

Sección 7. Marco Presupuestario de Mediano Plazo (MPMP)

El MPMP es un instrumento de planificación y de política fiscal de carácter indicativo, que comprende ingresos, gastos y financiamiento del Presupuesto General de la República para un período de cuatro años. Está inmerso en el esquema de trabajo para la formulación articulada de Planes y Compromisos de Buen Gobierno, Inversiones y Presupuesto, con el fin de garantizar su alineamiento con el Programa Nacional de Desarrollo Humano y el Programa Económico Financiero, a los efectos de alcanzar un crecimiento económico sostenible que genere las condiciones propicias para la generación de empleo de mayor calidad y garantice los servicios esenciales a la población en general.

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 y la correspondiente gestión de recursos con proyecciones de mayor efectividad y eficiencia.

Los espacios fiscales que se han identificado para el mediano plazo, permiten la implementación de políticas que restablezcan la senda de crecimiento, anterior al choque de 2018, y que contribuyan con medidas anti cíclicas para hacer frente a las vulnerabilidades externas e internas. Es por ello, que el MPMP contribuye a la sostenibilidad fiscal en un contexto de restricciones y nuevas amenazas a la estabilidad macroeconómica y al desarrollo socioeconómico sustentable.

La disciplina, austeridad y eficiencia fiscal, permitirán, en un marco de prioridades definidas y articuladas para el corto y mediano plazo, que los diferentes componentes incrementales del gasto cuenten con su respectiva fuente de financiamiento y que, además, quede identificado el financiamiento permanente para los gastos recurrentes.

El MPMP es soportado por Marcos de Gasto Institucionales de Mediano Plazo (MGIMP), que resumen las proyecciones físicas y financieras de la gestión de cada una de las entidades. El año base toma en consideración los proyectos que se están ejecutando y la programación de la gestión y desembolsos de recursos financieros internos y externos. Los cambios para los años siguientes se determinan por las prioridades de políticas y por los recursos disponibles y en gestión.

En consecuencia, los MGIMP deben reflejar las prioridades definidas en el PNDH y las metas de resultados esperados para los próximos cuatro años. Los gastos se presentan a nivel de los programas institucionales, especificando las metas de los indicadores de desempeño, introduciendo así, el Presupuesto con base a Resultados.

En esta sección se presenta el MPMP para el período 2021-2024 en términos de las partidas de ingresos y egresos de recursos financieros, enfoque conocido como fuentes y usos de recursos. Además, se muestran las asignaciones de créditos presupuestarios de las distintas entidades y organismos del Gobierno Central, y los recursos externos e internos que financian al PGR, al igual que la proyección del servicio de la deuda pública. Se incluye, también, un anexo estadístico de las principales proyecciones que forman parte del MPMP.

7.1. Fuentes y Usos de Recursos Presupuestarios

Los cuadros No.18 y No.19, muestran las fuentes de ingresos y sus usos para el mediano plazo, observando los conceptos de las disponibilidades de recursos y su distribución en el gasto para el período de 2021-2024, las fuentes de recursos se estiman en un promedio anual de 22.3 por ciento con respecto al PIB, partiendo de una proyección de 22.2 por ciento del PIB para 2021.

El comportamiento de las fuentes se explica principalmente por las proyecciones en los ingresos tributarios con un promedio de 17.4 por ciento del PIB. En materia del uso, el gasto de consumo es el que concentra la mayor cantidad de recursos al registrar proyecciones de 9.2 por ciento del PIB como promedio anual, para el período 2021-2024, seguido por las transferencias corrientes otorgadas y el pago del servicio de la deuda, con promedio anual de 4.1 y 4.9 por ciento del PIB respectivamente.

Cuadro No. 18
Fuentes de recursos

Conceptos	2019	2020 ^{1/}	2021 ^{2/}	Proyecciones			2019	2020 ^{1/}	2021 ^{2/}	Proyecciones		
				2022	2023	2024				2022	2023	2024
	<i>Millones de córdobas</i>						<i>Como porcentaje del PIB</i>					
Fuente de recursos totales	96,767.8	97,821.9	96,752.8	104,574.0	112,098.8	119,018.1	23.3	23.8	22.2	22.4	22.5	22.2
Ingresos tributarios	73,278.4	73,548.6	75,101.4	80,718.7	86,896.1	94,003.0	17.7	17.9	17.2	17.3	17.4	17.5
Ingresos no tributarios	2,604.7	2,225.0	2,397.7	2,574.0	2,771.0	2,997.6	0.6	0.5	0.6	0.6	0.6	0.6
Rentas de la propiedad	842.9	812.3	847.0	905.9	975.3	1,055.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2
Venta de bienes y servicios	2,322.7	2,379.8	2,132.7	2,280.7	2,455.2	2,656.2	0.6	0.6	0.5	0.5	0.5	0.5
Transf., subsidios y donaciones c	222.9	248.2	191.5	219.7	236.5	255.8	0.1	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0
Ingresos de capital	0.0	2.2	0.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Donaciones externas	2,587.6	2,160.0	1,534.5	1,741.7	1,681.4	1,797.8	0.6	0.5	0.4	0.4	0.3	0.3
Donaciones internas	6.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Préstamos externos	9,821.1	11,575.2	9,595.3	10,668.8	11,453.8	12,387.3	2.4	2.8	2.2	2.3	2.3	2.3
Colocación de títulos-valores	5,081.2	4,870.6	4,951.8	5,464.5	5,629.5	3,865.4	1.2	1.2	1.1	1.2	1.1	0.7
memorandum:												
Producto Interno Bruto	414,713.6	411,312.1	435,566.0	465,871.6	499,034.4	536,994.6						

^{1/} : Presupuesto Actualizado SIGAF al 31 de agosto 2020.

^{2/} : Presupuesto General de la República.

Fuente: MHCP

Cuadro No. 19
Usos de los recursos

Conceptos	Proyecciones						Proyecciones					
	2019	2020 ^{1/}	2021 ^{2/}	2022	2023	2024	2019	2020 ^{1/}	2021 ^{2/}	2022	2023	2024
	<i>Millones de córdobas</i>						<i>Como porcentaje del PIB</i>					
Total de egresos	96,767.8	97,821.9	96,752.8	104,574.0	112,098.8	119,018.1	23.3	23.8	22.2	22.4	22.5	22.2
Gastos de consumo	40,275.9	41,273.3	41,883.0	43,716.0	44,546.2	47,106.3	9.7	10.0	9.6	9.4	8.9	8.8
Subsidios y subvenciones a emp.	355.2	355.2	355.2	365.9	384.2	403.4	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
Transf. y donaciones ctes. otorg.	17,386.3	17,630.7	17,450.3	19,581.5	20,297.9	22,309.7	4.2	4.3	4.0	4.2	4.1	4.2
Inversión Directa	11,583.5	12,595.9	10,937.2	11,795.5	12,966.4	14,393.8	2.8	3.1	2.5	2.5	2.6	2.7
Transf. y donaciones cap. otorg.	5,770.6	6,474.0	5,249.9	6,157.9	6,559.6	8,328.2	1.4	1.6	1.2	1.3	1.3	1.6
Inv. Financiera con fines de política	174.2	258.3	164.2	258.5	273.0	271.1	0.0	0.1	0.0	0.1	0.1	0.1
Servicios de la deuda	18,400.9	19,174.8	20,574.6	25,011.8	24,438.0	23,398.3	4.4	4.7	4.7	5.4	4.9	4.4
Interna	10,955.6	10,627.0	11,056.1	14,428.0	13,013.1	12,164.8	2.6	2.6	2.5	3.1	2.6	2.3
Externa	7,445.3	8,547.8	9,518.5	10,583.8	11,424.9	11,233.5	1.8	2.1	2.2	2.3	2.3	2.1
Aumento de disponibilidades	2,821.2	59.7	138.4	(2,313.1)	2,633.5	2,807.3	0.7	0.0	0.0	(0.5)	0.5	0.5
memorandum:												
Producto Interno Bruto	414,713.6	411,312.1	435,566.0	465,871.6	499,034.4	536,994.6						

^{1/} : Presupuesto Actualizado SIGAF al 31 de agosto 2020.

^{2/} : Presupuesto General de la República.

Fuente: MHCP

7.2. Asignaciones Presupuestarias por Entidad

Las Instituciones y organismos presupuestados del Gobierno Central, para la formulación de su presupuesto de mediano plazo hacen uso de la metodología del Marco de Gasto Institucional de Mediano Plazo (MGIMP) que presenta un enfoque de gestión para resultados.

A nivel de cada institución, la asignación del gasto permite mostrar el cumplimiento de las políticas y compromisos del Gobierno definidos para el período 2021-2024 así como el nivel de cobertura de los servicios sociales que contribuyen a la reducción de la pobreza y la desigualdad.

A continuación, se presenta las asignaciones del gasto de mediano plazo, según la clasificación institucional. Pudiéndose observar que el gasto promedio para el mediano plazo 2021-2024 será de alrededor de 18.5 por ciento del PIB y los Ministerios de Salud, Educación y Transporte e Infraestructura presentan una concentración promedio de 45.3 por ciento del gasto total.

Cuadro No. 20
Asignación institucional

Institución	2019	2020 ^{1/}	2021 ^{2/}	Proyecciones			2019	2020 ^{1/}	2021 ^{2/}	Proyecciones		
				2022	2023	2024				2022	2023	2024
	<i>Millones de córdobas</i>						<i>Como porcentaje del PIB</i>					
Gasto total	80,814.6	83,520.8	81,528.8	87,547.0	90,539.7	97,752.9	19.5	20.3	18.7	18.8	18.1	18.2
Poderes del Estado y Otras Instituciones	4,792.4	4,488.0	5,286.4	6,451.1	5,409.0	5,722.2	1.2	1.1	1.2	1.4	1.1	1.1
Asamblea Nacional	676.9	682.3	682.3	702.8	737.9	774.8	0.2	0.2	0.2	0.2	0.1	0.1
Corte Suprema de Justicia	3,000.5	3,236.1	3,261.1	3,501.9	3,621.6	3,910.1	0.7	0.8	0.7	0.8	0.7	0.7
Consejo Supremo Electoral	877.2	334.8	1,108.2	2,004.6	795.6	770.7	0.2	0.1	0.3	0.4	0.2	0.1
Contraloría General de la República	237.8	234.8	234.8	241.8	253.9	266.6	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.0
Presidencia y Ministerios	50,146.5	52,463.3	50,324.2	52,795.5	55,566.8	59,182.2	12.1	12.8	11.6	11.3	11.1	11.0
Presidencia de la República	357.7	352.7	343.9	354.2	371.9	390.5	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
Ministerio de Gobernación	1,457.0	1,327.4	1,324.5	1,472.5	1,538.9	1,323.7	0.4	0.3	0.3	0.3	0.3	0.2
Ministerio de Relaciones Exteriores	763.3	914.9	916.6	944.0	991.2	1,040.8	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2
Ministerio de Defensa	2,697.1	2,685.7	2,709.5	2,729.3	2,842.5	2,998.0	0.7	0.7	0.6	0.6	0.6	0.6
Ministerio de Hacienda y Crédito Público	1,291.3	1,439.8	912.8	598.4	673.1	548.2	0.3	0.4	0.2	0.1	0.1	0.1
Ministerio de Fomento, Industria y Comercio	179.7	193.3	180.1	184.2	193.4	203.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Ministerio de Educación	13,937.8	14,765.7	14,613.4	15,539.7	16,171.6	17,096.7	3.4	3.6	3.4	3.3	3.2	3.2
Ministerio Agropecuario	445.1	441.8	418.7	461.9	458.4	470.7	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
Ministerio de Transporte e Infraestructura	7,596.0	7,537.5	5,684.1	6,097.1	6,612.9	8,166.3	1.8	1.8	1.3	1.3	1.3	1.5
Ministerio de Salud	14,791.8	16,096.4	16,852.4	17,502.6	18,290.7	19,276.8	3.6	3.9	3.9	3.8	3.7	3.6
Ministerio del Trabajo	114.0	113.2	111.7	115.1	120.8	126.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Ministerio del Ambiente y de los Recursos Naturales	328.1	243.6	220.8	402.3	464.4	498.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
Ministerio de la Familia, Adolescencia y Niñez	361.6	426.6	393.6	525.2	711.4	442.8	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
Ministerio de Energía y Minas	546.5	521.6	576.2	567.6	627.4	796.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
Ministerio de Economía Familiar, Comunitaria y Coop	1,215.3	1,267.3	995.2	1,162.8	1,197.7	1,220.2	0.3	0.3	0.2	0.2	0.2	0.2
Ministerio de la Mujer	28.6	28.2	30.3	31.3	32.9	34.7	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Ministerio de la Juventud	135.3	125.7	126.7	129.5	135.9	142.7	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Procuraduría General de la República	121.5	143.0	153.1	157.7	165.6	173.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Policía Nacional	3,778.8	3,838.9	3,760.6	3,820.1	3,966.1	4,231.9	0.9	0.9	0.9	0.8	0.8	0.8
Imprevistos			0.0				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Asignaciones y subvenciones	20,606.8	21,636.1	20,429.2	22,628.7	24,051.5	27,908.1	5.0	5.3	4.7	4.9	4.8	5.2
Intereses de la deuda pública	5,268.9	4,933.4	5,489.0	5,671.7	5,512.4	4,940.4	1.3	1.2	1.3	1.2	1.1	0.9
Amortización	13,132.0	14,241.4	15,085.6	19,340.1	18,925.6	18,457.9	3.2	3.5	3.5	4.2	3.8	3.4
Amortización interna	8,946.1	9,027.4	9,055.0	12,558.5	11,155.0	10,676.1	2.2	2.2	2.1	2.7	2.2	2.0
Amortización externa	4,185.9	5,214.0	6,030.6	6,781.6	7,770.6	7,781.8	1.0	1.3	1.4	1.5	1.6	1.4
Gasto total + Amortización	93,946.6	97,762.2	96,614.4	106,887.1	109,465.3	116,210.8	22.7	23.8	22.2	22.9	21.9	21.6

^{1/} : Presupuesto Actualizado SIGAF al 31 de agosto 2020.

^{2/} : Presupuesto General de la República.

Fuente: MHCP

7.3. Financiamiento Externo

En 2021, los desembolsos externos proyectados por medio del Proyecto de Presupuesto General de la República son de US\$314.6 millones, bajo el concepto de donaciones y préstamos atados a programas y proyectos. Los desembolsos de préstamos representan el 86.2% y las donaciones el restante 13.8%.

Cuadro No. 21
Desembolsos externos

Conceptos	2019	2020 ^{1/}	2021 ^{2/}	Proyecciones			2019	2020 ^{1/}	2021 ^{2/}	Proyecciones		
				2022	2023	2024				2022	2023	2024
	<i>Millones de dólares</i>						<i>Como porcentaje del PIB</i>					
Desembolsos totales	374.6	399.9	314.6	340.7	350.0	367.0	3.0	3.3	2.6	2.6	2.6	2.6
Donaciones	78.1	62.9	43.4	47.8	44.8	46.5	0.6	0.5	0.4	0.4	0.3	0.3
Líquidas	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Atadas	78.1	62.9	43.4	47.8	44.8	46.5	0.6	0.5	0.4	0.4	0.3	0.3
Préstamos	296.5	337.0	271.3	292.8	305.2	320.5	2.5	2.8	2.2	2.3	2.3	2.3
Líquidos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Atados	296.5	337.0	271.3	292.8	305.2	320.5	2.4	2.8	2.2	2.3	2.3	2.3
Total de líquidos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total de atados	374.6	399.9	314.6	340.6	350.0	367.0	3.0	3.3	2.6	2.6	2.7	2.6
memorandum												
Producto Interno Bruto (Millones dólares)	12,520.9	11,976.5	12,313.7	12,786.8	13,298.1	13,892.4						

^{1/} : Presupuesto Actualizado SIGAF al 31 de agosto 2020.

^{2/} : Presupuesto General de la República.

En lo relativo al mediano plazo, el promedio de desembolsos proyectados es de US\$297.5 millones anuales, con aumentos graduales hasta alcanzar US\$320.5 millones en 2024, correspondiendo en su totalidad a los recursos atados a programas y proyectos.

7.4. Servicio de la Deuda Pública Externa e Interna

Las proyecciones para 2021 reflejan que el servicio de la deuda pública del Gobierno Central será de C\$20,574.6 millones, de los que 53.7% corresponde a la deuda interna y 46.3% a la deuda externa. El pago de intereses representa 26.7% del total del servicio en 2021 y para 2024 alcanza el 21.1 % del total del servicio.

Cuadro No. 22
Servicio de la Deuda Pública

Conceptos	2019	2020 ^{1/}	2021 ^{2/}	Proyecciones		
				2022	2023	2024
<i>Millones de Córdoba</i>						
Total Servicio	18,400.9	19,174.8	20,574.6	25,011.8	24,438.0	23,398.3
Interna	10,955.6	10,627.0	11,056.1	14,428.0	13,013.1	12,164.8
Amortización	8,946.1	9,027.4	9,055.0	12,558.5	11,155.0	10,676.1
Intereses ^{3/}	2,009.5	1,599.6	2,001.1	1,869.5	1,858.1	1,488.7
Externa	7,445.3	8,547.8	9,518.5	10,583.8	11,424.9	11,233.5
Amortización	4,185.9	5,214.0	6,030.6	6,781.6	7,770.6	7,781.8
Intereses ^{3/}	3,259.4	3,333.8	3,487.9	3,802.2	3,654.3	3,451.7
Total de Amortización	13,132.0	14,241.4	15,085.6	19,340.1	18,925.6	18,457.9
Total de Intereses	5,268.9	4,933.4	5,489.0	5,671.7	5,512.4	4,940.4

^{1/} : Presupuesto Actualizado SIGAF al 31 de agosto 2020.

^{2/} : Presupuesto General de la República.

^{3/} : Incluye comisiones

Fuente: MHCP

7.5. Anexos Estadísticos MPMP

A continuación, encontrará las proyecciones de mediano plazo por tipo de gasto, institución, fuente de financiamiento, 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.