

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección de Presupuesto de la Nación



Proyecto de Presupuesto General del Estado Vigencia Fiscal 2005

Dr. Ricaurte Vásquez M.
Ministro de Economía y Finanzas

Dr. Héctor E. Alexander
Viceministro de Economía

Lic. Rolando A. Mirones Jr.
Viceministro de Finanzas

Lic. Carlos E. González M.
Director de Presupuesto de la Nación

26 octubre de 2004



Temario

- Cierre Fiscal 2004
- Rigidez del Proyecto de Presupuesto General del Estado el cual limita las expectativas de la Nueva Administración
- Política Presupuestaria
 - Política de Ingresos
 - Política de Gastos
 - Política de Inversión
- Cuadro de la Ley 2005
- Balance Fiscal
- Presupuesto de la Caja de Seguro Social
- Política Sectorial del Gasto
- Presupuesto de Inversiones Públicas



Programa Fiscal SPNF

Cierre Estimado 2004

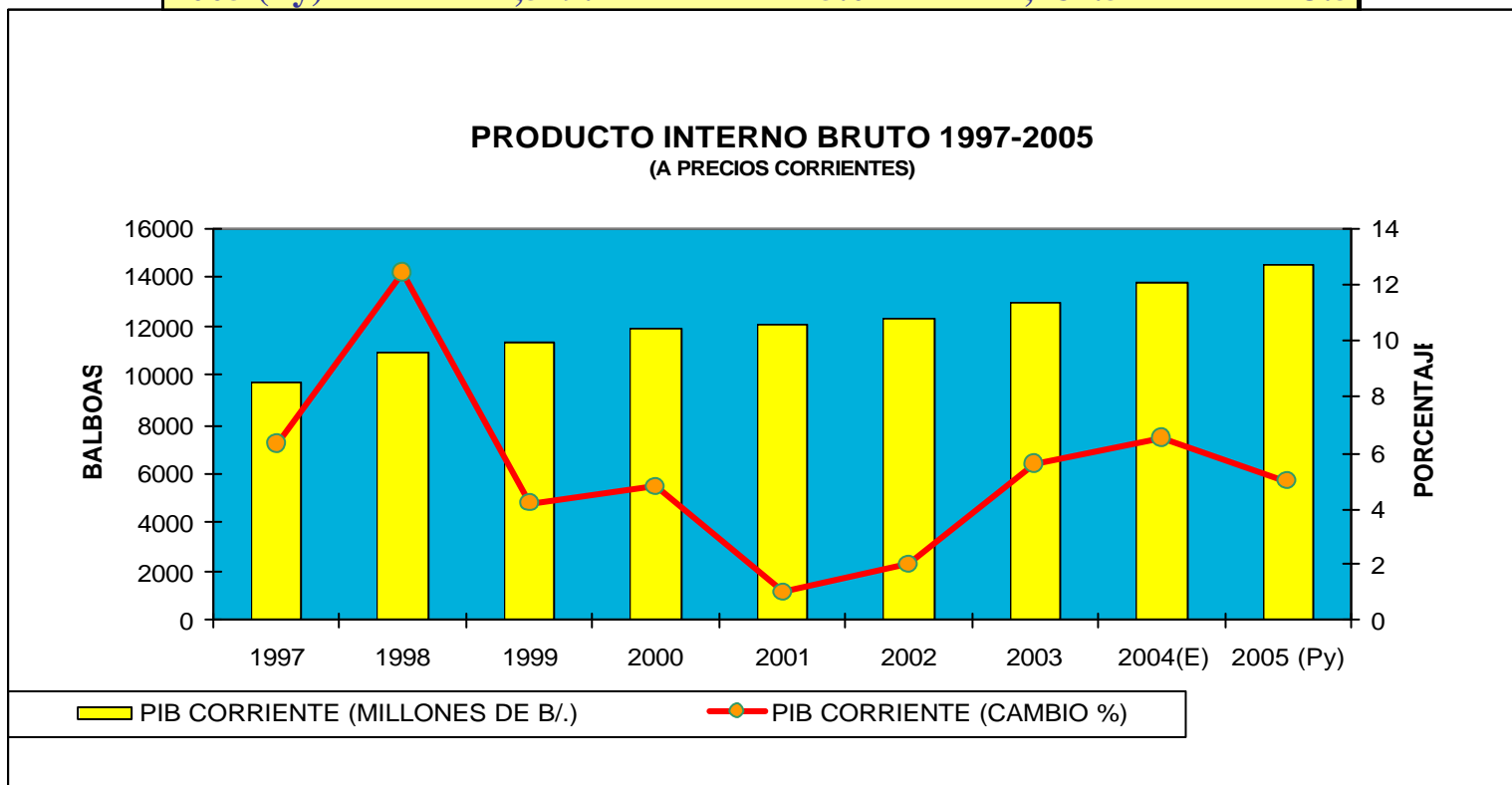
(En millones de USD)

DETALLE	ENERO A AGOSTO REAL	SEPT. A DICIEMBRE PROYECTADO	DICIEMBRE ESTIMADO
INGRESOS TOTALES	1.653,0	1.176,0	2.829,0
INGRESOS CORRIENTES	1.651,0	1.173,0	2.824,0
INGRESOS DE CAPITAL	2,0	3,0	5,0
GASTOS CORRIENTES	2.092,0	938,0	3.030,0
OPERACIÓN	1.660,0	766,0	2.426,0
INTERESES DE LA DEUDA	432,0	172,0	604,0
SUPERAVIT/DEFICIT CORRIENTE	-441,0	235,0	-206,0
INVERSION	292,0	195,0	487,0
DEFICIT	-731,0	43,0	-688,0
Porcentaje del PIB 13,826	-5,3	0,3	-5,0



Producto Interno Bruto 1997 - 2006

AÑO	PIB CORRIENTE		PIB REAL: BASE 1996	
	MILLONES DE B/.	CAMBIO(%)	MILLONES DE B/.	CAMBIO(%)
1997	9,729.7	6.3	9,570.7	4.6
1998	10,935.2	12.4	10,399.2	8.7
1999	11,390.7	4.2	10,840.9	4.2
2000	11,938.3	4.8	11,196.4	3.3
2001	12,059.4	1.0	11,234.7	0.3
2002	12,295.8	2.0	11,319.1	0.8
2003	12,984.3	5.6	11,766.8	4.0
2004(E)	13,828.3	6.5	12,355.1	5.0
2005 (Py)	14,519.7	5.0	12,787.5	3.5





Supuestos Macroeconomicos Utilizados para la Estimación de los Ingresos de 2004 y 2005

- Para el 2004 se estimó un crecimiento de 6.5% del PIB corriente.
- Para el 2005 se estimó 5.0% del PIB corriente.
- Se asume una inelasticidad tributaria del 80%; promedio de los últimos 3 años.
- Los ingresos corrientes se estiman en B/.2,109.1 Millones; producto de la inelasticidad tributaria.
- Se utilizaron las cifras reales a junio del 2004 y el segundo semestre del 2003 real, para el estimado de cierre de 2004, el cual asciende a B/.1,899.1.
- Se incorporan B/.75.0 Millones de intereses del Fondo Fiduciario y B/.101.6 Millones de capital del mismo fondo.
- Se estiman dividendos por B/.236.4 Millones que incluyen B/.180.2 Millones del canal.
- Se incorporan aporte al fisco por B/.221.4 Millones que incluyen B/.50.0 Millones del Banco Nacional.



Política del Gasto

- ✍ **Observar una política de autoridad y disciplina fiscal para reducir el crecimiento incontrolado del Gasto de Funcionamiento.**

- ✍ **Política de Recursos Humanos:**
 - **Se eliminan las vacantes de la estructura de cargo en el 2004, incluyendo las de leyes especiales y se aplica un descuento del 30% a los nuevos nombramientos en el 2005; con la excepción del personal con leyes especiales.**

 - **Se elimina en promedio el 50% del gasto en Servicios Especiales del Presupuesto de Funcionamiento y el 90% del Presupuesto de Inversión.**

 - **Se reclasifica el personal de sueldo fijo, personal transitorio y personal contingente del Presupuesto de Inversión al Presupuesto de Funcionamiento.**

- ✍ **Se elimina el uso de celulares; se exceptúan los cargos de Presidente, Vicepresidentes, Ministros, Viceministros, Directores y Subdirectores Generales, Gerentes y Subgerentes Generales, Administradores y Sub-Administradores Generales del Sector Descentralizado.**



Política de Inversiones

El programa de inversiones mantendrá la prioridad a los sectores sociales y de infraestructura enmarcados en principios de alto rendimiento económico y social; la asignación de recursos para inversiones públicas se fundamentará en los siguientes criterios:

- ✍ **Tendrán prioridad los proyectos de arrastre financiados con recursos del Fondo Fiduciario para el Desarrollo y los proyectos de los sectores de salud, educación, vivienda, agropecuario, transporte, apoyo a la micro y pequeña empresa, turismo, desarrollo sostenible del Darién y desarrollo de las comunidades indígenas.**
- ✍ **Se deberán incluir los proyectos plurianuales producto de contratos de préstamo y cooperación técnica, con financiamiento garantizado y recursos de contraparte nacional y cuya ejecución continuará en la vigencia de 2005.**
- ✍ **Los proyectos de arrastre y nuevos que soliciten recursos para la vigencia fiscal 2005, deben estar debidamente registrados en el sistema Nacional de Inversiones Públicas, SINIP, y deben contar con el informe técnico favorable de la Dirección de Programación de Inversiones Públicas del Ministerio de Economía y Finanzas.**
- ✍ **Las solicitudes de equipos y maquinarias deben contar con un detalle y especificaciones, con sus respectivos costos unitarios y cantidades.**
- ✍ **Todo proyecto de inversión deberá ser presentado con su respectivo cronograma mensualizado de las asignaciones presupuestarias.**



Resumen de Ingresos y Gastos del Sector Público

(EN MILLONES BALBOAS)

GRUPOS INSTITUCIONALES	INGRESOS			GASTOS		
	CORRIENTES	DE CAPITAL	TOTAL	CORRIENTES	DE CAPITAL	TOTAL
0. GOBIERNO CENTRAL	2,126	1,220	3,346	2,284	1,062	3,346
1. INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS	1,503	611	2,114	1,555	559	2,114
2. EMPRESAS PUBLICAS	389	51	440	339	101	440
3. INTERMEDIARIOS FINANCIEROS	320	549	869	249	620	869
TOTAL	4,338	2,431	6,769	4,427	2,342	6,769
MENOS TRANSFERENCIAS INTERINSTITUCIONALES	495	82	577	495	82	577
TOTAL PRESUPUESTO GENERAL DEL ESTADO	3,843	2,349	6,192	3,932	2,260	6,192



Resumen de Gastos Corrientes del Sector Público

(EN MILLONES BALBOAS)

GRUPOS INSTITUCIONALES	GASTOS CORRIENTES					
	OPERACIÓN	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	SUBSIDIOS	APORTE AL FISCO	INTERESES DE LA DEUDA	TOTAL
0. GOBIERNO CENTRAL	988	313	255	0	728	2,284
1. INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS	668	833	0	51	3	1,555
2. EMPRESAS PUBLICAS	170	21	1	132	15	339
3. INTERMEDIARIOS FINANCIEROS	166	9	0	52	22	249
TOTAL	1,992	1,176	256	235	768	4,427



Resumen de Gastos de Capital del Sector Público

(EN MILLONES BALBOAS)

GRUPOS INSTITUCIONALES	GASTOS DE CAPITAL				
	INVERSIONES	OTROS GASTOS DE CAPITAL	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	AMORTIZACION DE LA DEUDA	TOTAL
0. GOBIERNO CENTRAL	385	2	71	604	1,062
1. INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS	551	1	0	7	559
2. EMPRESAS PUBLICAS	79	1	5	16	101
3. INTERMEDIARIOS FINANCIEROS	583	6	0	31	620
TOTAL	1,598	10	76	658	2,342



Resumen de Ingresos y Gastos del Presupuesto General del Estado

Comparativo 2004 - 2005

(EN MILLONES BALBOAS)

GRUPOS INSTITUCIONALES		INGRESOS			GASTOS		
		CORRIENTES	DE CAPITAL	TOTAL	CORRIENTES	DE CAPITAL	TOTAL
GOBIERNO CENTRAL	(R)2005	2,126	1,220	3,346	2,284	1,062	3,346
	(M)2004	2,262	1,112	3,374	2,278	1,096	3,374
INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS	(R)2005	1,503	611	2,114	1,555	559	2,114
	(M)2004	1,561	519	2,080	1,553	527	2,080
EMPRESAS PUBLICAS	(R)2005	389	51	440	339	101	440
	(M)2004	380	51	431	332	99	431
INTERMEDIARIOS FINANCIEROS	(R)2005	320	549	869	249	620	869
	(M)2004	327	535	862	249	613	862
TOTAL	(R)2005	4,338	2,431	6,769	4,427	2,342	6,769
	(M)2004	4,530	2,217	6,747	4,412	2,335	6,747
MENOS TRANSFERENCIAS INTERINSTITUCIONALES	(R)2005	495	82	577	495	82	577
	(M)2004	495	84	579	495	84	579
TOTAL PRESUPUESTO GENERAL DEL ESTADO	(R)2005	3,843	2,349	6,192	3,932	2,260	6,192
	(M)2004	4,035	2,133	6,168	3,917	2,251	6,168



Resumen de Ingreso y Gasto del Gobierno Central

INGRESOS			GASTOS		
DETALLE	MODIFICADO 2004	PROYECTO 2005	DETALLE	MODIFICADO 2004	PROYECTO 2005
TOTAL	3,385	3,346	TOTAL	3,374	3,346
1, CORRIENTES	2,273	2,126	1, GASTOS CORRIENTES	2,256	2,283
1.1. INGRESOS TRIBUTARIOS	1,298	1,245	1.1. GASTOS DE OPERACIÓN	1,049	988
1.1.1, Impuestos Directos	604	585			
1.1.2, Impuestos Indirectos	694	660			
1.2, INGRESOS NO TRIBUTARIOS	806	767	1.2, TRANSF.Y SUBSIDIOS	572	567
1.2.1, Renta de Activos	44	44	Transferencias Corrientes	313	312
1.2.2, Participación en Utilidades de Empresas	212	237	Transferencias Propias	103	103
1.2.3, Transferencias Corrientes	4	4	Transferencias C.S.S.	210	209
1.2.4, Tasas y Derechos	230	246	Subsidios	259	255
1.2.5, Contribución de Mejoras	0	0			
1.2.6, Ingresos Varios	35	13			
1.2.7, Aportes al Fisco	281	223			
1.3, OTROS	113	85	1.3, INTERESES DEUDA PUB.	635	728
1.3.2, Int.y Comisiones S/ V	102	85			
1.4, Saldo en Caja y Banco	11	0	2, GASTOS DE CAPITAL	1,118	1,063
1.5, INGRESOS DE GESTION	45	29	2.1. INVERSIONES	557	385
2, DE CAPITAL	1,112	1,220	2.2. OTROS GASTOS DE CAPITAL	10	3
2.1, REC. DEL PATRIMONIO	133	116			
2.1.1, Venta de Activos	20	2			
2.1.3, Recuperación de Prestamos	15	12			
2.1.4, Recuperación de Colocacione:	98	102			
2.2, RECURSOS DEL CREDITO	947	1,087	2.3. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	81	71
2.2.1, Crédito Interno	296	448	2.4. AMORTIZACION DE LA.		
2.2.2, Crédito Externo	651	639	DEUDA PUBLICA	470	604
2.3. OTROS ING. DE CAPITAL	32	17			
2.4. SALDO EN CAJA Y BANCO	0	0			



Ingresos Corrientes del Gobierno Central

Recomendado 2005 y Recaudación Modificada 2004

DETALLE	MODIFICADO	RECOM.	VARIACION	
			(2005-2004)	
			Absoluta	
	2004	2005	(2-1)	(2/1)
	1	2	(2-1)	(2/1)
INGRESOS CORRIENTES	2,262	2,126	-136	-6.0
TRIBUTARIOS	1,298	1,245	-53	-4.1
DIRECTOS	604	585	-19	-3.1
RENTA	477	467	-10	-2.1
SEGURO EDUCATIVO	36	38	2	5.6
PROPIEDAD Y PATRIMONIO	91	80	-11	-12.1
INDIRECTOS	694	660	-34	-4.9
ITBM	248	233	-15	-6.0
IMPORTACION	209	216	7	3.3
EXPORTACION	0	0	0	0.0
PROD. VENTA Y CONS.SELECT.	188	172	-16	-8.5
SOBRE ACTOS COM. Y DE SERV.	0	0	0	0.0
SOBRE ACTOS JURIDICOS	39	30	-9	-23.1
OTROS IMPUESTOS INDIRECTOS	10	9	-1	-10.0
NO TRIBUTARIOS	806	767	-39	-4.8



Ingresos de Capital del Gobierno Central

Recomendado 2005 y Modificado 2004

(En Millones de Balboas)

Detalle	MODIFICADO	RECOM.	VARIACION	
	2004	2005	ABSOLUTA	%
	1	2	(2-1)	(2/1)
INGRESOS DE CAPITAL	<i>1,112</i>	<i>1,220</i>	<i>108</i>	<i>9.7</i>
Recursos Propios	133	116	-17	-12.8
Recursos del Crédito	947	1,087	140	14.8
Crédito Interno	296	448	152	51.4
Crédito Externo	651	639	-12	-1.8
Donaciones y Transf.	32	17	-15	-46.9
Saldo en Caja y Banco	0	0	0	0.0



Programa Fiscal

Presupuesto 2005

(En millones de USD)

DETALLE	SPNF (DIPRENA)	GOBIERNO CENTRAL (DIPRENA)	C.S.S. (DIPRENA)	RESTO DEL SEC.PUB. (DIPRENA)
INGRESOS TOTALES	3,617.8	2,155.6	830.2	632.0
INGRESOS CORRIENTES	3,533.4	2,125.5	826.2	581.7
INGRESOS PROPIOS DE CAPITAL	67.3	13.0	4.0	50.3
DONACIONES	17.1	17.1	0.0	0.0
GASTOS CORRIENTES	4,023.4	2,298.7	1,194.0	530.7
Servicios Personales	1,332.2	779.3	282.0	270.9
Bienes y Servicios	444.1	160.5	130.0	153.6
Transferencias Corrientes	1,395.6	526.2	782.0	87.4
Intereses de la Deuda	746.8	728.0	0.0	18.8
Otros	44.7	44.7	0.0	0.0
VIGENCIA EXPIRADA	60.0	60.0	0.0	0.0
SUPERAVIT/DEFICIT CORRIENTE	-490.0	-173.2	-367.8	51.0
Transferencias Netas	434.0	0.0	312.4	121.6
TOTAL INVERSION	553.2	408.4	13.0	131.8
Inversión	493.2	348.4	13.0	131.8
VIGENCIA EXPIRADA	60.0	60.0	0.0	0.0
DEFICIT	-524.8	-551.5	-64.4	91.1
P.I.B.(Millones)	-3.6	-3.8	-0.4	0.6



Programa Fiscal

Caja de Seguro Social

(En millones de USD)

DETALLE	PRESUPUESTO	CAJA
INGRESOS TOTALES	1.200,6	1.142,6
INGRESOS CORRIENTES	1.126,3	1.138,6
INGRESOS PROPIOS DE CAPITAL	74,3	4,0
DONACIONES	0,0	0,0
GASTOS CORRIENTES	1.219,7	1.194,0
Servicios Personales	285,2	282,0
Bienes y Servicios	152,2	130,0
Transferencias Corrientes	782,3	782,0
Intereses de la Deuda	0,0	0,0
Otros	0,0	0,0
VIGENCIA EXPIRADA		
SUPERAVIT/DEFICIT CORRIENTE	-93,4	-55,4
TOTAL INVERSION	22,9	13,0
Inversión	22,9	13,0
VIGENCIA EXPIRADA		
DEFICIT	-42,0	-64,4
Porcentaje del PIB	-0,3	-0,4
P.I.B.(Millones)	14.519,0	14.519,0



Flexibilidad Presupuestaria Año 2005

(En Millones de Balboas)

DETALLE	TOTAL	GOBIERNO CENTRAL	SECTOR DESCENTRALIZADO
TOTAL	6,192.4	3,019.5	3,172.9
FUNCIONAMIENTO	4,594.4	2,634.6	1,959.8
Gastos Inflexibles	4,227.9	2,540.9	1,687.0
Servicios Personales	1,383.5	780.1	603.4
Alquileres	29.6	16.4	13.2
Servicios Básicos	95.2	40.6	54.6
Servicios Comerciales y F.	136.6	5.4	131.2
Consultorías	25.8	14.0	11.8
Compras de Existencia	1.5	0.0	1.5
Transferencias Corrientes	1,098.6	312.3	786.3
Servicio de la Deuda	1,417.0	1,332.0	85.0
Gastos del Servicio Exterior	2.5	2.5	0.0
Seguro Educativo	37.6	37.6	0.0
Gastos Flexibles	366.5	93.7	272.8
Servicios No Personales	155.0	34.6	120.4
Materiales y Suministros 1/	191.5	49.5	142.0
Maquinaria y Equipo	9.2	2.6	6.6
Asignaciones Globales	10.8	7.0	3.8
INVERSION	1,598.0	384.9	1,213.1



Presupuesto según Sector de Actividad

Modificado 2004 – Recomendado 2005

(En Millones de Balboas)

SECTOR	2 0 0 4		2 0 0 5		DIFERENCIA
	B/.	%	B/.	%	B/.
TOTAL	<u>6,168</u>	<u>100.0</u>	<u>6,192</u>	<u>100.0</u>	<u>25</u>
Servicios Sociales	2,654	43.0	2,696	43.5	42
Educacion y Cultura	662	10.7	679	11.0	17
Salud	952	15.4	942	15.2	-10
Trabajo y Seguridad Social	732	11.9	772	12.4	40
Vivienda	183	3.0	198	3.2	15
Multisocial	125	2.0	105	1.7	-20
Infraestructura	456	7.4	282	4.6	-174
Fomento de la Producción	1,238	20.1	1,269	20.5	31
Servicios Generales	620	10.1	528	8.5	-92
Servicio de la Deuda Pública	1,200	19.5	1,417	22.9	218



Presupuesto de Inversiones Públicas por Área

Modificado 2004 – Recomendado 2005

(En Millones de Balboas)

SECTOR	2 0 0 4		2 0 0 5		DIFERENCIA
	B/.	%	B/.	%	B/.
TOTAL	<u>1.785</u>	<u>100,0</u>	<u>1.598</u>	<u>100,0</u>	<u>-187,0</u>
Servicios Sociales	504	28,2	462	28,9	-42,0
Infraestructura	326	18,3	171	10,7	-155,0
Fomento de la Producción	928	52,0	955	59,8	27,0
Servicios Generales	27	1,5	10	0,6	-17,0



Servicio de la Deuda del Sector Público

RECOMENDADO 2005

(Millones de Balboas)

DETALLE	Real 2003	MODIFICADO 2004	Recom. 2005	Diferencia 2005-2004
SECTOR PUBLICO	1,083	1,199	1,417	218
INTERESES	619	729	765	36
AMORTIZACION	464	470	652	182



Servicio de la Deuda del Sector Público

Recomendado 2005

(En Millones de Balboas)

DETALLE	Real 2003	Modificado 2004	Recom. 2005	Diferencia 2005-2004
SECTOR PÚBLICO	1,083	1,199	1,417	218
SECTOR PUBL. NO FINANCIERO	1,061	1,178	1,390	212
INTERESES	606	717	747	30
Interna	146	192	180	-12
Externa	460	525	567	42
AMORTIZACION	455	461	643	182
Interna	269	244	444	200
Externa	186	217	199	-18
SECTOR PÚBLICO FINANCIERO	22	21	27	6
INTERESES	13	12	18	6
Interna	11	10	17	7
Externa	2	2	1	-1
AMORTIZACIÓN	9	9	9	0
Interna	0	0	0	0
Externa	9	9	9	0