6. Marco Presupuestario de Mediano Plazo

El logro de una efectiva Política Fiscal, es posible por medio de la elaboración e implementación de un Marco Presupuestario de Mediano Plazo, dado que es un instrumento que permite vincular los objetivos plurianuales basados en el PNDH y en agregados fiscales, de acuerdo a los resultados de la programación financiera. Si bien es cierto, el presente MPMP no es un compromiso por Ley a como lo es el Presupuesto General de la República, facilita la planificación del gasto público de tal forma de proyectar su efectividad y eficiencia.

Los espacios fiscales que se han identificado para el mediano plazo, permitirá la implementación de políticas anti cíclicas para hacer frente a las vulnerabilidades externas e internas. Es por esta razón, que el MPMP contribuye a la sostenibilidad fiscal en un contexto de estabilidad macroeconómica y un desarrollo socioeconómico. La disciplina fiscal permitirá que los incrementos de gasto resultante cuenten con su respectiva fuente de financiamiento, procurando además que para los gastos recurrentes quede identificado su financiamiento permanente.

Para la realización de proyecciones, se cuenta con el Marco de Gasto Institucional de Mediano Plazo (MGIMP), dado que permite reflejar información presupuestaria del gasto de acuerdo a los objetivos y metas que a nivel institucional se defina para la provisión de bienes y servicios de las instituciones públicas para un período de cuatro años. En esta sección se presenta el MPMP para el período 2014-2017 en términos de las partidas de ingresos y egresos brutos de recursos financieros, enfoque que también se conoce como fuentes y usos de recursos.

Además, se presentan las asignaciones de créditos presupuestarios de las diferentes entidades y organismos del Gobierno Central, y los recursos externos e internos que financian al PGR, así como la proyección del servicio de la deuda pública. Finalmente, se muestra un anexo estadístico de las principales proyecciones que forman parte del MPMP.

6.1 Fuentes y Usos de Recursos Presupuestarios

Las fuentes de ingresos y sus usos se muestran en los cuadros No. 17 y 18, donde se pueden observar conceptos de las disponibilidades de recursos lo mismo que su distribución en el gasto.

En el período se estima una tendencia creciente, sustentado mayoritariamente por los ingresos tributarios. En materia del uso, el crecimiento se localiza en la inversión real directa la que está dirigida a obras de infraestructura, transporte y comunicación, manteniéndose así el equilibrio fiscal en el mediano plazo

Cuadro No. 17
Fuentes de recursos

Conceptos	2013 ^{1/}	2014 ^{2/}	proyecciones			2013 ^{1/}	2014 ^{2/}	proyecciones		
			2015	2016	2017			2015	2016	2017
	<i>millones de córdobas</i>					<i>como porcentaje del PIB</i>				
Fuente de recursos totales	56,201.3	64,890.2	75,239.9	84,493.0	93,426.5	20.5	21.2	21.9	22.0	21.7
Ingresos tributarios	42,818.3	48,265.2	55,823.9	62,730.1	70,584.5	15.6	15.8	16.3	16.3	16.4
Ingresos no tributarios	3,331.7	3,681.5	4,119.1	4,609.7	5,159.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2
Rentas de la propiedad	53.3	89.8	92.7	96.2	98.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Transferencias corrientes	54.0	45.0	45.0	45.0	45.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Ingresos de Capital	4.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Donaciones corrientes	1,316.7	1,496.3	1,974.9	2,500.0	2,320.6	0.5	0.5	0.6	0.7	0.5
Donaciones de capital	2,135.2	1,861.6	2,122.5	2,002.2	2,170.0	0.8	0.6	0.6	0.5	0.5
Préstamos externos	5,252.7	6,850.8	8,331.8	9,077.8	10,039.0	1.9	2.2	2.4	2.4	2.3
Colocación de títulos-valores	1,235.0	2,600.0	2,730.0	3,432.0	3,010.0	0.4	0.8	0.8	0.9	0.7
memorandum:										
Producto Interno Bruto	274,582.1	306,212.2	343,129.5	384,072.8	430,454.7					

^{1/} Presupuesto modificado.

^{2/} Presupuesto General de la República

Fuente: MHCP

Cuadro No. 18
Usos de los recursos

Conceptos	2013 ^{1/}	2014 ^{2/}	proyecciones			2013 ^{1/}	2014 ^{2/}	proyecciones		
			2015	2016	2017			2015	2016	2017
	<i>millones de córdobas</i>					<i>como porcentaje del PIB</i>				
Total de egresos	56,201.3	64,890.2	75,239.9	84,493.0	93,426.5	20.5	21.2	21.9	22.0	21.7
Gasto de consumo	20,501.1	24,572.6	28,100.0	32,828.0	35,245.0	7.5	8.0	8.2	8.5	8.2
Transferencias corrientes	12,642.5	13,988.6	15,975.8	18,824.8	19,971.2	4.6	4.6	4.7	4.9	4.6
Inversión real directa ^{3/}	5,927.5	7,334.6	9,681.5	11,154.2	13,525.5	2.2	2.4	2.8	2.9	3.1
Transferencias de capital	6,269.4	7,054.7	8,246.8	9,079.4	10,116.0	2.3	2.3	2.4	2.4	2.4
Servicios de deuda	10,860.8	11,159.7	12,143.8	12,056.6	13,266.8	4.0	3.6	3.5	3.1	3.1
Interna	8,271.0	8,048.4	8,335.5	7,492.9	8,185.7	3.0	2.6	2.4	2.0	1.9
Externa	2,589.8	3,111.3	3,808.3	4,563.7	5,081.1	0.9	1.0	1.1	1.2	1.2
Aumento de disponibilidades	0.0	780.0	1,092.0	550.0	1,302.0	0.0	0.3	0.3	0.1	0.3
memorandum:										
Producto Interno Bruto	274,582.1	306,212.2	343,129.5	384,072.8	430,454.7					

^{1/} Presupuesto modificado.

^{2/} Presupuesto General de la República

^{3/} Incluye concesión de préstamos netos

Fuente: MHCP

6.2 Asignaciones Presupuestarias por Entidad

El Ministerio de Hacienda como rector de las finanzas públicas, cada año capacita y acompaña a las instituciones y organismos presupuestados en la formulación de un presupuesto de mediano plazo, haciendo uso de la metodología del Marco de Gasto Institucional de Mediano Plazo que presenta un enfoque de gestión para resultados, misma que tiene un carácter dinámico, persiguiendo mejorar cada año los procesos para su apropiación.

A nivel de institución, la asignación de gasto permite ilustrar el cumplimiento de los compromisos de dinamizar la economía a través del aumento en el gasto en infraestructura y en la cobertura de los servicios sociales que permitan contribuir a la reducción de la pobreza y la desigualdad.

Cuadro No. 19
Asignación institucional

Institución	2013 ^{1/}	2014 ^{2/}	proyecciones			2013 ^{1/}	2014 ^{2/}	proyecciones		
			2015	2016	2017			2015	2016	2017
	<i>millones de córdobas</i>						<i>como porcentaje del PIB</i>			
Gasto total	48,423.5	55,781.1	65,251.1	75,111.7	81,876.1	17.6	18.2	19.0	19.6	19.0
Poderes del Estado y Otras Instituciones	3,018.6	3,543.6	3,635.0	6,381.7	4,407.8	1.1	1.2	1.1	1.7	1.0
Asamblea Nacional	512.5	538.8	564.4	602.5	636.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.1
Corte Suprema de Justicia	1,936.2	2,231.2	2,554.1	2,931.1	3,191.5	0.7	0.7	0.7	0.8	0.7
Consejo Supremo Electoral	375.4	572.0	305.9	2,624.6	344.3	0.1	0.2	0.1	0.7	0.1
Contraloría General de la República	194.5	201.6	210.6	223.5	235.8	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
Presidencia y Ministerios	27,765.5	33,125.6	37,537.6	41,476.1	46,489.4	10.1	10.8	10.9	10.8	10.8
Presidencia de la República	277.8	283.7	297.0	317.3	336.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
Ministerio de Gobernación	2,338.1	2,956.2	3,247.3	3,694.8	3,829.4	0.9	1.0	0.9	1.0	0.9
Ministerio de Relaciones Exteriores	635.9	724.9	696.7	734.9	773.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2
Ministerio de Defensa	1,921.0	2,151.8	2,119.2	1,934.6	1,982.5	0.7	0.7	0.6	0.5	0.5
Ministerio de Hacienda y Crédito Público	444.7	567.0	796.6	749.0	811.8	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2
Ministerio de Fomento, Industria y Comercio	313.9	347.9	307.9	307.0	327.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
Ministerio de Educación	7,379.9	9,047.9	10,706.9	12,335.2	14,309.7	2.7	3.0	3.1	3.2	3.3
Ministerio Agropecuario y Forestal	765.5	914.6	931.7	1,016.0	1,030.1	0.3	0.3	0.3	0.3	0.2
Ministerio de Transporte e Infraestructura	3,457.1	3,879.5	4,868.5	4,971.4	5,494.6	1.3	1.3	1.4	1.3	1.3
Ministerio de Salud	7,932.7	9,636.6	10,743.2	12,259.7	14,217.3	2.9	3.1	3.1	3.2	3.3
Ministerio del Trabajo	64.7	82.0	87.4	94.5	99.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Ministerio del Ambiente y de los Recursos Naturales	260.8	276.5	344.8	307.9	281.5	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
Ministerio de la Familia, Adolescencia y Niñez	491.9	634.7	588.2	631.3	666.8	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2
Ministerio de Energía y Minas	534.7	513.8	613.8	744.5	847.5	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2
Ministerio de Economía Familiar, Comunitaria y Coop	828.5	948.6	1,017.6	1,196.5	1,290.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3
Ministerio de la Mujer	4.3	21.2	22.5	23.9	25.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Ministerio de la Juventud	3.8	25.4	26.5	27.7	28.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Procuraduría General de la República	110.2	113.3	121.8	129.9	138.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Asignaciones y subvenciones	14,575.5	16,281.3	20,831.5	24,028.5	27,960.5	5.3	5.3	6.1	6.3	6.5
Intereses de la deuda pública	3,063.9	2,830.6	3,247.0	3,225.4	3,018.4	1.1	0.9	0.9	0.8	0.7
Amortización	7,727.8	8,329.1	8,896.8	8,831.2	10,248.4	2.8	2.7	2.6	2.3	2.4
Amortización interna	6,178.4	6,509.2	6,586.2	5,930.4	6,941.6	2.3	2.1	1.9	1.5	1.6
Amortización externa	1,549.4	1,819.9	2,310.6	2,900.8	3,306.8	0.6	0.6	0.7	0.8	0.8
Gasto total + Amortización	56,151.3	64,110.2	74,147.9	83,942.9	92,124.5	20.4	20.9	21.6	21.9	21.4

^{1/} Presupuesto actualizado al 10 octubre 2013, registrado en SIGFA.

^{2/} presupuesto general de la república

Fuente: MHCP

Alrededor del 40.4 por ciento del gasto total se asigna a los Ministerios de Salud, Educación, y Transporte e Infraestructura, dadas las principales prioridades explicadas anteriormente en el ámbito económico y social. En lo económico, ha permitido ampliar el acceso a los servicios básicos y al mercado, están destinándose mayores recursos al mejoramiento de la red vial del país, energía eléctrica y del incremento en el acceso de agua y saneamiento. En lo social es importante indicar que la gratuidad en la educación y la salud ha sido una política implementada a partir del 2007 y que ha permitido una población con mayores accesos a la salubridad y educación.

6.3 Financiamiento Externo e Interno

El financiamiento proyectado para el Presupuesto General de la República del año 2014 es de US\$392.6 millones, el cual se espera que ingresen al país bajo el concepto de donaciones y préstamos, tanto líquidos como atados a proyectos y programas. El monto de recursos bajo la modalidad de préstamos es superior al recibido como donación, al representar el 67 por ciento del total de desembolsos proyectados. No obstante estos desembolsos se rigen por la Ley de Endeudamiento Público cuya política es que los préstamos deben ser de naturaleza concesional, con bajas tasas de interés y horizontes largos de servicio, a fin de no contraer compromisos financieros de alto costo.

Cuadro No. 20
Desembolsos externos

Conceptos	2013 ^{1/}	2014 ^{2/}	proyecciones			2013 ^{1/}	2014 ^{2/}	proyecciones		
			2015	2016	2017			2015	2016	2017
	<i>millones de dólares</i>					<i>como porcentaje del PIB</i>				
Desembolsos totales	352.4	392.6	455.3	474.8	484.3	3.2	3.3	3.6	3.5	3.4
Donaciones	139.8	129.2	150.1	157.4	149.7	1.3	1.1	1.2	1.2	1.0
Líquidas	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Atadas	139.8	129.2	150.1	157.4	149.7	1.3	1.1	1.2	1.2	1.0
Préstamos	212.7	263.5	305.2	317.4	334.6	1.9	2.2	2.4	2.4	2.3
Líquidos	45.0	45.0	44.8	45.0	45.2	0.4	0.4	0.4	0.3	0.3
Atados	167.7	218.5	260.4	272.4	289.5	1.5	1.9	2.1	2.0	2.0
Total de líquidos	45.0	45.0	44.8	45.0	45.2	0.4	0.4	0.4	0.3	0.3
Total de atados	307.4	347.6	410.4	429.8	439.2	2.8	2.9	3.3	3.2	3.1

memorandum:

Producto Interno Bruto (Millones dólares) 11,106.4 11,796.0 12,588.7 13,419.9 14,324.3

^{1/} Presupuesto modificado.

^{2/} Presupuesto General de la República

Para el mediano plazo, el promedio de desembolsos proyectados asciende a US\$451.8 millones anuales, donde el 88.5 por ciento corresponde a recursos atados a proyectos y programas. La tendencia es que los recursos de libre disponibilidad se mantengan en 0.3 por ciento del PIB, proviniendo principalmente del Banco Interamericano de Desarrollo, principal financiador de esta modalidad.

6.4 Servicio de la Deuda Pública Externa e Interna

En el 2014, el servicio de la deuda pública del Gobierno Central presupuestado es de US\$429.2 millones, el 72.1 por ciento corresponde al servicio de la deuda interna y el restante 27.9 por ciento, al pago del servicio de la deuda externa. El mayor porcentaje en el pago del servicio de la deuda interna evidencia el peso que tiene ésta con respecto a la deuda total. Lo anterior continúa siendo un reto para el manejo de las finanzas públicas, a pesar de la recompra realizada en años recientes.

Cuadro No. 21
Servicio de la deuda pública

Conceptos	Pto. Act. ^{1/}	Aprobado	proyecciones		
	2013	2014	2015	2016	2017
<i>millones de dólares</i>					
Total Servicio	439.7	429.2	444.8	421.6	442.2
Interna	334.9	309.6	305.3	262.0	272.9
Amortización	252.9	250.4	241.3	207.4	231.4
Intereses ^{2/}	81.9	59.2	64.1	54.6	41.5
Externa	104.9	119.7	139.5	159.6	169.4
Amortización	62.7	70.0	84.6	101.4	110.2
Intereses ^{2/}	42.1	49.7	54.9	58.1	59.1
Total de Amortización	315.7	320.4	325.9	308.8	341.6
Total de Intereses	124.0	108.9	118.9	112.8	100.6

^{1/} Presupuesto actualizado al 10 octubre 2013.

^{2/} Incluye comisiones

Fuente: MHCP

6.5 Anexos Estadísticos MPMP

A continuación encontrará las proyecciones de mediano plazo por tipo de gasto, institución, fuente de financiamiento, proyecciones del gasto de estrategia y reducción de la pobreza, estructura funcional del gasto y detalle de los proyectos de inversión contenidos en el Presupuesto General de la República 2014.