCH)

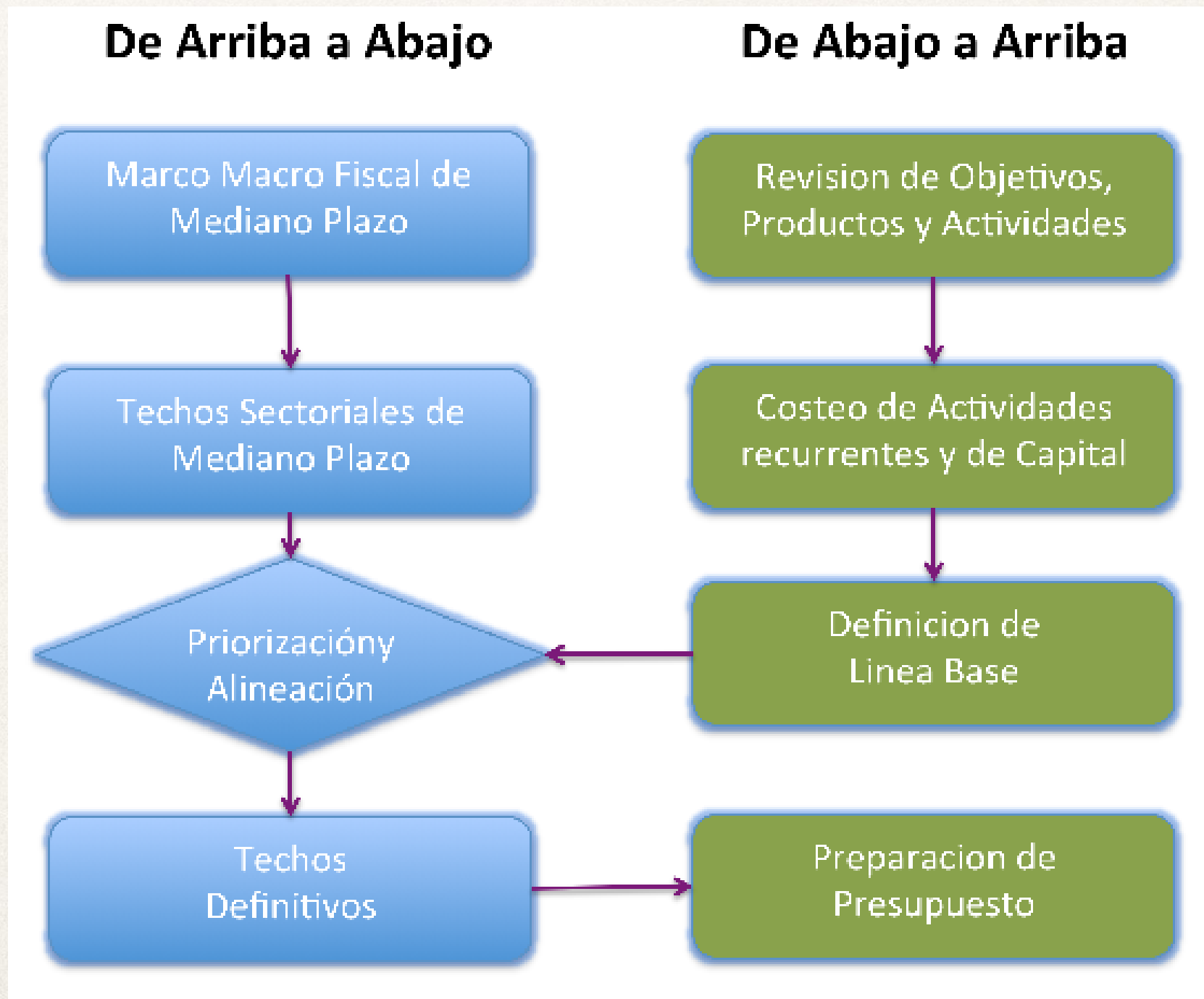
- Agregados, política fiscal
- Proyecciones macroeconómicas plurianuales
- Ingresos plurianuales, análisis de sostenibilidad de la deuda y política de endeudamiento, techo agregado de gasto.

## ❖ Marco Presupuestal de Mediano Plazo (Sectores/Ministerios/Instituciones)

- Estimaciones plurianuales del costo de las políticas vigentes o programas, sub-programas y actividades –espacio fiscal
- Estimaciones plurianuales del costo de las nuevas políticas o programas, sub-programas y actividades
- Reconciliación de programas con envolventes sectoriales
- Medidas de desempeño y Planes de acción para cumplimiento de techos de mediano plazo



# Etapas de un MGMP





# Documentos que Integran el MGMP

---





# MIMP

---

- ❖ Hace explícita la forma en que las instituciones ajustarán su acción estratégica para los siguientes años de acuerdo con la disponibilidad de recursos y las prioridades de gobierno.
- ❖ Este documento resulta de la integración del Plan Estratégico Institucional (PEI), el Presupuesto Plurianual y el Plan Plurianual de Inversión Pública (PPIP).
  - Hace explícitas las implicaciones futuras de las propuestas de cambios de política que presenten las instituciones (implicaciones en términos de gasto y desempeño esperado) sujetas a una restricción presupuestaria de mediano plazo.
  - Sólo deben ser registradas políticas plenamente alcanzables y financiables de acuerdo con las restricciones existentes de mediano plazo
- ❖ En sus MIMP, las instituciones presentan sus propuestas de cambios de política con respecto a la línea de base, sujetas a los techos y lineamientos definidos para ello. Estas propuestas se expresan en términos de gasto y desempeño esperado, cubriendo los siguientes cuatro años e integrando los gastos corrientes y de capital en torno a programas y al logro de ciertos resultados.



# Avances a la fecha

---

- ❖ El establecimiento de una visión a largo plazo y los objetivos en el Decreto Legislativo 286-2009
- ❖ La identificación de 14 resultados clave para alcanzar en el período 2014-2018
- ❖ Estructuras Reorganizadas de los Gabinetes
- ❖ Se creó una nueva Secretaría de Coordinación General de Gobierno
- ❖ Desarrollo de planes sectoriales para cada Gabinete Sectorial
- ❖ Los límites presupuestarios se asignarán al nivel de Gabinete Sectorial
- ❖ Cada Gabinete Sectorial luego asignará ese techo entre sus ministerios e instituciones



# Avances a la fecha

---

- ❖ Desarrollo de metodologías de Lineas Base
  - Detallada para pilotos
  - Simplificada para el resto
- ❖ Revisión Marco Legal para implementar MGMP
- ❖ Desarrollo del Marco Macro Fiscal 2016 - 2019
- ❖ Definición de techos sectoriales de Mediano Plazo
- ❖ SIAFI adaptado a MGMP



**MUCHAS GRACIAS**

---