Proyecto de Presupuesto General del Estado

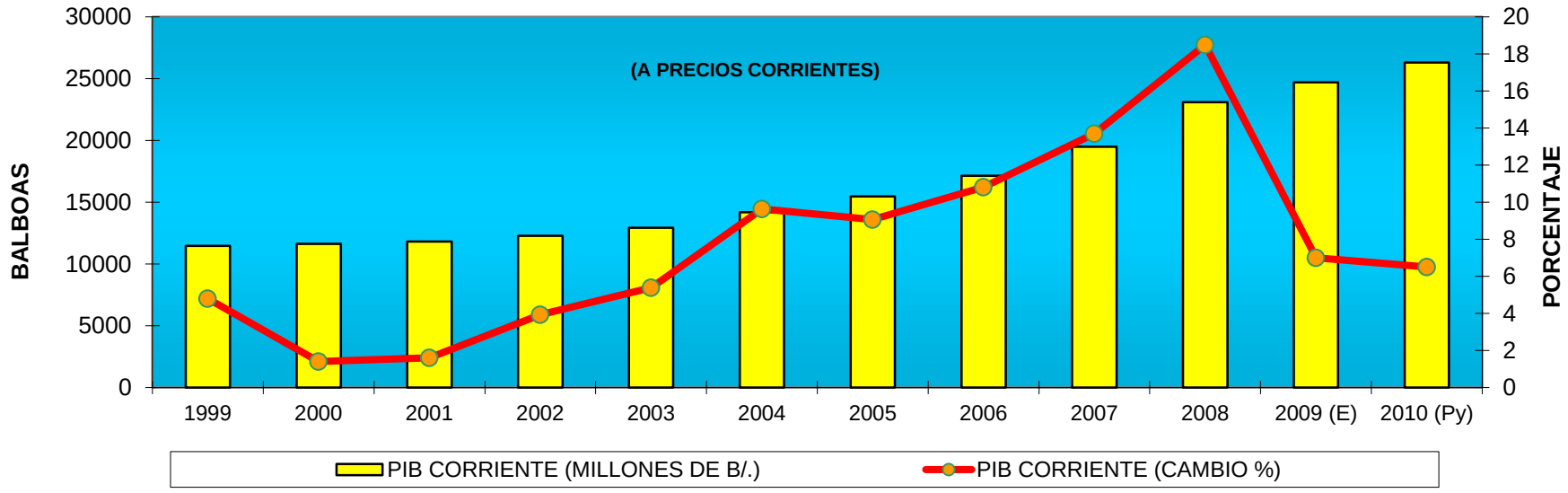
Vigencia Fiscal 2010

Octubre de 2009

Contenido

- Supuestos Macroeconómicos
- Programa Presupuestario
  - Programa de Ingresos
  - Programa de Gastos
  - Programa de Inversión
  - Modernización de la Gestión Presupuestaria Institucional
- Cifra Preliminar - Presupuesto 2010
- Balance Fiscal
- Presupuesto de Inversiones Públicas
- Servicio de la Deuda del Sector Público

PRODUCTO INTERNO BRUTO 1999-2010



AÑO	PIB CORRIENTE		PIB REAL: BASE 1996	
	MILLONES DE B/.	CAMBIO(%)	MILLONES DE B/.	CAMBIO(%)
1999	11,456.3	4.8	11,070.3	3.9
2000	11,620.5	1.4	11,370.9	2.7
2001	11,807.5	1.6	11,436.2	0.6
2002	12,272.4	3.9	11,691.1	2.2
2003	12,933.2	5.4	12,182.8	4.2
2004	14,179.3	9.6	13,099.2	7.5
2005	15,464.7	9.1	14,041.2	7.2
2006	17,137.0	10.8	15,238.6	8.5
2007	19,485.4	13.7	16,997.6	11.5
2008	23,087.9	18.5	18,558.1	9.2
2009 (E)	24,704.1	7.0	19,114.8	3.0
2010 (Py)	26,309.9	6.5	19,783.9	3.5

Supuesto Macroeconómico

Estimación de Ingresos Corrientes del Gobierno Central 2010

- 2010 PIB Nominal en 6.5% Real 3.5%
- La presión tributaria se estima en 11% 2010.
- Estimado de ingresos 2009: real de enero a junio y estimado de julio a diciembre.

Supuesto Macroeconómico

Estimación de Ingresos Corrientes (cont.)

- 2009 B/.74.0 millones y 2010 B/.74.0 millones de intereses del Fondo Fiduciario.
- 2010 se incorporan B/.754.0 millones provenientes de peajes, dividendos y servicios públicos a pagar por la Autoridad del Canal de Panamá.
- 2010 se incorporan B/.70.0 millones de dividendos de Cable and Wireless y B/.64.0 millones de las empresas eléctricas.
- 2010 B/.261.0 millones de aporte al fisco de las Entidades Públicas.

Incidencia en los Gastos 2010

- Impacto de la Ley 51 de Seguridad Social B/.125.0M
  - Programa de Invalidez, Vejez y Muerte B/. 100.0M
  - Programa Enfermedad y Maternidad B/. 25.0M
- Aumentos Salariales B/. 77.0M
  - Seguridad Pública B/. 32.0M
  - Enfermeras y Auxiliares B/. 1.9M
  - Acuerdo COMENENAL B/. 0.9M
  - CONAGREPROSA B/. 3.5M
  - C.S.S. (Incremento neto) B/. 38.7M
- Subsidio a Mayores de 70 años (anualización) B/. 84.0M
- Bono por Productividad (CONAGREPROSA , ANEP y CONALAC) B/. 3.6M
- Energía: Subsidio tarifario B/. 70.0M
- Prestaciones Económicas: incremento (CSS) B/.180.8M
- Ajustes a las Pensiones B/. 49.2M

  a 164,000 Pensionados (B/.15.0 + B/.10.0 = B/.25.0 2009 / 2010)

Programa de Ingresos Públicos 2010

- La elaboración del Presupuesto de Ingresos se realizó en base a los cálculos del crecimiento de la economía.

- Gestión ante las empresas **privatizadas** del reparto de **dividendos** y la optimización de los aportes de las Empresas Públicas.

Programa de Gasto Público 2010

- El peso relativo de los gastos corrientes (incluyendo los servicios personales) con relación a los ingresos corrientes, decrece en el tiempo, fortaleciendo la capacidad de ahorro para financiar las inversiones públicas.
- El monto del valor de los contratos por **Servicios Especiales**, no podrá ser superior al **2%** del monto total de la planilla de Servicios Personales de Funcionamiento, ni de Inversiones.
- No se pagarán pasajes aéreos en primera clase a ningún funcionario.

Programa de Inversiones Públicas 2010

- Tienen **prioridad** los proyectos en ejecución, garantizándose los recursos para su continuidad.

- Se incluyen los proyectos de la Concertación Nacional para el Desarrollo (no menor de B/.350M), de los sectores de salud, educación, vivienda, agropecuario, transporte, turismo, seguridad ciudadana, apoyo a la micro y pequeña empresa, Desarrollo Sostenible de Darién, Chiriquí, Bocas del Toro, desarrollo de las comunidades marginadas y Obras Comunitarias, Proyecto del Metro Urbano, PRODEC, Cadena de Frio, PROINLO, PRODEM, PRONAT, financiados con recursos del Canal, del Fondo Fiduciario para el Desarrollo, Fideicomiso de Colón, ingresos propios del Estado y las donaciones.

Programa de Inversiones Públicas 2010

(Continuación)

- Los proyectos de inversión propuestos deben cumplir con todos los procesos administrativos y etapas previas a su ejecución y presentar su respectivo **cronograma** mensual de ejecución física y financiera de la obra.

- Las solicitudes de equipos y maquinarias deben contar con la **justificación** de su necesidad, el detalle y especificaciones para cada caso, las cantidades requeridas y los costos unitarios y totales estimados.

Presupuesto Solicitado 2010

(En Millones de Balboas)

DETALLE	GOBIERNO CENTRAL	INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS	EMPRESAS PUBLICAS	INTERMEDIARIOS FINANCIEROS	T O T A L
INGRESOS	***5,425***	***2,311***	***722***	***1,671***	***10,129***
CORRIENTES	**4,457**	**1,933**	**634**	**435**	**7,459**
DE CAPITAL	**968**	**378**	**88**	**1,236**	**2,670**
GASTOS	***5,853***	***3,379***	***645***	***1,671***	***11,548***
CORRIENTE	**3,400**	**2,469**	**385**	**384**	**6,638**
DE CAPITAL	**2,453**	**910**	**260**	**1,287**	**4,910**
INVERSION	1,965	909	239	1,272	4,385
AMORTIZACION	488	1	21	15	525
SUPERAVIT o DEFICIT	***-428***	***-1,068***	***77***	***0***	***-1,419***

NOTA: Las cifras corresponden a valores netos que excluyen las transferencias interinstitucionales

				AREA
PIB 2010 B/.26,309.9	***-1.6***	***-4.1***	**0.3**	***-5.4***

Proyecto de Presupuesto 2010

(En Millones de Balboas)

DETALLE	GOBIERNO CENTRAL	INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS	EMPRESAS PUBLICAS	INTERMEDIARIOS FINANCIEROS	T O T A L
INGRESOS	***5,795***	***2,273***	***842***	***1,665***	***10,575***
CORRIENTES	**4,802**	**2,084**	**740**	**431**	**8,057**
DE CAPITAL	**993**	**189**	**102**	**1,234**	**2,518**
GASTOS	***5,109***	***3,109***	***692***	***1,665***	***10,575***
CORRIENTES	**2,924**	**2,450**	**436**	**379**	**6,189**
Operación	**1,700**	**1,205**	**330**	**262**	**3,497**
Transferencias	**409**	**1,245**	**94**	**108**	**1,856**
Intereses	**815**	**0**	**12**	**9**	**836**
DE CAPITAL	**2,185**	**659**	**256**	**1,286**	**4,386**
Inversión	1,697	658	246	1,271	**3,872**
Amortización	488	1	10	15	**514**
SUPERAVIT o DEFICIT	***686***	***-836***	***150***	***0***	***0***

Resumen de Ingreso y Gasto del Sector Público

(EN MILLONES BALBOAS)

GRUPOS INSTITUCIONALES	INGRESOS			GASTOS		
	CORRIENTES	DE CAPITAL	TOTAL	CORRIENTES	DE CAPITAL	TOTAL
0. GOBIERNO CENTRAL	5,065	1,003	6,068	3,563	2,505	6,068
1. INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS	2,701	433	3,134	2,466	668	3,134
2. EMPRESAS PUBLICAS	768	177	945	672	273	945
3. INTERMEDIARIOS FINANCIEROS	431	1,234	1,665	369	1,296	1,665
TOTAL	8,965	2,847	11,812	7,070	4,742	11,812
MENOS TRANSFERENCIAS INTERINSTITUCIONALES	908	329	1,237	908	329	1,237
TOTAL PRESUPUESTO GENERAL DEL ESTADO	8,057	2,518	10,575	6,162	4,413	10,575

Resumen de Ingresos y Gastos del Presupuesto General del Estado

(EN MILLONES BALBOAS)

GRUPOS INSTITUCIONALES		INGRESOS			GASTOS		
		CORRIENTES	DE CAPITAL	TOTAL	CORRIENTES	DE CAPITAL	TOTAL
GOBIERNO CENTRAL	(R)2010	5,065	1,003	6,068	3,563	2,505	6,068
	(L)2009	4,179	1,367	5,546	3,413	2,133	5,546
INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS	(R)2010	2,701	433	3,134	2,466	668	3,134
	(L)2009	2,475	510	2,985	2,193	792	2,985
EMPRESAS PUBLICAS	(R)2010	768	177	945	672	273	945
	(L)2009	629	123	752	557	195	752
INTERMEDIARIOS FINANCIEROS	(R)2010	431	1,234	1,665	369	1,296	1,665
	(L)2009	470	1,251	1,721	393	1,328	1,721
TOTAL	(R)2010	8,965	2,847	11,812	7,070	4,742	11,812
	(L)2009	7,753	3,251	11,004	6,556	4,448	11,004
MENOS TRANSFERENCIAS INTERINSTITUCIONALES	(R)2010	908	329	1,237	908	329	1,237
	(L)2009	903	338	1,241	903	338	1,241
TOTAL PRESUPUESTO GENERAL DEL ESTADO	(R)2010	8,057	2,518	10,575	6,162	4,413	10,575
	(L)2009	6,850	2,913	9,763	5,653	4,110	9,763

(R) RECOMENDADO
(L) LEY

Ingresos Corrientes y de Capital

Sector Público. Proyecto 2010

(En Millones de Balboas)

DETALLE	REAL 2008 1	LEY 2009 2	MODIFICADO 2009 3	PROYECTO 2010 4	DIFERENCIA 5=4-2
TOTAL	**9,093.4**	**9,763.3**	**9,868.3**	**10,574.9**	**811.6**
INGRESOS CORRIENTES	**6,690.3**	**6,850.0**	**6,926.0**	**8,056.6**	**1,206.6**
TRIBUTARIOS	**3,906.8**	**4,262.2**	**4,263.7**	**5,101.8**	**839.6**
Directos	2,725.1	2,981.4	2,982.9	3,551.4	**570.0**
Renta	1,137.6	1,249.0	1,250.3	1,554.4	**305.4**
Persona Natural	30.1	32.0	32.0	39.7	**7.7**
Persona Juridica	467.3	510.0	511.3	723.8	**213.8**
Planilla	370.8	395.0	395.0	444.5	**49.5**
Comision del Canal	62.9	69.0	69.0	69.0	**0.0**
Zona Libre	21.3	15.0	15.0	30.0	**15.0**
Dividendos	49.0	68.0	68.0	79.7	**11.7**
Complementario	28.5	31.0	31.0	66.5	**35.5**
Trans.Bienes Inmuebles	40.5	61.0	61.0	37.5	**-23.5**
Ganancia Valores	38.0	47.0	47.0	25.5	**-21.5**
Ganancia B. Inmuebles	29.2	21.0	21.0	38.2	**17.2**
Sobre Propiedad y Patrimonio	134.0	159.3	159.3	271.3	**112.0**
Seguridad Social	1,318.3	1,432.0	1,432.2	1,562.8	**130.8**
Seguro Educativo	135.2	141.1	141.1	162.9	**21.8**
Indirectos	1,181.7	1,280.8	1,280.8	1,550.4	**269.6**
I.T.B.M.	526.7	538.0	538.0	736.9	**198.9**
Importacion	280.9	283.0	283.0	278.0	**-5.0**
Ventas	245.8	255.0	255.0	458.9	**203.9**
Importacion	411.9	448.0	448.0	428.9	**-19.1**
Prod. Venta de Consumo	196.3	247.8	247.8	330.9	**83.1**
Otros	46.8	47.0	47.0	53.7	**6.7**
NO TRIBUTARIOS	**2,126.8**	**1,848.0**	**1,975.1**	**2,294.1**	**446.1**
Rentas de Activos	556.4	394.2	395.2	453.7	**59.5**
Utilidades de Empresas	569.3	492.2	498.8	701.9	**209.7**
Transferencias Corrientes	0.0	6.0	0.0	0.0	**-6.0**
Tasas y Derechos	769.9	802.5	826.1	911.8	**109.3**
Contribucion de Mejoras	0.0	0.3	0.0	0.0	**-0.3**
Ingresos Varios	231.2	152.8	255.0	226.7	**73.9**
SALDO EN CAJA Y BANCO	21.1	0.0	12.6	1.1	**1.1**
FONDOS INCORPORADOS	39.5	40.0	39.5	39.5	**-0.5**
FONDO FIDUCIARIO	79.0	74.0	74.0	74.0	**0.0**
OTROS INGRESOS CORRIENTES	517.1	625.8	561.1	546.1	**-79.7**
INGRESOS DE CAPITAL	**2,403.1**	**2,913.3**	**2,942.3**	**2,518.3**	**-395.0**
RECURSOS DEL PATRIM.	1,302.5	1,351.0	1,354.2	1,371.8	**20.8**
Venta de Activos	17.3	21.2	24.4	93.6	**72.4**
Recuperacion de Colocaciones	115.1	350.0	344.6	281.7	**-68.3**
Recup. de Prestamo	1,170.1	979.8	985.2	996.5	**16.7**
RECURSOS DEL CREDITO	677.5	1,337.3	1,395.2	937.1	**-400.2**
Credito Interno	82.3	28.5	29.8	27.0	**-1.5**
Credito Externo	595.2	1,308.8	1,365.4	910.1	**-398.7**
					0.0
SALDO EN CAJA Y BANCO	379.1	158.0	143.9	182.2	**24.2**
Fondo Fiduciario	0.0	0.0	0.0	0.0	**0.0**
Disponible Libre en Bco.	379.1	158.0	143.9	182.2	**24.2**
Otros	0.0	0.0	0.0	0.0	**0.0**
DONACIONES	44.0	67.0	49.0	27.2	**-39.8**

Egresos por Grupo de Gastos
Sector Público. Proyecto 2010

(En Millones de Balboas)

DETALLE	REAL 2008 1	LEY 2009 2	MODIFICADO 2009 3	PROYECTO 2010 4	% CRECIMIENTO 5=4/2
TOTAL	**8,575.5**	**9,763.3**	**9,868.3**	**10,574.9**	**8.3**
OPERACION	**2,933.2**	**3,318.0**	**3,353.4**	**3,444.0**	**3.8**
Servicios Personales	1,898.4	2,167.0	2,171.8	2,322.0	7.2
Servicios no Personales	598.0	664.0	693.2	637.6	-4.0
Materiales y Suministros	364.1	432.0	432.0	443.3	2.6
Maquinaria y Equipo	55.3	37.0	36.4	21.4	-42.2
Inversion Financiera	2.4	2.0	2.4	2.3	15.0
Asignaciones Globales	15.0	16.0	17.6	17.4	8.7
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	**1,355.6**	**1,512.3**	**1,475.0**	**1,852.1**	**22.5**
SEGURO EDUCATIVO	**62.8**	**51.0**	**78.4**	**55.8**	**9.4**
SERVICIO DE LA DEUDA	**1,358.8**	**1,481.0**	**1,482.5**	**1,350.5**	**-8.8**
Intereses	802.7	812.0	809.6	834.5	2.8
Amortización	556.1	669.0	672.9	516.0	-22.9
INVERSIONES	**2,865.1**	**3,401.0**	**3,479.0**	**3,872.5**	**13.9**
Directas	1,708.9	1,945.0	2,023.0	2,533.0	30.2
Financieras	1,156.2	1,456.0	1,456.0	1,339.5	-8.0

INGRESOS CORRIENTES DEL GOBIERNO CENTRAL

MODIFICADO 2009, ESTIMADO 2009 Y PROYECTO 2010

(En Millones de Balboas)

DETALLE	Ley 2009 1	MODIFICADO 2009 2	ESTIMADO 2009 3	PROYECTO 2010 4	VARIACION (2010-2009) Absoluta 5=(4-3)	VARIACION (2010-2009) % 6=(4/3)
INGRESOS CORRIENTES	4,179	4,278	4,383	5,065	682	15.6
TRIBUTARIOS	2,677	2,678	2,799	3,372	573	20.5
DIRECTOS	1,428	1,429	1,529	1,852	323	21.1
RENTA	1,249	1,250	1,332	1,554	222	16.7
SEGURO EDUCATIVO	51	51	51	59	8	15.7
PROPIEDAD Y PATRIMONIO	128	128	146	239	93	63.7
INDIRECTOS	1,249	1,249	1,270	1,520	250	19.7
ITBM	538	538	571	742	171	29.9
IMPORTACION	448	448	398	424	26	6.5
EXPORTACION	0	0	0	0	0	0.0
PROD. VENTA Y CONS.SELECT.	216	216	256	301	45	17.6
SOBRE ACTOS JURIDICOS	33	33	33	40	7	21.2
OTROS IMPUESTOS INDIRECTOS	14	14	12	13	1	8.3
NO TRIBUTARIOS	1,378	1,476	1,462	1,569	107	7.3
RENTA DE ACTIVOS	35	35	22	24	2	9.1
PART. UTILID.DE EMPRESAS	492	499	598	702	104	17.4
TRANSF. CORRIENTES	6	6	5	6	1	20.0
TASAS Y DERECHOS	506	506	492	550	58	11.8
CONTRIBUCION DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0.0
INGRESOS VARIOS	21	105	20	26	6	30.0
APORTE AL FISCO	318	325	325	261	-64	-19.7
OTROS INGRESOS CORRIENTES	84	84	82	84	2	2.4
FONDOS INCORPORADOS	40	40	40	40	0	0.0

Aportes al Fisco y Dividendos al Gobierno Central

(En Miles de Balboas)

ENTIDAD	LEY 2009 1	MODIFICADO 2009 2	ESTIMADO 2009 3	PROYECTO 2010 4	DIFERENCIA 5=4-1
TOTAL	804,040	811,703	911,240	957,222	153,182
APORTES CORRIENTES	207,529	215,192	215,229	261,029	53,500
LOTERIA	76,000	76,000	76,000	78,000	2,000
IPAT	400	400	400	400	0
ZONA LIBRE	33,308	33,308	33,308	73,308	40,000
AUTORIDAD MARITIMA	67,500	75,163	67,500	85,000	17,500
REGISTRO PUBLICO	30,321	30,321	38,021	24,321	(6,000)
DIVIDENDOS	596,511	596,511	696,011	696,193	99,682
CABLE AND WIRELESS	40,000	40,000	79,500	70,000	30,000
CANAL	398,311	398,311	418,311	410,793	12,482
EMPRESAS ELECTRICAS	44,000	44,000	64,000	64,000	20,000
BANCO NACIONAL	110,000	110,000	110,000	100,000	(10,000)
PTP	0	0	0	2,200	2,200
AITSA	4,200	4,200	24,200	49,200	45,000

INGRESOS DE CAPITAL DEL GOBIERNO CENTRAL

MODIFICADO 2009, ESTIMADO 2009 Y PROYECTO 2010

(En Millones de Balboas)

Detalle	LEY 2009 1	MODIFICADO 2009 2	ESTIMADO 2009 3	PROYECTO 2010 4	VARIACION ABSOLUTA 5= (4-3)	VARIACION % 6=(4/3)
INGRESOS DE CAPITAL	***1,367***	***1,461***	***1,098***	***1,003***	***-95***	***-8.7***
Recursos Propios	18	18	18	57	*39*	*216.7*
Recursos del Crédito	1,298	1,362	1,029	902	*-127*	*-12.3*
Crédito Interno	8	8	8	8	*0*	*0.0*
Crédito Externo	1,290	1,354	1,021	894	*-127*	*-12.4*
JBIC	10	10	10	34	*24*	*240.0*
CAF	7	9	7	2	*-5*	*-71.4*
HSBC	2	1				
FIDA	4	3	3	3	*0*	*0.0*
BANCO MUNDIAL	34	28	31	28	*-3*	*-9.7*
BID	159	164	151	132	*-19*	*-12.6*
BONOS EXTERNOS	1,074	1,139	819	695	*-124*	*-15.1*
Donaciones y Transf.	47	50	47	20	*-27*	*-57.4*
Saldo en Caja y Banco	4	31	4	24	*20*	*500.0*

Transferencias de Recursos del Gobierno Central a las Descentralizadas

(En Miles de Balboas)

ENTIDAD	LEY 2009 1	PROYECTO 2010 2	DIFERENCIA 3=2-1
TOTAL DE RECURSOS	**872,085**	**958,510**	**86,425.0**
SUBSIDIO CORRIENTE	**555,357**	**643,312**	**87,955.0**
SUBSIDIOS DE CAPITAL	**316,728**	**315,198**	**(1,530.0)**

Subsidio Corriente del Gobierno Central a las Entidades Descentralizadas

(En Miles de Balboas)

ENTIDAD	LEY 2009 1	PROYECTO 2010 2	DIFERENCIA 3=2-1
SUBSIDIO CORRIENTE	**555,357**	**643,312**	**87,955.0**
AMPYME	1,806	1,928	122.0
C.S.S.	212,947	273,300	60,353.0
PROTECCION AL CONSUMIDOR	6,284	6,930	646.0
AERONAUTICA CIVIL	6,000	6,000	0.0
IDIAP	7,221	7,316	95.0
INAC	9,201	11,008	1,807.0
INDE	9,563	9,973	410.0
ANAM	14,581	15,302	721.0
IPHE	19,448	19,967	519.0
UNACHI	19,941	23,205	3,264.0
U. DE PANAMA	132,579	137,582	5,003.0
U. TECNOLOGICA	35,955	42,933	6,978.0
IDAAN	8,692	10,000	1,308.0
IMA	3,884	4,046	162.0
ISA	1,321	1,321	0.0
SERTV	867	885	18.0
SENACYT	2,756	2,633	(123.0)
SEDADIS	2,763	4,522	1,759.0
AUTORIDAD DE ADUANAS	15,278	15,809	531.0
GENERACION ELECTRICA	10,849	12,441	1,592.0
CONTRATACIONES PUBLICAS	2,219	2,238	19.0
SEGURIDAD DE ALIMENTOS	2,204	2,664	460.0
ARAP	4,901	4,901	0.0
DEFENSOR DEL PUEBLO	3,518	0	(3,518.0)
U. DE LAS AMERICAS	5,842	6,364	522.0
U, MARITIMA	1,392	2,460	1,068.0
SIACAP	891	924	33.0
INAMU	0	1,794	1,794.0
SENIAF	0	1,811	1,811.0
INSTITUTO GORGAS	3,568	3,792	224.0
IFARHU	0	0	0.0
ZONA FRANCA DEL PACIFICO	6,051	6,206	155.0
TR, AD, DE CONTRATACIONES PUBLICAS	1,032	1,216	184.0
COMISION DE VALORES	712	712	0.0
BANCO HIPOTECARIO	800	800	0.0
ZONA FRANCA DEL BARU	291	329	38.0

Subsidio de Capital del Gobierno Central a las Entidades Descentralizadas

(En Miles de Balboas)

ENTIDAD	LEY 2009	PROYECTO 2010	DIFERENCIA
SUBSIDIOS DE CAPITAL	**316,728**	**315,198**	**(1,530.0)**
AMPYME	3,929	15,000	11,071.0
CSS	25,050	0	(25,050.0)
IDIAP	2,769	2,769	0.0
AUTORIDAD DEL TRANSITO	30,000	0	(30,000.0)
AERONAUTICA CIVIL	115	40,115	40,000.0
IFARHU	22,000	47,000	25,000.0
IPHE	901	1,500	599.0
UNACHI	2,485	2,992	507.0
APCDC	216	96	(120.0)
IPAT	4,000	1,000	(3,000.0)
SERTV	900	418	(482.0)
DEFENSORIA DEL PUEBLO	20	0	(20.0)
CONTRATACIONES PUBLICAS	910	940	30.0
TR. AD. DE CONTRATACIONES PUBLICAS	250	250	0.0
AUTORIDAD PANAMA PACIFICO	9,600	7,800	(1,800.0)
SENACYT	15,720	27,127	11,407.0
SENADI	4,202	3,569	(633.0)
INADEH	74,574	50,000	(24,574.0)
IMA	500	600	100.0
INSTITUTO GORGAS	1,425	1,425	0.0
INAC	6,135	7,815	1,680.0
INDE	17,911	8,000	(9,911.0)
ARAP	850	1,190	340.0
ANAM	3,258	3,700	442.0
INAMU	0	320	320.0
SENIAF	0	468	468.0
U. DE PANAMA	3,100	5,000	1,900.0
U. DE LAS AMERICAS	1,644	1,229	(415.0)
U. TECNOLOGICA	6,500	5,500	(1,000.0)
IDAAN	30,000	51,000	21,000.0
GENERACION ELECTRICA	23,211	17,330	(5,881.0)
ETESA	7,210	5,615	(1,595.0)
AUTORIDAD DE ADUANAS	14,813	2,100	(12,713.0)
ISA	30	30	0.0
BHN	0	800	800.0
BDA	2,500	2,500	0.0

Balance Preliminar del SPNF

(En Millones de Balboas)

DETALLE	DEVENGADO 2008 (R)	CAJA 2008 (R)	DEVENGADO 2009 (E)	CAJA 2009 (E)	DEVENGADO 2010 (Py)	CAJA 2010 (Py)
INGRESOS TOTALES	**6,794.0**	**6,794.0**	**6,790.0**	**6,790.0**	**7,872.7**	**7,872.7**
INGRESOS CORRIENTES	6,543.8	6,543.8	6,572.0	6,572.0	7,588.3	7,588.3
RECURSOS PROPIOS DE CAPITAL	172.4	172.4	172.0	172.0	257.2	257.2
DONACION	77.8	77.8	46.0	46.0	27.2	27.2
GASTOS CORRIENTES	**4,998.0**	**4,998.0**	**5,424.0**	**5,424.0**	**5,851.4**	**5,851.4**
Operación	2,706.5	2,537.8	2,932.0	2,888.0	3,219.3	3,176.4
Servicios Personales	1,841.1	1,806.9	2,033.0	2,020.0	2,254.4	2,237.3
Servicios No Personales	442.0	403.6	472.0	460.0	498.1	482.0
Materiales y Suministros	357.6	274.6	387.0	371.0	434.7	431.0
Maquinaria y Equipo	49.6	38.0	25.0	23.0	13.1	9.0
Inversion Financiera	2.4	1.8	0.0	0.0	2.4	2.1
Asignaciones Globales	13.8	12.9	15.0	14.0	16.6	15.0
Transferencias Corrientes	1,437.4	1,385.9	1,620.0	1,620.0	1,747.1	1,740.0
Seguro Educativo	62.8	52.3	66.0	60.0	55.8	55.8
Intereses de la Deuda	791.3	791.3	806.0	806.0	829.2	829.2
Internos	145.6	145.6	154.0	154.0	141.0	141.0
Externos	645.7	645.7	652.0	652.0	688.2	688.2
Vigencia Anterior 1/	0.0	230.7	0.0	50.0	0.0	50.0
SUPERAVIT/DEFICIT CORRIENTE	**1,545.8**	**1,545.8**	**1,148.0**	**1,148.0**	**1,736.9**	**1,736.9**
INVERSION	**1,708.9**	**1,708.9**	**1,848.0**	**1,848.0**	**2,533.0**	**2,533.0**
Corriente	1,708.9	1,474.9	1,848.0	1,598.0	2,533.0	2,283.0
Vigencia Anterior	0.0	234.0	0.0	250.0	0.0	250.0
AHORRO PRIMARO	**878.4**	**878.4**	**324.0**	**324.0**	**317.5**	**317.5**
BALANCE	**87.1**	**87.1**	**-482.0**	**-482.0**	**-511.7**	**-511.7**
P.I.B. (Millones)	**23,005.0**	**23,005.0**	**24,704.1**	**24,704.1**	**26,309.9**	**26,309.9**
% del P.I.B.	**0.4**	**0.4**	**-2.0**	**-2.0**	**-1.9**	**-1.9**

Balance Preliminar

Gobierno Central

(En Millones de Balboas)

DETALLE	DEVENGADO 2008	CAJA 2008	DEVENGADO 2009 (E)	CAJA 2009 (E)	DEVENGADO 2010 (Py)	CAJA 2010 (Py)
INGRESOS TOTALES	**4,509.6**	**4,509.6**	**4,447.0**	**4,447.0**	**5,136.8**	**5,136.8**
INGRESOS CORRIENTES	4,411.5	4,411.5	4,383.0	4,383.0	5,065.0	5,065.0
RECURSOS PROPIOS DE CAPITAL	15.0	15.0	17.0	17.0	52.3	52.3
DONACION	83.1	83.1	47.0	47.0	19.5	19.5
GASTOS CORRIENTES	**3,302.1**	**3,302.1**	**3,382.3**	**3,382.3**	**3,567.2**	**3,567.2**
Operación	1,496.9	1,472.9	1,588.7	1,558.8	1,647.5	1,604.1
Servicios Personales	1,106.3	1,100.0	1,210.7	1,196.1	1,324.3	1,310.0
Servicios No Personales	222.2	215.4	212.3	204.1	185.4	165.0
Materiales y Suministros	126.7	122.0	142.5	137.0	122.8	119.0
Maquinaria y Equipo	31.7	26.5	13.1	11.9	3.8	0.0
Asignaciones Globales	10.0	9.0	10.1	9.7	11.2	10.1
Transferencias Corrientes	961.2	957.0	943.2	929.1	1,048.8	1,042.3
Seguro Educativo	62.8	60.0	66.1	60.1	55.9	55.8
Intereses de la Deuda	781.2	781.2	784.3	784.3	815.0	815.0
Internos	144.2	144.2	136.2	136.2	127.0	127.0
Externos	637.0	637.0	648.1	648.1	688.0	688.0
Vigencia Anterior 1/	0.0	31.0	0.0	50.0	0.0	50.0
SUPERAVIT/DEFICIT CORRIENTE	**1,109.4**	**1,109.4**	**1,000.7**	**1,000.7**	**1,497.8**	**1,497.8**
INVERSION	**1,360.2**	**1,360.2**	**1,475.9**	**1,475.9**	**2,012.8**	**2,012.8**
Corriente	1,360.2	1,125.8	1,475.9	1,225.9	2,012.8	1,762.8
Vigencia Anterior	0.0	234.4	0.0	250.0	0.0	250.0
AHORRO PRIMARO	**628.5**	**628.5**	**373.1**	**373.1**	**371.8**	**371.8**
BALANCE	**-152.7**	**-152.7**	**-411.2**	**-411.2**	**-443.2**	**-443.2**
P.I.B. (Millones)	**23,005.0**	**23,005.0**	**24,704.1**	**24,704.1**	**26,309.9**	**26,309.9**
% del P.I.B.	**-0.7**	**-0.7**	**-1.7**	**-1.7**	**-1.7**	**-1.7**

Balance Preliminar

Caja de Seguro Social

(En Millones de Balboas)

DETALLE	DEVENGADO 2008	CAJA 2008	DEVENGADO 2009 (E)	CAJA 2009 (E)	DEVENGADO 2010 (Py)	CAJA 2010 (Py)
INGRESOS TOTALES	**1,925.0**	**1,925.0**	**2,063.5**	**2,063.5**	**2,239.5**	**2,239.5**
INGRESOS CORRIENTES	1,646.4	1,646.4	1,676.8	1,676.8	1,817.6	1,817.6
TRANSFERENCIA INTER.	133.7	133.7	213.0	213.0	273.3	273.3
RECURSOS PROPIOS DE CAPITAL	144.9	144.9	173.7	173.7	148.6	148.6
GASTOS CORRIENTES	**1,509.2**	**1,509.2**	**1,743.2**	**1,743.2**	**1,992.4**	**1,992.4**
Operación	543.8	503.8	690.2	659.3	759.6	706.6
Servicios Personales	346.0	345.6	413.6	400.0	452.4	443.3
Servicios No Personales	47.4	39.4	82.3	69.6	88.0	66.0
Materiales y Suministros	150.4	118.8	194.3	189.7	219.2	197.3
Transferencias Corrientes	965.4	929.2	1,053.0	1,052.1	1,232.8	1,209.0
Vigencia Anterior	0.0	76.2	0.0	31.8	0.0	76.8
SUPERAVIT/DEFICIT CORRIENTE	**137.2**	**137.2**	**-66.4**	**-66.4**	**-174.8**	**-174.8**
INVERSION	**49.6**	**49.4**	**144.3**	**144.3**	**145.6**	**145.6**
Corriente	49.6	36.7	144.3	79.0	145.6	113.9
Vigencia Anterior	0.0	12.7	0.0	65.3	0.0	31.7
BALANCE	**366.2**	**366.4**	**176.0**	**176.0**	**101.5**	**101.5**
FINANCIAMIENTO	**-88.6**	**-88.6**	**-176.0**	**-176.0**	**-101.5**	**-101.5**
Uso de Reserva	54.4	54.4	29.5	29.5	51.2	51.2
Trans. Inter	9.1	9.1	25.0	25.0	0.0	0.0
Inversion Financiera	-152.1	-152.1	-230.5	-230.5	-152.7	-152.7
P.I.B. (Millones)	**23,005.0**	**23,005.0**	**24,704.1**	**24,704.1**	**26,309.9**	**26,309.9**
% del P.I.B.	**1.6**	**1.6**	**0.7**	**0.7**	**0.4**	**0.4**

(E) : Estimado
(Py) : Proyectado

Inflexibilidad Presupuestaria

Años 2008 - 2010

(En Millones de Balboas)

DETALLE	REAL 2008 DEVENGADO	PARTICIPACION PORCENTUAL	LEY 2009 DEVENGADO	PARTICIPACION PORCENTUAL	MODIFICADO 2009 DEVENGADO	PARTICIPACION PORCENTUAL	PROYECTO 2010 DEVENGADO	PARTICIPACION PORCENTUAL
TOTAL	**8,575.5**	**100.0**	**9,763.3**	**100.0**	**9,868.3**	**100.0**	**10,574.9**	**100.0**
FUNCIONAMIENTO	**5,710.4**	**66.6**	**6,362.3**	**65.2**	**6,389.3**	**64.7**	**6,702.4**	**63.4**
Gastos Inflexibles	**5,258.2**	**61.3**	**5,859.7**	**60.0**	**5,856.0**	**59.3**	**6,248.8**	**59.1**
Servicios Personales	1,898.4	22.1	2,167.0	22.2	2,171.8	22.0	2,322.0	22.0
Alquileres	38.8	0.5	53.6	0.5	48.1	0.5	49.7	0.5
Servicios Básicos	187.6	2.2	174.2	1.8	171.2	1.7	186.0	1.8
Servicios Comerciales y F.	211.1	2.5	247.2	2.5	248.9	2.5	240.6	2.3
Materiales y Suministros 1/	142.7	1.7	171.4	1.8	177.7	1.8	189.8	1.8
Compras de Existencia	2.4	0.0	2.0	0.0	2.4	0.0	2.3	0.0
Transferencias Corrientes	1,355.6	15.8	1,512.3	15.5	1,475.0	14.9	1,852.1	17.5
Servicio de la Deuda	1,358.8	15.8	1,481.0	15.2	1,482.5	15.0	1,350.5	12.8
Seguro Educativo	62.8	0.7	51.0	0.5	78.4	0.8	55.8	0.5
Gastos Flexibles	**452.2**	**5.3**	**502.6**	**5.1**	**533.3**	**5.4**	**453.6**	**4.3**
Servicios No Personales	160.5	1.9	187.0	1.9	225.0	2.3	161.3	1.5
Materiales y Suministros	221.4	2.6	262.6	2.7	254.3	2.6	253.5	2.4
Maquinaria y Equipo	55.3	0.6	37.0	0.4	36.4	0.4	21.4	0.2
Asignaciones Globales	15.0	0.2	16.0	0.2	17.6	0.2	17.4	0.2
INVERSION	**2,865.1**	**33.4**	**3,401.0**	**34.8**	**3,479.0**	**35.3**	**3,872.5**	**36.6**
Fisica	1,708.9	19.9	1,945.0	19.9	2,023.0	20.5	2,533.0	24.0
Financiera	1,156.2	13.5	1,456.0	14.9	1,456.0	14.8	1,339.5	12.7

Nota: Los Valores son netos (excluye las transferencias inter-institucionales)

1/ Compra de Medicinas , Oxigeno y Otros ; Compra de Instrumental Medico Quirurgico ; Compra de Agua y Quimicos del IDAAN,

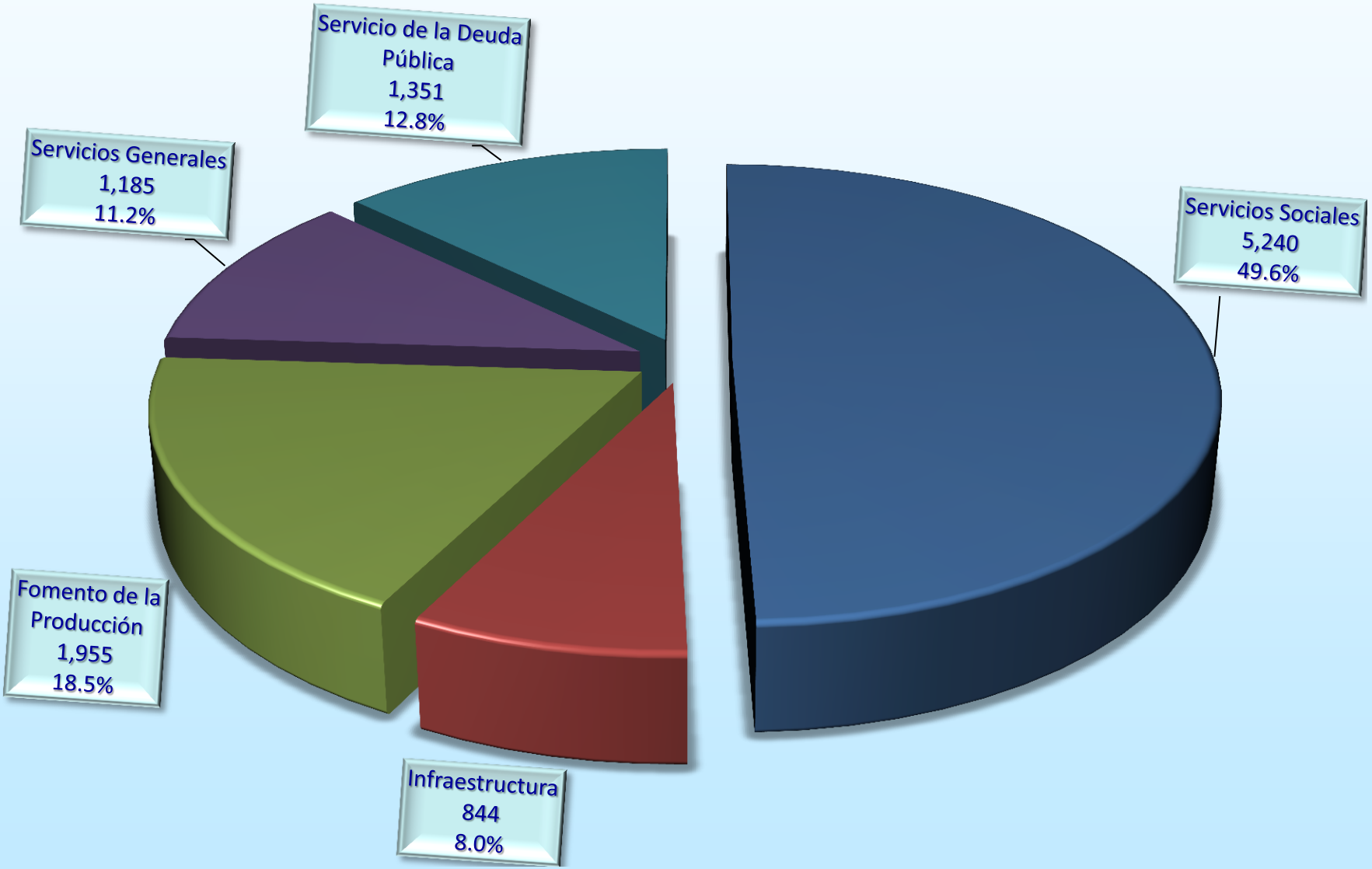
Presupuesto Según Sector de Actividad
Modificado 2009 Y Proyecto 2010

(En Millones de Balboas)

SECTOR	LEY 2009		MODIFICADO 2009		PROYECTO 2010		VARIACION (Proy-Ley)	
	B/.	%	B/.	%	B/.	%	ABSOLUTA	RELATIVA
TOTAL	**9,763**	**100**	**9,868**	**100**	**10,575**	**100**	**812**	**8.3**
Servicios Sociales	4,464	45.7	4,563	46.2	5,240	49.6	776	17.4
Educacion	1,124	11.5	1,211	12.3	1,213	11.5	89	7.9
Salud	1,560	16.0	1,558	15.8	1,727	16.3	167	10.7
Trabajo	1,159	11.9	1,125	11.4	1,349	12.8	190	16.4
Vivienda	263	2.7	272	2.8	288	2.7	25	9.5
Multisocial	358	3.7	397	4.0	663	6.3	305	85.2
Infraestructura	782	8.0	790	8.0	844	8.0	62	7.9
Fomento de la Producción	1,935	19.8	1,923	19.5	1,955	18.5	20	1.0
Agropecuario	327	3.3	320	3.2	369	3.5	42	12.8
Industria, Comercio y Turismo	914	9.4	908	9.2	953	9.0	39	4.3
Finanzas	694	7.1	695	7.0	633	6.0	-61	-8.8
Servicios Generales	1,101	11.3	1,120	11.3	1,185	11.2	84	7.6
Servicio de la Deuda Pública	1,481	15.2	1,472	14.9	1,351	12.8	-130	-8.8

PRESUPUESTO SEGÚN SECTOR DE ACTIVIDAD

PROYECTO 2010



Presupuesto de Inversiones Públicas por Área

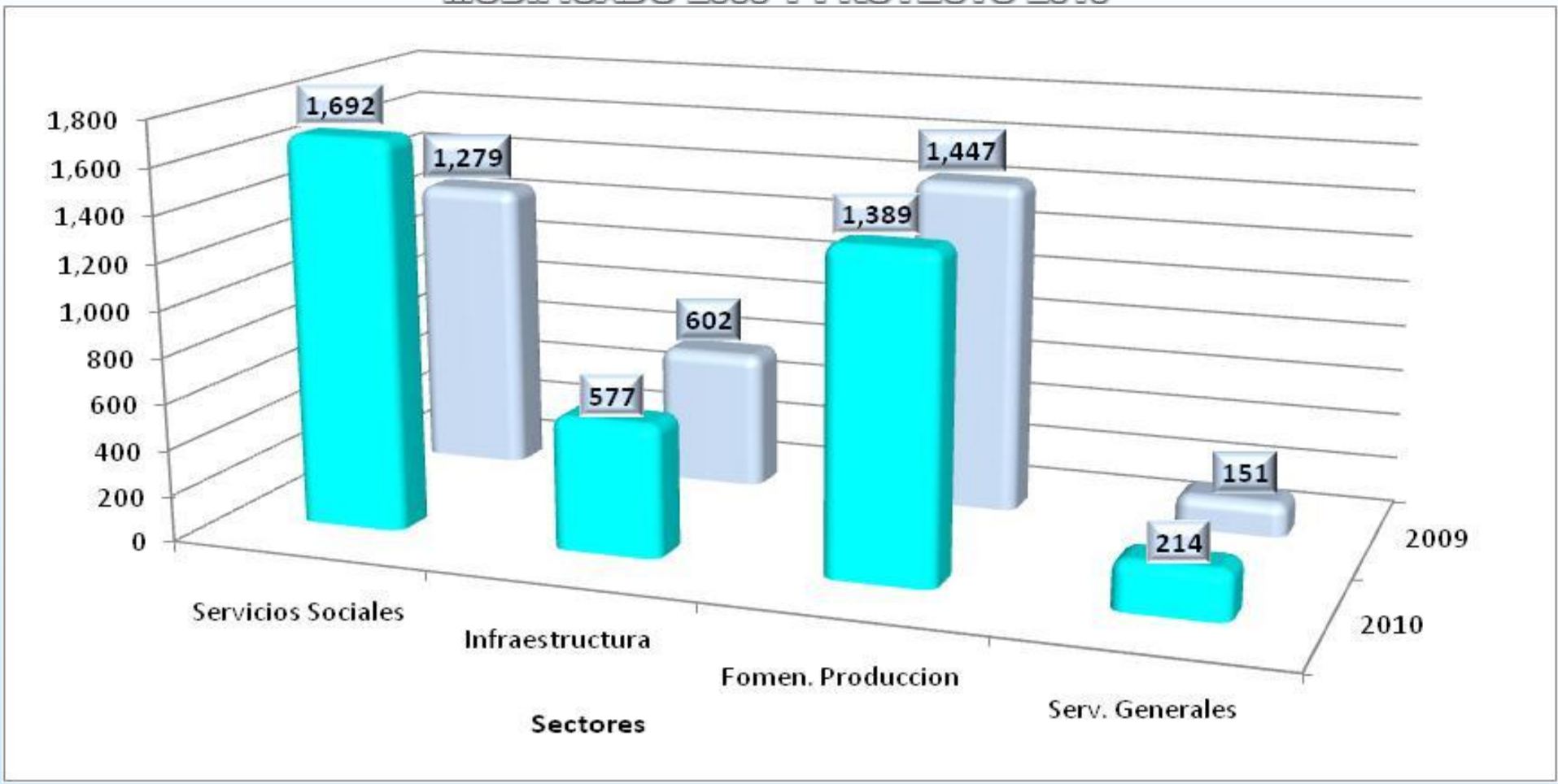
Modificado 2009 y Proyecto 2010

(En Millones de Balboas)

SECTOR	LEY 2009		MODIFICADO 2009		PROYECTO 2010		VARIACION (Proy - Ley)	
	B/.	%	B/.	%	B/.	%	ABSOLUTA	RELATIVA
TOTAL	**3,401**	**100.0**	**3,479**	**100.0**	**3,872**	**100.0**	**471.0**	**13.8**
Servicios Sociales	1,216	35.8	1,279	36.8	1,692	43.7	476.0	39.1
Infraestructura	594	17.5	602	17.3	577	14.9	-17.0	-2.9
Fomento de la Producción	1,459	42.9	1,447	41.6	1,389	35.9	-70.0	-4.8
Servicios Generales	132	3.9	151	4.3	214	5.5	82.0	62.1

PRESUPUESTO DE INVERSIONES PÚBLICAS

MODIFICADO 2009 Y PROYECTO 2010



SECTOR	MODIFICADO 2009	PROYECTO 2010
Servicios Sociales	1,279	1,692
Infraestructura	602	577
Fomen. Produccion	1,447	1,389
Serv. Generales	151	214
TOTAL	3,479	3,872

Egresos por Grupo de Gastos

(En Millones de Balboas)

DETALLE	LEY 2009 1	MODIFICADO 2009 2	PROYECTO 2010 3	DIFERENC. 4=3-1	O B S E R V A C I O N E S
TOTAL	**9,763.3**	**9,868.3**	**10,574.9**	**811.6**	
Sector Público No Financiero	**8,052.2**	**8,157.2**	**8,897.9**	**845.7**	
Operación	**3,082.4**	**3,117.2**	**3,219.4**	**137.0**	
Servicios Personales	2,105.3	2,109.0	2,254.4	149.1	Anualizaciones, Cambio de Categorias y Aumentos por Ley
Servicios no Personales	505.2	535.1	498.2	-7.0	Servicios Basicos , Consultoria , Seguros
Materiales y Suministros	423.9	423.8	434.7	10.8	Medicamentos , Instrumental Medico y Quirurgico y Respuestos
Maquinaria y Equipo	30.1	30.1	13.1	-17.0	
Inversion Financiera	2.3	2.4	2.4	0.1	
Asignaciones Globales	15.6	16.8	16.6	1.0	
Transferencias Corrientes	**1,505.3**	**1,480.1**	**1,747.1**	**241.8**	B/ 180.0 Mill. incrementos de pensiones CSS y B/. 84.0 Mill. Ajustes a pensiones
Seguro Educativo	**51.0**	**78.4**	**55.8**	**4.8**	la diferencia por aumento de la masa salarial
Servicio de la Deuda	**1,468.3**	**1,458.5**	**1,342.6**	**-125.7**	
Intereses	804.2	799.6	829.2	25.0	
Amortización	664.1	658.9	513.4	-150.7	solo se incorpora B/. 50.0 Millones del BNP
Inversiones	**1,945.2**	**2,023.0**	**2,533.0**	**587.8**	
Sector Público Financiero	**1,711.1**	**1,711.1**	**1,677.0**	**-34.1**	
Funcionamiento	255.0	255.0	337.5	82.5	Dividendos BNP
Inversión	1,456.1	1,456.1	1,339.5	-116.6	

(P) PRELIMINAR

Presupuesto de Inversiones Públicas

(En Millones de Balboas)

Detalle	Ley 2009	Modificado 2009	Proyecto 2010
Total	**3,401.3**	**3,479.1**	**3,872.5**
Sector Publico No Financiero	**1,945.2**	**2,023.0**	**2,533.0**
Gobierno Central	1,166.2	1,250.5	1,697.5
Intituciones Descentralizadas	547.5	551.7	505.5
Empresas Publicas	154.4	143.7	245.7
Intermediarios Financieros	77.1	77.1	84.3
Sector Publico Financiero	**1,456.1**	**1,456.1**	**1,339.5**
BNP	949.8	949.8	945.5
CA	276.1	276.1	241.3
CSS	230.2	230.2	152.7

Servicio de la Deuda
Sector Público
Proyecto 2010

(Millones de Balboas)

DETALLE	Real 2008	MODIFICADO 2009	RECOMENDADO 2010	Diferencia 2010-2009
SECTOR PÚBLICO	1,359	1,481	1,351	-130
INTERESES	803	812	835	23
AMORTIZACIÓN	556	669	516	-153

Anexo al Proyecto de Ley de Presupuesto General de Estado

Gasto Tributario, artículo 8 de la Ley de Responsabilidad Social Fiscal

(Ley 34 de 2008)

Beneficios e Incentivos Fiscales Otorgados por el Estado

Años 1995 - 2010

(En miles de Balboas)

DETALLE	2010 (E)	2009 (E)	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002	2001	2000	1999	1998	1997	1996	1995
GRAN TOTAL	**372,184**	**369,907**	**336,399**	**345,445**	**370,395**	**248,653**	**241,117**	**211,791**	**214,587**	**211,658**	**193,231**	**143,870**	**128,879**	**138,508**	**172,339**	**216,486**
DOCUMENTOS FISCALES	**142,278**	**156,000**	**122,666**	**154,533**	**124,844**	**96,451**	**91,038**	**74,683**	**76,956**	**68,871**	**67,319**	**39,919**	**33,074**	**37,210**	**32,391**	**27,689**
C. A. T. (Export. no tradicional)	**28,545**	**20,000**	22,469	33,365	29,698	21,816	27,256	23,071	37,039	32,825	31,389	24,497	17,836	18,585	14,799	12,921
INTERES PREF. (Hipotecario) 1/	**50,000**	**97,500**	**28,604**	**62,031**	**47,672**	**35,238**	**34,758**	**32,616**	**30,220**	**19,323**	**21,475**	**10,658**	**10,261**	**12,005**	**10,847**	**8,189**
GAS LICUADO	**63,733**	**36,000**	**68,976**	**57,698**	**47,473**	**39,397**	**29,024**	**18,996**	**9,697**	**16,723**	**14,455**	**4,764**	**4,977**	**6,620**	**6,745**	**6,579**
C. P. C. 1/	-	2,500	2,617	1,439												
IMPUESTO IMPORTACION	**61,209**	**55,600**	**53,492**	**49,416**	**51,919**	**34,552**	**40,390**	**44,390**	**40,065**	**47,399**	**49,266**	**41,929**	**42,620**	**59,474**	**108,004**	**151,840**
Sector Industrial	**26,135**	22,889	22,021	22,725	18,877	14,084	17,480	18,736	15,219	22,233	27,326	23,744	28,245	40,481	86,090	123,844
Sector Público	**5,873**	5,796	5,577	3,865	2,219	5,761	6,262	5,354	5,461	6,733	5,912	7,189	5,769	6,220	12,435	20,837
Cuerpo Consular y Diplomatico	**2,111**	1,674	1,610	2,168	2,349	450	489	619	693	468	537	634	570	1,665	1,035	1,183
Organismos Internacionales	**1,751**	1,732	1,666	1,145	2,115	980	1,153	592	402	950	314	464	871	1,008	903	646
Corporaciones y Otros	**25,070**	23,222	22,341	19,393	26,031	13,037	14,815	18,807	17,790	16,525	14,515	8,740	6,328	9,418	7,167	4,870
Transporte Público	**269**	**303**	**277**	**120**	**328**	**240**	**191**	**281**	**500**	**490**	**662**	**1,158**	**837**	**682**	**374**	**460**
					0											
IMPUESTO DE COMBUSTIBLE-(exone	**49,184**	**44,800**	**34,054**	**48,808**	**19,490**	**23,540**	**24,546**	**30,720**	**35,117**	**30,743**	**5,919**	**10,282**	**3,291**	**3,291**	**3,291**	**3,291**
IMPUESTO DE INMUEBLE - (exoner.)	**21,125**	**18,123**	**16,550**	**20,000**	**10,706**	**12,754**	**12,201**	**14,208**	**13,417**	**13,130**	**15,047**	**8,153**	**10,320**	**10,919**	**9,859**	**8,983**
IMPUESTO S/RENTA (CR. 25%)	**15,148**	**16,010**	**14,620**	**8,763**	**8,763**	**14,849**	**14,722**	**15,546**	**13,741**	**17,672**	**18,089**	**5,149**	**11,173**	**359**	**622**	**0**
IMPUESTO S/RENTA	**37,345**	**38,675**	**35,318**	**23,072**	**15,791**	**40,390**	**34,942**	**32,245**	**35,291**	**33,842**	**37,592**	**38,438**	**28,402**	**27,254**	**18,172**	**24,683**
Incentivo: Construcción	**3,142**	2,892	2,641	2,612	1,463	3,132	1,518	2,567	2,559	3,395	4,566	4,639	5,050	3,643	2,591	4,492
Reforestación	**5,457**	7,307	6,673	306	0	10,439	9,921	6,658	10,538	8,751	6,761	7,477	5,697	5,167	3,994	1,557
Discapacitados	**97**	91	83	76	62	70	65	54	61	82	41	39	30	46	19	9
Agropecuario (1)	**203**	278	254	0	53	288	445	4,189	3,343	2,631	1,781	4,563	3,924	2,814	858	3,971
Reinversión	**15,935**	13,156	12,014	16,037	3,447	9,734	11,623	8,690	11,449	11,284	15,180	14,582	11,353	13,124	8,964	13,538
Turismo	**807**	544	497	1,038	151	68	525	276	447	1,057	1,909	740	45	79	43	52
Otros Incentivos (2)	**11,489**	14,206	12,973	**2,828**	10,351	16,614	10,724	9,811	6,894	6,642	7,354	6,400	2,303	2,382	1,702	1,064
Casco Antiguo	**215**	201	183	**175**	265	44	121	0	0	0	0	0	0	0	0	
Subsidio al transporte			**19,000**	**3,500**	**4,000**											
SUBSIDIO AL SECTOR ELECTRICO	**45,895**	**40700**	**40,700**	**37,353**	**134,881.7**	**26,116.9**	**23,277.7**									

Muchas Gracias