**Matriz de Resultados**

|  |  |
| --- | --- |
| **Objetivo del Proyecto:** | El objetivo de esta serie programática y de la primera operación es fortalecer la sostenibilidad fiscal, protegiendo la inversión pública y el financiamiento de programas sociales para favorecer el crecimiento inclusivo. Los objetivos específicos son mejorar la eficiencia de la gestión fiscal (con especial énfasis en la eficiencia del gasto público) y mejorar la sostenibilidad previsional. |

**Impacto Esperado**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Indicadores** | **Unidad de Medida** | **Línea de Base (LB)** | **Año LB** | **Meta Final** | **Año**  **Final** | **Medios de Verificación** | **Comentarios** |
| Impacto #1. (Balance primario del SPNF / Producto Interno Bruto (PIB) | % | -1,2% | Promedio (2013‑2015) | 0,3% | 2019 | Ministerio de Hacienda, Informe Anual de Gestión de las Finanzas Públicas. | **Línea de base:** Balance primario = Ingreso totales – (gastos totales – pagos de intereses).  Se utiliza un promedio para los años (2013-2015) como línea de base para atenuar los factores cíclicos de la variable. |
| Impacto #2. Inversión pública bruta / PIB | % | 2,4% | 2017 | 2,8% | 2019 | Ministerio de Hacienda, Informe Anual de Gestión de las Finanzas Públicas. | **Línea de base:**  Inversión pública bruta = US$757,7 millones. |
| Impacto #3. Tasa variación interanual PIB real **()-1** | **%** | 1,8% | Promedio (2013‑2015) | 2,3% | 2019 | Estadísticas del Sistema de cuentas Nacionales de El Salvador del Banco Central de Reserva. | La línea de base es el promedio de las tasas de crecimiento para los años 2013-2015. El uso del promedio permite capturar de mejor forma la tendencia del crecimiento durante un período más amplio y suavizar factores positivos o negativos que hayan afectado el crecimiento en un año específico. |

**Resultados Esperados**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Indicadores** | **Unidad de Medida** | **Línea de Base** | **Año**  **Línea de Base** | **Meta Final** | **Año final** | **Medios de Verificación** | **Comentarios2** |
| **Objetivo específico #1: Promover la eficiencia del gasto público** | | | | | | | |
| Resultado #1. Total gastos corrientes (sin gastos en pensiones) del SPNF / PIB | % | 18,7% | Promedio (2013-2015) | 18,5% | 2019 | Datos Tesorería Nacional. | Se utiliza un promedio (2013‑2015) como línea de base para atenuar los factores cíclicos de la variable. |
| Resultado #2. Monto total de compras a través del portal de COMPRASAL-II / Monto total de compras públicas | % | 0,0% | 2017 | 7% | 2019 | Estadísticas de COMPRASAL-II. | Monto inicial 2017: Total de compras públicas registradas en el presupuesto nacional: US$900 millones. |
| Resultado #3. Total deuda tributaria recuperada en el periodo de moratoria / total deuda tributaria durante dicho periodo | % | 0% | 2016 | 15% | 2019 | Estadísticas de la Dirección de Cobranza del Ministerio de Hacienda. | Deuda tributaria a octubre 2016 US$560 millones. |
| **Objetivo específico #2: Mejorar la sostenibilidad previsional** | | | | | | | |
| Resultado #4. Total gasto en pensiones financiado mediante el FOP / PIB | % | 2,0% | 2017 | 1,6% | 2019 | Estadísticas Fiscales del Ministerio de Hacienda. | Comparación antes y después. |
| Resultado #5. Beneficios anuales del fondo conservador / importe invertido | % | 3,8% | 2017 | 4,8% | 2019 | Publicación de Informes de Estadísticas Previsionales por la Superintendencia del Sistema Financiero. | Rentabilidad nominal (neta de la comisión de administración) del fondo conservador.  El fondo conservador establece un máximo de inversión en renta variable de 20% para que los cambios del mercado de valores no tengan impactos significativos en el valor del ahorro previsional.  La cifra del 2017 es de octubre de 2016 a octubre de 2017. Comparación antes y después. |

**Productos**

| **Productos** | **Unidad de Medida** | **Línea de Base (LB)** | **Año**  **LB** | **2018** | **2019** | **Meta Final (2019)** | **Medios de Verificación** | **Comentarios2** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Componente II. Reformas de políticas y gestión de gastos e ingresos.** | | | | | | | | |
| Ley de Responsabilidad Fiscal aprobada y vigente | Ley | 0 | 2016 | 1 |  | 1 | Publicación en el Diario Oficial del Decreto Legislativo No. 533. Ley de Responsabilidad Fiscal para la sostenibilidad de las finanzas. |  |
| Marco Fiscal de Mediano y Largo Plazo publicado | Documento | 0 | 2016 | 1 | 1 | 2 | Publicación de documento de Marco Fiscal de Mediano y Largo Plazo en el sitio web del Ministerio de Hacienda. | El Marco Fiscal de Mediano y Largo Plazo se presenta junto a la Ley de Presupuesto Anual cada año para su aprobación por la Asamblea Legislativa y se actualiza la línea de base y metas por un período de 10 años. |
| Leyes de Presupuesto con cláusulas para el cumplimiento de Ley de Responsabilidad Fiscal aprobadas | Leyes | 0 | 2016 | 1 | 1 | 2 | Publicaciones en el Diario Oficial de las Leyes de Presupuesto General para los Ejercicios fiscales de 2018 y 2019. | El Articulado de la Ley de Presupuesto deberá contener cláusulas para asegurar el cumplimiento de las metas fiscales contenidas en la Ley de Responsabilidad Fiscal. |
| Informe de la Secretaría Técnica de la Presidencia sobre los análisis de optimización de nómina con sus recomendaciones para los ministerios de Salud, Educación y la Administración Nacional de Acueductos y Alcantarillados (ANDA) realizado | Informes | 0 | 2016 | 1 |  | 1 | Informes de la Secretaría Técnica de la Presidencia (STP) sobre las consultorías de optimización de la nómina de los Ministerios de Educación, Salud y ANDA. |  |
| Aplicativo informático de la nómina electrónica para apoyar los procesos de gestión operativa y pago electrónico de nómina (SIRH-II) para las entidades que conforman el Gobierno Central implementado | Aplicativo informático | 0 | 2017 |  | 1 | 1 | Informe de la DINAFI certificando el desarrollo del aplicativo de nómina electrónica. | El aplicativo informático (*software*) se refiere a un módulo que en etapas posteriores estará integrado al SAFI-II. |
| Reglamento de la Ley de Adquisiciones y Contrataciones de la Administración Pública estableciendo el uso obligatorio y gradual de COMPRASAL-II en toda la administración pública aprobado y entrado en vigencia | Reglamento | 0 | 2016 | 1 |  | 1 | Decreto Ejecutivo - Reformas al reglamento de la Ley de Adquisiciones y Contrataciones de la Administración Pública. |  |
| Instructivo con las normas operativas para compras por libre gestión de forma transaccional a través de COMPRASAL-II aprobadas | Instructivo | 0 | 2017 | 1 |  | 1 | Instructivo UNAC No.01-2017. Normas para la realización de adquisiciones y contrataciones por la libre gestión a través del módulo transaccional de COMPRASAL-II. |  |
| Módulo transaccional de libre gestión implementado y en uso en instituciones de la administración pública | Módulo transaccional | 0 | 2017 | 1 |  | 1 | Informe de la UNAC certificando la implementación del módulo transaccional. |  |
| Instituciones públicas capacitadas para hacer uso del módulo de la libre gestión transaccional en COMPRASAL-II | Instituciones públicas | 0 | 2016 | 15 | 30 | 45 | Informe de la UNAC certificando el número instituciones capacitadas para hacer uso del módulo de la libre gestión. |  |
| Ley para la eliminación de la intermediación de los puestos de bolsa para las instituciones del gobierno central en la subasta inversa administrada por la Bolsa de Productos y Servicios – BOLPROS, aprobada | Ley | 0 | 2017 | 1 |  | 1 | Decreto Legislativo Nº 875 Reformas a la Ley de bolsas de Productos y Servicios. |  |
| Módulo de licitación pública transaccional en el portal de COMPRASAL-II desarrollado | Módulo transaccional | 0 | 2017 |  | 1 | 1 | Informe de la UNAC certificando el desarrollo del módulo transaccional de licitación pública. |  |
| Instructivo de normas operativas para compras por el módulo transaccional de licitación pública de COMPRASAL-II aprobadas | Instructivo | 0 | 2017 |  | 1 | 1 | Instructivo UNAC Normas para la realización de adquisiciones y contrataciones por licitación pública a través del módulo transaccional de COMPRASAL. |  |
| Anteproyecto de reforma a la Ley de Adquisiciones y Contrataciones de la Administración Pública que incorpore mecanismos de contratación eficientes y transparentes; elaborada y presentada | Anteproyecto de Ley | 0 | 2017 |  | 1 | 1 | Presentación del Anteproyecto de Ley a la Asamblea Legislativa. |  |
| Instituciones Públicas con funcionarios de presupuesto y planificación capacitados | Instituciones Públicas | 1 | 2015 | 114 |  | 114 | Memorándum del Director General de Presupuesto. | Capacitación de acuerdo con lo dispuesto en el Plan de Capacitación y Asistencia Técnica para la Implementación de la Reforma del Sistema de Presupuesto. |
| Nueva Edición del Manual de Clasificación para las Transacciones Financieras del Sector Público aprobada | Manual | 0 | 2016 | 1 |  | 1 | Acuerdo Ejecutivo del Ministerio de Hacienda. |  |
| Planes piloto de un Marco Institucional de Mediano Plazo (MIMP) elaborados | Planes pilotos | 0 | 2016 | 5 |  | 5 | Informe del Ministerio de Hacienda certificando la aprobación de al menos 5 MIMP. |  |
| Instituciones públicas con diseño de sus programas presupuestarios validado | Instituciones públicas | 0 | 2015 |  | 114 | 114 | Memorándum del Director General de Presupuesto. |  |
| Módulo de Formulación y Ejecución Presupuestaria del Sistema de Gestión Administrativa y Financiera del Sector Público (SAFI II) desarrollado | Módulo | 0 | 2016 |  | 1 | 1 | Informe de la Dirección de Presupuesto y la Dirección Nacional de Administración Financiera e Innovación (DINAFI). |  |
| Instituciones del Gobierno Central con MIMP aprobado | Instituciones | 0 | 2016 |  | 25 | 25 | Informe del Ministerio de Hacienda certificando el número de instituciones del gobierno central cuyo MIMP ha sido validado aprobado. |  |
| Anteproyecto de Enmiendas a la Ley Orgánica de Administración Financiera del Estado (AFI) presentada ante la Asamblea Legislativa | Anteproyecto de Ley | 0 | 2017 |  | 1 | 1 | Presentación del anteproyecto de Ley de Enmiendas a la Ley Orgánica de Administración Financiera del Estado (AFI). |  |
| Planes piloto de proyectos de inversión articulados con el Nuevo Sistema de Presupuesto por Programas con Enfoque en Resultados | Planes piloto | 0 | 2017 | 4 |  | 4 | Informe de la Dirección General de Inversión y Crédito Público en relación al desarrollo de Pruebas Piloto en al menos 4 instituciones ejecutoras de Proyectos de Inversión Pública. |  |
| Modelo del macro proceso de gestión de la inversión pública elaborado y aprobado | Documento | 0 | 2017 | 0 | 1 | 1 | Informe del Ministerio de Hacienda. | El diseño del macroproceso se hará en 2018 y su aprobación está prevista para 2019. |
| Manual de operaciones del Organismo de Mejora Regulatoria (OMR) publicado y disponible en línea | Manual | 0 | 2017 | 1 |  | 1 | Publicación del manual de operaciones del OMR. | Establecido por el Art. 16, numeral 3 del Decreto Ejecutivo Nº 90, Creación del Organismo de Mejora Regulatoria. |
| Anteproyecto de ley de simplificación de los procedimientos de la administración pública elaborada | Anteproyecto de Ley | 0 | 2017 |  | 1 | 1 | Presentación del anteproyecto de Ley de Procedimientos Administrativos. |  |
| Planes de simplificación de trámites (“mejora regulatoria”) en Ministerios públicos suscritos | Planes | 0 | 2017 | 5 |  | 5 | Planes de mejora regulatoria firmados por ministerios públicos. | Los planes de mejora regulatoria establecen acciones específicas para la simplificación de trámites que faciliten los procesos de creación y cumplimiento de obligaciones periódicas de las empresas. Los planes de mejora regulatoria han sido firmados con los ministerios siguientes: Ministerio de Gobernación, Ministerio de Hacienda, Ministerio de Economía, Ministerio de Salud, y Ministerio de Obras Públicas. |
| Planes de simplificación (mejora regulatoria) en 5 ministerios públicos implementados | Planes | 0 | 2017 |  | 5 | 5 | Informe de evaluación de los planes del OMR. |  |
| Manuales del Fondo: Apuesta por InversionES, aprobados y publicados | Manual | 0 | 2017 | 2 |  | 2 | Manual del Inversionista y manual de evaluación de proyectos publicados por [FOMILENIO](https://www.fomilenioii.gob.sv/apuestaporinversiones). | FOMILENIO es un programa especial bajo el paragua institucional de la Secretaria Técnica de la Presidencia. |
| Acuerdos de inversión con empresas privadas en el marco Apuesta por InversionES firmados | Acuerdos de inversión | 0 | 2017 | 2 | 2 | 4 | Acuerdos de inversión firmados y publicados por [FOMILENIO](https://www.fomilenioii.gob.sv/apuestaporinversiones). |  |
| Dirección de Cobro de Deudas Tributarias y Aduaneras Creada | Dirección | 0 | 2016 | 1 |  | 1 | Acuerdo Ministerial de creación de la Dirección de Cobro de Deudas Tributarias. | Acuerdo Ministerial N°1817, del 5 de diciembre de 2016. |
| Manual del sistema de gestión del riesgo de la deuda tributaria y aduanera elaborado por la Dirección de Cobro de Deudas Tributarias y Aduaneras y divulgado | Manual | 0 | 2017 |  | 1 | 1 | Manual de Sistema de Gestión del Riesgo de la Deuda Tributaria. |  |
| Ley Transitoria para Facilitar el complimiento Voluntario de Obligaciones Tributarias y Aduaneras aprobada | Ley | 0 | 2016 | 1 |  | 1 | Publicación en el Diario Oficial de la Ley Transitoria para Facilitar el Cumplimiento Voluntario de Obligaciones Tributarias y Aduaneras. | Se prorrogó a la ley por medio del Decreto Nº 889 el 17 de enero de 2018. |
| Convenios de integración de bases de datos e intercambio de información entre el MH y 4 instituciones del sector público suscritos | Convenio | 0 | 2016 | 3 | 1 | 4 | Documentos de convenio firmados entre el Ministerio de Hacienda y las instituciones gubernamentales. | Los convenios suscritos son entre el Ministerio de Hacienda, el Registro Nacional de Personas Naturales (RNPN), el Instituto Salvadoreño de Seguridad Social (ISSS), el Instituto Salvadoreño de Fomento Cooperativo (INSAFOCCOOOP) y el Centro Nacional de Registros (CNR). |
| Informe sobre la integración de base de datos entre el Ministerio de Hacienda y el RNPN, CNR, ISSS e INSAFOCOOP integradas | Informe | 0 | 2016 |  | 1 | 1 | Informe del Ministerio de Hacienda informando sobre la integración de la base de datos. |  |
| Estándar para el Intercambio de Información tributaria a Requerimiento (EOIR) implementado y aprobado por el Foro Global | Estándar  Internacional | 0 | 2016 | 1 |  | 1 | Reporte Anual del Foro Global. | Aprobación por Foro Global. |
| Anteproyecto de Ley para el cumplimiento del Estándar para el conocimiento de ultimo beneficiario de la Propiedad del Foro Global Remitido | Anteproyecto de Ley | 0 | 2016 |  | 1 | 1 | Remisión del anteproyecto aprobado por el MH a la Secretaria Técnica de la Presidencia. |  |
| **Componente III. Reforma del sistema de pensiones** | | | | | | | | |
| Ley reformada del Sistema de Ahorro de Pensiones aprobada. | Ley | 0 | 2017 | 1 |  | 1 | Publicación en el Diario Oficial. |  |
| Ley reformada del Fideicomiso de Obligaciones Previsionales | Ley | 0 | 2017 | 1 |  | 1 | Publicación en el Diario Oficial. |  |
| Comité de Riesgos conformado para establecer los límites de inversión por tipos de instrumento y los límites mínimos de calificación de riesgo para los instrumentos que se invierten en los Fondos de Pensiones | Comité | 0 | 2017 | 0 | 1 | 1 | Publicación en el Diario Oficial del Reglamento para la elección de los representantes del Comité de Riesgos. |  |
| Comité actuarial para determinar los montos de las pensiones mínimas, revisar las expectativas de vida para determinar las edades de jubilación y revisar la suficiencia de la Cuenta de Garantía solidaria creado**.** | Comité | 0 | 2017 | 0 | 1 | 1 | Publicación en el Diario Oficial del Reglamento para la elección de los representantes del Comité de Riesgos. |  |
| Seguro de longevidad implementado para garantizar un ingreso constante y permanente de los pensionados por vejez y los beneficiarios de pensiones por sobrevivencia**.** | Seguro | 0 | 2017 | 0 | 1 | 1 | Normas Técnicas para la administración y gestión de la Cuenta de Garantía Solidaria emitidas por el Comité de Normas del Banco Central de Reserva. |  |