



Presupuesto 2007

¿inversión para el desarrollo?



El Presupuesto es el balance de ingresos y egresos que un gobierno debe ejecutar para mantener el aparato público y que el Estado pueda cumplir sus responsabilidades constitucionales.

Si se gasta más de lo que se recibe obviamente hay un problema, que hasta ahora Honduras lo ha venido superando a partir de recursos externos que sufragan, en gran medida, el llamado “gasto social”.

Para FOSDEH, el presupuesto debe motivar acciones para mejorar los niveles de vida de la población pobre, pero en contraste lo que tenemos es que los mas de **80 mil millones** del 2006 y ahora los más de **93 mil millones** de lempiras para el 2007 se ejecutan sin que el deprimente panorama de las mayorías cambien.

En ese sentido, el Presupuesto deja de ser un instrumento para el desarrollo y se convierte en un instrumento para mantener las desigualdades.

Algunas cifras:

- El Presupuesto 2007 del Gobierno Central se estima en **L.48,908 millones** (13.8% más en relación al 2006)
- El Presupuesto de las centralizadas estará financiado en **un 75.4% con fondos nacionales**, recursos que se espera obtener por el rendimiento de los Ingresos Tributarios percibidos a través de las diferentes Oficinas Recaudadoras
- El financiamiento será complementado con las Donaciones **(11.2%)** que otorgarán los OFI's y gobiernos amigos, así como la obtención de préstamos de largo plazo **(13.4%)** que otorgará la cooperación.

Esto significa que:

- **El Estado cada vez tiene menos recursos para atender las demandas sociales** aunque, paradójicamente, año con año el monto del presupuesto aumenta. Es decir, que desde que se iniciaron en el país acciones para ejecutar los programas vigentes, la tendencia presupuestaria ha sido que este déficit provocado por la liberación comercial sea equilibrado afectando más las tasas y bases tributarias de los impuestos indirectos que de los directos, lo que provoca que la **presión tributaria tienda a la regresividad**, al aportar los pobres una gran cuota, vía principalmente la aplicación del ISV y a los aplicados a la producción

Gobierno Central: Resumen de los Ingresos Totales, Programados y Recaudados
Al Tercer Trimestre del 2006
(Millones de Lempiras)

	Acumulado Tercer Trimestre 2006			
	Recaudado	Programado	Diferencia	
			Absoluta	Relativa %
Ingresos Tributarios	22,852.7	21,697.3	1,155.4	5.3
Ingresos No Tributarios	1,448.8	1,073.1	375.7	35.0
Otros No Tributarios	742.9	1,299.4	-556.5	-42.8
Donaciones y Transferencias de Capital	967.5	3,030.3	-2,062.8	-68.1
Recuperación de Prestamos	20.8	39.5	-18.7	-47.3
Endeudamiento Público	9.8	954.0	-944.2	-99.0
Obtención de Prestamos	1,285.9	4,620.1	-3,334.2	-72.2
Otros Fondos	0.0	284.8	-284.8	-100.0
TOTAL	27,328.4	32,998.5	-5,670.1	-17.2

- **Ingresos:** Al tercer trimestre el acumulado de los ingresos reporta una caída de L. 5,670 millones respecto a lo programado.

De este monto, los ingresos tributarios fueron superiores en L. 1,155.4 millones a lo programado, en cambio, los ingresos no tributarios observaron una captación de recursos de L. 2,191.7 millones, que relacionados a los L. 2,372.5 millones programados, implicó una reducción L.180 millones

- **Condonación/donaciones:** Los recursos de capital registrados al mes de septiembre son inferiores en L.2,081.5 millones a la meta prevista.
- **Préstamos:** Finalmente las fuentes financieras reportaron un déficit de L.4,563.2 millones respecto a lo programado, de los cuales L. 944.2 millones corresponden a la no emisión de títulos y valores y L.3,334.2 por préstamos no desembolsados.

- Igualmente, el financiamiento del presupuesto del gobierno central a través de deuda interna crece continuamente, al grado que en el 2006 representó 1.22% del PIB.

Para el 2007 el endeudamiento se estima en L.8,598 millones, que provendrán de la Emisión de Bonos para Deuda Interna: L.2,058 millones (23.9%) y por obtención de Préstamos de Largo Plazo del Sector Externo L.6,539.3 millones (76,1%)

- **Por lo anteriormente señalado, es evidente que el país necesita reformular su política presupuestaria y fiscal, empezando por practicar un verdadero presupuesto participativo, no el ensayo demagógico que tuvo lugar este año para el presupuesto 2006 y para el del 2007**

ADMINISTRACION CENTRAL: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL

Gobierno Central

Millones de Lempiras

Institución	2004 Ejecutado	2005 Ejecutado	2006 Aprobado	2007 Solicitado
Gobierno Central	33,134.9	35,935.5	39,911.7	45,195.4
Poder Legislativo	662.3	672.1	290.0	390.0
Tribunal Superior de Cuentas		140.1	112.2	139.3
Comisionado Nacional de Derechos Humanos		27.3	28.5	32.0
Poder Judicial	695.0	871.2	1,069.3	1,422.3
Organismo Electoral 1/ Tribunal Supremo Electoral	334.2			
Registro Nacional de las Personas		266.8	76.9	55.4
		220.5	170.4	186.8
Presidencia de la República	406.1	419.9	261.0	297.5
Secretaría de Gobernación y Justicia	937.2	1,528.2	1,889.3	1,794.3
Secretaría de Educación	10,050.2	11,279.2	13,226.9	16,066.3
Secretaría de Salud	4,263.8	4,932.6	5,256.7	6,859.9
Secretaría de Seguridad	1,373.2	1,470.4	1,817.1	2,263.4
Secretaría de Despacho Presidencial	419.6	471.2	539.9	1,064.9
Secretaría de Relaciones Exteriores	346.0	384.8	417.0	466.7
Secretaría de Defensa Nacional	949.9	1,015.4	1,040.7	1,434.0
Secretaría de Finanzas	1,079.8	1,667.5	1,244.6	1,202.4
Secretaría de Industria y Comercio	111.2	120.1	163.7	149.3
Secretaría de Obras Públicas, Transporte y V.	1,799.3	2,140.1	1,785.9	1,520.2
Secretaría de Trabajo y Seguridad Social	290.4	359.5	299.5	366.9
Secretaría de Agricultura y Ganadería	801.4	959.2	687.3	695.8
Secretaría de Recursos Naturales y Ambiente	617.1	771.9	705.3	704.1
Secretaría de Cultura, Artes y Deportes	117.4	98.2	108.0	131.8
Secretaría de Turismo	207.5	279.2	192.8	243.1
Ministerio Público	333.2	409.0	400.0	400.0
Procuraduría General de la República	38.1	31.6	28.5	34.4
Deuda Pública	6,122.9	5,043.5	6,999.0	6,773.1
Servicios Financieros de la Administración Central	1,179.1	356.0	1,101.2	501.5
Subtotal Sector Centralizado	31,443.4	33,737.5	38,164.4	42,969.6

ADMINISTRACION CENTRAL: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL

Sector Desconcentrado

Millones de Lempiras

Institución	2004 Ejecutado	2005 Ejecutado	2006 Aprobado	2007 Solicitado
Programa de Asignacion Familiar	504.5	406.3	474.1	504.7
Fondo Hondureño de Inversion Social	720.0	870.8	1,005.8	642.7
Consejo Hondureño de Ciencia y Tecnología	120.9	68.8	11.1	16.9
Comite Permanente de Contingencias	11.4	48.1	19.3	21.3
Cuerpo de Bomberos	35.2	32.6	30.0	35.5
Catastro Nacional	7.6	0.0	0.0	
Empresa Nacional de Artes Graficas	3.4	8.2	3.3	4.5
Centro Nacional de Educacion para El Trabajo	7.8	8.7	6.4	7.7
Ente Regulador de Servicios de Agua Potable y S.	0.9	6.2	11.1	7.1
Comision Nacional de Telecomunicaciones	30.2	38.4	32.7	34.0
Direccion Ejecutiva de Ingresos	260.6	17.7	0.0	
Direccion de la Marina Mercante	19.1	21.3	17.5	18.7
Fondo Vial	670.2	775.4	689.6	758.7
Direccion de Ciencia y Tecnologia Agropecuaria	86.1	107.4	34.7	35.7
Direccion Nac. de Desarrollo Rural Sostenible	236.9	307.4	456.0	274.6
Fondo Nacional de Desarrollo Rural Sostenible	163.3	138.8	123.2	14.1
Comision Nacional de Energia	4.2	5.1	5.7	6.6
Direccion Ejecutiva de Fomento a la Minería	11.7	9.7	5.4	8.4
Centro de la Cultura Garinagu de Honduras	3.6	3.9	3.8	4.5
Procuraduría del Ambiente y Recursos Naturales		10.0	11.0	11.3
Instituto de la Propiedad		136.1	132.8	133.4
Instituto Nacional de la Juventud			10.0	20.0
Cuenta Desafio del Milenio			1.0	1,152.7
Sub Total Sector Desconcentrado	2,897.6	3,020.9	3,084.5	3,713.1
Más Concesión de Prestamos				
Menos Recuperación de Prestamos				
Total Gasto	36,032.5	38,956.4	42,996.2	48,908.5
Fuente: SEFIN				

Presupuestos que bajan:

Dependencia	Monto
TSE	21.5
Secretaría de Gobernación y Justicia	95.0
Secretaría de Finanzas	42.2
Secretaría de Industria y Comercio	14.4
Secretaría de Obras Públicas	265.7
Secretaría de Recursos Naturales	1.2
Deuda Pública	225.9
Servicios Financieros de la Admon. Central	599.7

Presupuestos que suben:

Dependencia	Monto
Congreso Nacional	100.0
Poder Judicial	353.0
Secretaría de Educación	2,839.4
Secretaria de Salud	1,603.2
Secretaría de Seguridad	446.3
Despacho Presidencial	525.0
Secretaría de Cultura	23.8
Secretaría de Turismo	51.1

¿Qué revelan estas cifras?

- Que las prioridades de la población, no son las prioridades del gobierno. FOSDEH está consciente que los recursos previstos son insuficientes pero, bien utilizados podrían generar un cambio
- Que el 90% de los incrementos presupuestarios corresponden a exigencias para el pago salarial (Educación, salud y seguridad)

Presupuesto del Instituto Nacional de Juventud (INJ) - 20 millones de lempiras

Rubro	Monto
Servicios personales	6,195.00
Servicios No personales	11,658.00
Materiales y suministros	2,147.00
Total	20,000.000.00

- Se prevé un escenario muy optimista en cuanto a la recaudación tributaria que el Congreso Nacional tendrá que revisar.

FOSDEH calcula que los impuestos directos a la población (ISV / renta – efecto remesas) efectivamente se incrementará, sin embargo los no tributarios, sobre todo los asociados a las transferencias de empresas públicas al gobierno central tienden a la baja. Por ejemplo:

Las transferencias de HONDUTEL, ENP y PANI para el 2006 sumaron alrededor de **1,448 millones de lempiras**, sin embargo, en el caso más optimista estas mismas empresas únicamente transferirán al gobierno central **600 millones de lempiras**

- Reiteramos que existe una vulnerabilidad manifiesta a nivel de los ingresos; por lo cual es urgente concertar un **pacto fiscal verdadero**, entendido como el acuerdo sociopolítico básico que legitima el papel del Estado y el ámbito y el alcance de las responsabilidades gubernamentales en la esfera económica y social.
- Es urgente rescatar los **5 mil millones de lempiras** que, la Ministra de Finanzas ha señalado que el Estado deja de percibir por concepto de exoneraciones fiscales a empresas

- El Presupuesto 2007 no contempla el impacto fiscal del TLC, incluso a la Secretaría de Industria se le rebaja su presupuesto.
- Sólo el presupuesto de la Secretaría de Salud, tiene un déficit de más de **1,200 millones de lempiras** por concepto de compra de medicamentos por efecto del TLC con EEUU... cómo se cubrirán estos montos?

¿Cómo se definen las prioridades presupuestarias?

- Para el país sigue siendo prioritario la inversión en el agro, en recursos naturales, sin embargo los presupuestos no reflejan esta prioridad:

Dependencia	2005	2006	2007
Secretaría de Agricultura	959.2	687.3	695.8
Secretaría de RRNN	771.9	705.3	704.1
Ministerio Público	409.0	400.0	400.0



- Existe una clara tendencia desde el Despacho Presidencial de centralizar recursos, ejecutando proyectos y programas que deben ser manejados por otras dependencias del gobierno. Ejemplo: El Despacho de la Primera Dama maneja el programa de Merienda Escolar, Escuela Saludable... que debería ser parte del Presupuesto de la Secretaría de Educación.

Presupuesto ERP – 2007

El gobierno indica que el presupuesto asignado a la ERP -2007 es de más de **23 mil millones de lempiras.**

Lo que olvida decir es que este presupuesto es la suma parcial de el presupuesto de educación, salud, seguridad... etc (**seguimos pagando con recursos de condonación, gasto corriente**)

La disposición presupuestaria habla que se le asignarán “hasta 700” millones a las municipalidades en nombre de la pobreza, pero la partida presupuestaria en donde se encuentran reflejados estos recursos **únicamente reporta 138 millones ...**

REPUBLICA DE HONDURAS		SERVICIOS FINANCIEROS DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL		PRESUPUESTO DE EGRESOS POR ESTRATEGIA	
				2006/2007 12:08:44	
República de Honduras				Gestión: 2007	
				C:\pr_el_09to_06t	
				Página 1 de 1	
ETAPA: APROBADO MINISTROS					
OBJETO	DESCRIPCION	BENEFICIARIO TRF			
INSTITUCION:	0449 SERVICIOS FINANCIEROS DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL	138,868,424			
ESTRATEGIA:	01 ESTRATEGIA DE REDUCCION DE LA POBREZA	138,868,424			
AREA:	100 ACELERANDO EL CRECIMIENTO ECONOMICO EQUITATIVO Y SOSTENIBLE	138,868,424			
SUBAREA:	11 FORTALECIENDO LA INVERSIÓN Y MEJORANDO SU EFICIENCIA	138,868,424			
CATEGORIA:	110 FORTALECIENDO LA INVERSIÓN Y MEJORANDO SU EFICIENCIA	138,868,424			
GA:	001 GERENCIA CENTRAL	138,868,424			
UE:	002 DIRECCION GENERAL DE PRESUPUESTO	138,868,424			
FUENTE FINAC:	20 MDPI	138,776,004			
ORGANISMO:	180 Fondo Monetario Internacional	138,776,004			
PROGRAMA:	89 SERVICIOS FINANCIEROS DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL	138,776,004			
SUBPROGRAMA:	00 -	138,776,004			
PROYECTO:	000 -	138,776,004			
ACTIVIDAD:	000 FORTALECIMIENTO DE PROYECTOS FOCALIZADOS A LA E.R.P.	138,776,004			
	92200 Para Egresos de Capital	138,776,004			
FUENTE FINAC:	20 Alivio de la Deuda - HPC	91,000			
ORGANISMO:	210 Organización Países Exportadores de Carburantes (OPEC)	91,000			
PROGRAMA:	89 SERVICIOS FINANCIEROS DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL	91,000			
SUBPROGRAMA:	00 -	91,000			
PROYECTO:	000 -	91,000			
ACTIVIDAD:	000 FORTALECIMIENTO DE PROYECTOS FOCALIZADOS A LA E.R.P.	91,000			
	92200 Para Egresos de Capital	91,000			
		<hr/>			
		TOTAL GENERAL :			
		138,868,424			

ESTRUCTURA DE SERVICIOS FINANCIEROS ADMON. CENTRAL

Millones de Lempiras

	2006	2007
Beneficios Colaterales empleados GC	50.1	50.0
Fortalecimiento Proyectos ERP	887.6	138.9
Asignación Financiera Contingencias	163.5	312.6
Total	1,101.2	501.5

- FOSDEH considera que el gobierno contempla cubrir los **“hasta 700”** millones de las municipalidades incluido el proceso de condonación con BID ... pero en el mejor de los casos, nuestros cálculos indican que únicamente se recibirán alrededor de **350 millones** de lempiras al año ...
- Este cálculo es delicado porque ...

Departamento	Totalidad de la condonación 2,735,816,804	Disposiciones generales 2007 700,000,000	Recursos reales en presupuesto 138,868,404
ATLANTIDA	55,683,561	14,247,478	2,626,464
COLÓN	77,922,191	19,937,568	3,955,283
COMAYAGUA	167,119,278	42,759,988	8,482,673
COPAN	224,057,786	57,328,685	11,373,038
CORTES	108,469,942	27,753,671	5,505,869
CHOLUTECA	161,122,692	41,225,671	8,178,490
EL PARAISO	173,126,110	44,296,927	8,787,777
FRANCISCO MORAZAN	263,877,921	67,617,147	13,384,283
GRACIAS A DIOS	72,103,035	18,448,649	3,659,908
INTIBUCA	224,861,361	57,531,613	11,413,319
ISLAS DE LA BAHIA	25,377,787	6,493,290	1,288,161
LA PAZ	184,388,804	47,178,657	8,359,464
LEMPIRA	285,637,292	73,084,610	14,486,776
OCOTEPEQUE	136,434,914	34,908,931	6,925,354
OLANCHO	203,387,647	52,039,798	10,323,834
SANTA BARBARA	245,211,682	62,741,108	12,446,786
VALLE	84,978,272	21,742,973	4,313,446
YORO	92,822,100	23,749,935	4,711,594
Total Municipios	2,735,816,804	700,000,000	138,868,404

¿Cuál es el costo en gobernabilidad de estas cifras?

Gracias