

11. ANEXOS

Ministerio de Hacienda HOJA TECNICA DE PROYECTO



1. Información General

1.1. Código y nombre del proyecto estratégico:

P03. Implementación del Marco de Gastos de Mediano Plazo (MGMP)

1.2. Responsables:

Dirección Coordinadora responsable	Unidad, División
Dirección General del Presupuesto	División Marco de Gastos de Mediano Plazo, División de Integración y Análisis Global del Presupuesto y Divisiones Presupuestarias

1.3. Objetivo(s) estratégico(s) según PEI al cual contribuye el proyecto:

Objetivo Estratégico PEI	Indicador de Resultado
OE2. Mejorar la asignación de recursos y la calidad del gasto público protegiendo la inversión y el gasto social	IR2.2 Ejecución de Gasto Social / Presupuesto

1.4. Objetivo(s) de desempeño(s) e Indicador(es) según PEI al cual contribuye el proyecto:

Objetivo Desempeño PEI	Indicador de Desempeño	Ficha de Indicador N°
OD2.1 Implementar la gestión por resultados como instrumentos para la asignación estratégica de recursos públicos	OD2.1-2: % de instituciones del sector público no financiero que cuentan con programas presupuestarios	OD2.1-2
	OD2.1-3: % de programas presupuestarios con enfoque de resultados	OD2.1-3

1.5. Proceso(s) asociados:

- Programación

1.6. Cooperante(s) Internacionales que apoya(n) el Proyecto:

Cooperante(s)
Agencia Alemana para la Cooperación Internacional - GIZ
Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional - USAID

2. Perfil del Proyecto

2.1. Justificación

Justificación
<p>Contar con un instrumento de gestión presupuestaria, que consiste en proyectar, asignar y reasignar recursos en el nivel institucional programático, con una perspectiva de cuatro años, en donde las cifras son revisadas y actualizadas anualmente para cada uno de los cuatro años siguientes, siempre en armonía con el MFMP. La cifra para el año n+1 es vinculante puesto que se constituye en el proyecto de Ley de Presupuesto que se someterá a aprobación de la Asamblea Legislativa, mientras que los años n+2, n+3 y n+4 son marcos referenciales.</p> <p>En ese sentido, este instrumento al desarrollarse como parte del proceso de formulación presupuestaria de cada año, vincula a la totalidad de las instituciones en ejercicios de planeación estratégica, que fundamentalmente tienen como propósito ajustar la acción de dichas instituciones a los lineamientos de política de gobierno con el mínimo impacto fiscal posible, brindando con ello una mayor certidumbre y predictibilidad presupuestaria.</p>

2.2. Objetivo del Proyecto

Objetivo
<p>Contribuir al equilibrio fiscal brindando una mayor certidumbre y predictibilidad presupuestaria, a través de una herramienta que vincule a las instituciones en ejercicios de planeación estratégica a fin de ajustar la acción de las mismas a los lineamientos de política de gobierno con el mínimo impacto fiscal posible.</p>

2.3. Alcance del Proyecto

Alcance
<p>El Marco de Gastos de Mediano Plazo se implementará en todas las instituciones públicas comprendidas en el alcance de la ley AFI, y se aplicará para el Presupuesto General del Estado, los Presupuestos Especiales; así como también para los Presupuestos Extraordinarios.</p>

2.4. Duración del proyecto

Duración:			
Inicio		Fin	
Mes	Año	Mes	Año
Noviembre	2015	Septiembre	2019

2.5. Productos

Producto Final	Descripción
Marco de Gasto de Mediano Plazo Implementado y Consolidado	Instrumento que permite proyectar, asignar y reasignar recursos en el nivel institucional programático, con una perspectiva de cuatro años a fin de hacer más explícitas las implicancias futuras de las diferentes alternativas de gasto del gobierno en términos financieros y de metas sectoriales (indicadores) identificando espacios fiscales para financiar prioridades de política.
Producto (s) Intermedio (s)	Descripción

Capacitación sobre la elaboración del Marco de Gasto de Mediano Plazo.	Brindar conocimientos técnicos a los diferentes Componentes del SAFI en relación a conceptos, orientaciones, procedimientos y formatos para la formulación del Marco de Gasto de Mediano Plazo (MGMP).
Política Presupuestaria de Mediano Plazo Elaborada y Aprobada	Documento que permitirá establecer las orientaciones, prioridades, estimación de la disponibilidad global de los recursos y variables básicas para la asignación de los recursos entre otros.
Asistencia Técnica proporcionada a las Instituciones del Sector Público en la elaboración del MIMP	Apoyo técnico a las instituciones del Sector Público para el uso y aplicación del instrumental técnico, metodológico y normativo necesario para la elaboración del Marco Institucional de Mediano Plazo.
MIMP analizados y validados	Instrumento estratégico que deberá elaborar cada una de las instituciones, y que busca fortalecer la articulación entre la planificación y el presupuesto. Los MIMP serán revisados y analizados por el personal técnico de la DGP de acuerdo a los parámetros técnicos establecidos para su respectiva validación.

2.6. Beneficiarios

Beneficiarios
Despacho del Ministerio de Hacienda
Dirección General de Tesorería
Dirección General de Contabilidad Gubernamental
Dirección General del Inversión y Crédito Público
Dirección Nacional de Administración Financiera e Innovación
Unidad Normativa de Adquisiciones y Contrataciones
Dirección Financiera del Ministerio de Hacienda
Organismos Internacionales
Instituciones del Sector Público No Financiero
Población en General

2.7. Monto del proyecto

Monto
El monto estimado pendiente de ejecutar de este Proyecto asciende a la cantidad de \$300,000.

3. Cronograma de Macroactividades

Productos Intermedios	Macroactividades	Coordinador responsable del Proyecto	Direcciones corresponsables	Participación del Producto en el Total del Proyecto %	Fecha Estimada			
					Inicio		Final	
					Mes	Año	Mes	Año
Capacitación sobre la elaboración del Marco de Gasto de Mediano Plazo.	1. Capacitación a los Subsistemas del SAFI sobre el Manual del MGMP	DGP		25%	Noviembre	2015	Marzo	2016
Política presupuestaria de mediano plazo elaborada y aprobada	1. Elaborar la Política Presupuestaria de Mediano Plazo y gestionar su aprobación (En el año 2017)			25%	Enero	2017	Abril	2017
	2. Elaborar la Política Presupuestaria de Mediano Plazo y gestionar su aprobación (En el año 2018)				Enero	2018	Abril	2018
	3. Elaborar la Política Presupuestaria de Mediano Plazo y gestionar su aprobación (En el año 2019)				Enero	2019	Abril	2019
Asistencia Técnica proporcionada a las Instituciones del Sector Público en la elaboración del MIMP	1. Proporcionar asistencia técnica sobre la elaboración de los MIMP, a las Instituciones del Sector Público (En el año 2019)			20%	Mayo	2019	Agosto	2019
MIMP analizados y validados	1. Analizar y revisar los MIMP y gestionar su validación (En el año 2019)			20%	Agosto	2019	Septiembre	2019
Marco de Gasto de Mediano Plazo generado y validado	1. Generar y validar el Marco de Gasto de Mediano Plazo (En el año 2019)			10%	Septiembre	2019	Septiembre	2019

4. Riesgos

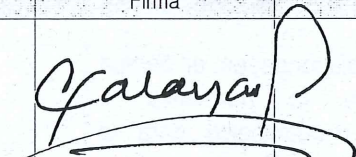
Descripción del Riesgo	Probabilidad de Ocurrencia (1 a 5, siendo 1 la menor probabilidad)	Impacto del Riesgo (Alto, Medio o Bajo)	Acciones para mitigar el riesgo
No contar con el Sistema Informático SAFI en el tiempo oportuno para la formulación presupuestaria 2020 bajo la técnica de presupuesto por Programa con enfoque de resultado.	3	Medio	Establecer una estrecha coordinación con la DINAFI a fin de garantizar la herramienta informática en el momento oportuno.
Que el Sistema SAFI no responda completamente a las necesidades que la Reforma del Presupuesto Público demanda.	3	Medio	Designar a personal de la DGP con los conocimientos necesarios para formar parte del equipo de diseño detallado del SAFI II, a fin de garantizar que este responda a las necesidades.
Retiro de Cooperación del Proyecto	1	Bajo	Dar seguimiento a los compromisos pactados con dichos organismos.
Escasez del Recurso Humano.	3	Medio	Establecer base de datos de personal que cumpla con el perfil del puesto y contratarla a la brevedad posible.
Que el personal de las instituciones no aplique de forma correcta el instrumental técnico correspondiente.	1	Bajo	Proporcionar a las instituciones del Sector Público la debida asistencia técnica a fin de garantizar la correcta aplicación del instrumental técnico correspondiente.
Que no se disponga en el tiempo oportuno de la normativa e instrumental metodológico para la implementación del Presupuesto por Programas con Enfoque de Resultados.	1	Bajo	Darle seguimiento periódico al proceso de elaboración de la normativa e instrumental metodológico.

5. Observaciones

Observaciones
1. Proyectos estratégicos relacionados: P.04 Presupuesto por Programas con Enfoque de Resultados
1. Información especial: El Presupuesto por Programas con Enfoque de Resultados al igual que el Marco de Gasto de Mediano Plazo forma parte de los pilares que sostiene la Reforma del Presupuesto Público, es por ello que entre ambos elementos existe una estrecha relación puesto que para adoptar el MGMP era necesario redefinir el tipo de presupuesto es decir pasar de la técnica de Áreas de Gestión al Presupuesto por Programas con Enfoque de Resultado, que se centrará no solo en los insumos, como en el primer caso sino en los resultados (a través de los indicadores de desempeño), que la población espera y valora.
2. Proyectos estratégicos relacionados: P.05 Nuevo Sistema de Gestión Administrativo y Financiero Integrado (SAFI II-GRP).

Observaciones
2. Información especial: El Proyecto P.05 pretende conformar y echar andar una plataforma informática denominada SAFI II capaz de soportar e interrelacionar los diferentes procesos de los Subsistemas que conformen; como por ejemplo el nuevo esquema de presupuestación denominado Presupuesto por Programas con Enfoque de Resultados, dicha herramienta informática tendrá que ser capaz de soportar todas las fases del ciclo presupuestario bajo este nuevo esquema de asignación de recursos.
3. Proyectos estratégicos relacionados: P.01 Implementación y Fortalecimiento del MFMP
3. Información especial: Este proyecto se vincula con la implementación del Presupuesto por Programas con Enfoque de Resultados, debido a que el Marco Fiscal de Mediano Plazo proporcionará los límites agregados de ingresos y gastos, los cuales serán la base para la determinación de los techos presupuestarios institucionales.
4. Proyectos estratégicos relacionados: P.02 Fortalecimiento de la Gestión de la Inversión Pública
4. Información especial: La vinculación de este proyecto con el Presupuesto por Programas con Enfoque de Resultados es principalmente en que los Proyectos de inversión pública forman parte de la estructura presupuestaria programática y por consiguiente también llevarán su correspondiente techo presupuestario el cual forma parte de los gastos de capital.

6. Aprobación

Aprobado por:			
Coordinador responsable del proyecto			
Nombre	Dependencia	Firma	Fecha
Licenciado Carlos Gustavo Salazar	DGP		08/03/2019