



CENTRO DE ESTUDIOS PARA EL DESARROLLO HUMANO EN CENTROAMÉRICA

*Notas sobre el Proyecto de Presupuesto para 2011 por
Instituciones*

*Elaborado por:
Adolfo Acevedo Vogl
Octubre 2010*



A continuación se compara la **proyección referida a la Ejecución del Presupuesto 2010** del Ministerio de Hacienda - reflejada en el Marco Presupuestario de Mediano Plazo que se anexa al Proyecto de Presupuesto por mandato de la Ley 550 -, con los montos propuestos en el **Proyecto de Presupuesto para 2011**, por instituciones, y por Gasto Corriente y de Capital. La comparación se hace en miles de córdobas corrientes, en miles de dólares, y en porcentajes del PIB.

El Presupuesto General de Gastos, según el Ministerio de Hacienda, pasaría de un techo de Gastos de C\$ 32,398.5 Millones en 2010 a uno de C\$ 35,784.9 Millones en 2011, para un incremento absoluto de C\$ 3,386.4 Millones. El Gasto Corriente aumentaría en US\$ 2,851.5 Millones, y representaría el 84.2% del incremento del Presupuesto general de Gastos, mientras que el Gasto de Capital aumentaría en C\$ 534.9 Millones, lo cual equivaldría al 15.8% del incremento del Presupuesto de gastos.

Medido en Dólares, el Presupuesto de Gastos pasaría de un techo de Gasto de US\$ 1,517.7 Millones en 2010 a US\$ 1,597.1 Millones en 2011, para un incremento absoluto de US\$ 80 Millones. El Gasto Corriente aumentaría en US\$ 72.7 Millones, y el Gasto de Capital lo haría en US\$ 7.3 Millones.

De este aumento de US\$ 80 Millones de dólares en el Gasto Total del Gobierno, el 45.3% se explicaría por el incremento de US\$ 36.2 Millones en el Gasto del Consejo Supremo Electoral, asociado a las Elecciones Nacionales de 2011. Otro 17.8% se explica por el aumento en US\$ 14.2 Millones en el pago de los intereses de la deuda pública. Un 11.4% más se explica por el incremento de US\$ 9.4 Millones en el Presupuesto del Ministerio de Defensa, El aumento de estas tres asignaciones explica, por sí solo, el 74.9% del aumento total en el Presupuesto de Gastos del Gobierno.

Es importante destacar que el Gasto del Ministerio de Transporte e Infraestructura se vería reducido en C\$ 103.9 Millones, medido en córdobas, y en US\$ 10.4 Millones, si se lo mide en dólares, pese a la grandes necesidades de inversión y mantenimiento de infraestructura de la cual adolece el país, y sobre todo en vista de los requerimientos que representara rehabilitar la infraestructura dañada por las incesantes lluvias de los últimos meses.

Es importante destacar, además, la reducción en el Gasto de Capital que experimentarían diversas instituciones, pese a que su techo de Gasto Global no se reducirá necesariamente, debido al incremento en su Gasto Corriente. Así, en el caso del Ministerio de Educación el Gasto de Capital se reducirá en C\$ 115.8 Millones, medido en córdobas, y en US\$ 5.9 Millones, medido en dólares.



CENTRO DE ESTUDIOS PARA EL DESARROLLO HUMANO EN CENTROAMÉRICA

El techo de Gasto global del MINED no se reducirá porque su Gasto Corriente aumentara en C\$ 472.3 Millones, si se mide en córdobas, y en US\$ 10.5 Millones, medido en dólares, dando lugar a un aumento del techo global de gastos de este Ministerio de C\$ 356.5 Millones, en córdobas, ó US\$ 4.6 Millones, en dólares.

De acuerdo con el Ministerio de Hacienda, el Gasto Total del MINED pasaría del 3.98% del PIB en 2009, al 3.82% del PIB en 2010 y al 3.72% en 2011. Como porcentaje del Presupuesto de Gastos, pasaría del 16.67% del Presupuesto de Gastos en 2009, al 16.47% en 2010 y al 15.52% en 2011.

Por su parte, el Gasto del Capital del MINSa se reducirá en C\$ 45.5 Millones medido en córdobas, y en US\$ 2.7 Millones, medido en dólares, aunque su Gasto Corriente aumentara en C\$ 279.2 Millones (US\$ 1.5 Millones medido en dólares), dando lugar a un aumento en el techo de gasto global de este Ministerio de C\$ 233.8 Millones, *si se lo mide en córdobas, que corresponde, sin embargo, a una disminución de US\$ 1.2 Millones, cuando se lo mide en dólares* (pasaría de US\$ 248.9 Millones en 2010 a US\$ 248.6 Millones en 2011).

Cuando, como ocurre en este caso, el techo de Gastos de un Ministerio aumenta en córdobas pero se reduce en dólares, esto significa que el aumento porcentual de su techo de gastos, medido en córdobas, es menor que la tasa de deslizamiento de la moneda con respecto al dolar. Es así que el crecimiento porcentual del techo de gastos del MINSa es de solo 4.4%, mientras que la tasa de deslizamiento cambiario es del 5%.

Como porcentaje del PIB, el Gasto Total del MINSa pasaría del 4.09% del PIB en 2009, al 3.92% del PIB en 2010 y al 3.73% del PIB en 2011, y como porcentaje del Presupuesto de Gastos pasaría de representar el 17.14% del Presupuesto en 2009, el 16.47% en 2010 y el 15.56% en 2011.

El crecimiento del Gasto Corriente del MINSa y el MINED puede explicarse, en parte, por el incremento del 7% en la nomina salarial (servicios personales) de estos Ministerios, que se ha establecido para 2011. Con una tasa de inflación proyectada de 6.7% para 2011, es evidente que este aumento en la nomina salarial será contrarrestado casi por completo por el incremento en el nivel general de precios (es decir, que la inflación "se comerá" el aumento de la nomina salarial), de manera que, al igual que ocurrió en 2011, la nomina salarial de estas instituciones se mantendrá virtualmente "congelada" en términos reales.

En el caso del MITRAB su Gasto de Capital se reduciría en C\$ 68.2 Millones medido en córdobas, y en US\$ 3.2 Millones medido en dólares, aunque en este caso también se reduciría el Gasto Corriente, en C\$ 27.2 Millones, en córdobas, y en US\$ 1.4 Millones en dólares, con lo cual el techo global del gasto de este Ministerio se vería reducido en C\$ 95.3 Millones, en córdobas, y en US\$ 4.6 Millones (dólares).



CENTRO DE ESTUDIOS PARA EL DESARROLLO HUMANO EN CENTROAMÉRICA

En el caso del MAGFOR, su techo de Gastos apenas aumentara en C\$ 8 Millones medido en córdobas, aunque medido en dólares experimentara una reducción de US\$ 1.7 Millones, por las mismas razones que explicamos anteriormente.

Los aumentos en el Gasto de Capital de otras entidades como el Ministerio de Defensa (que registra el principal aumento), el MIFIC, el Ministerio de la Familia y el Ministerio de Energía, dan como resultado que el techo Global del Gasto de Capital aumente en C\$ 534.9 Millones, medido en córdobas, o en US\$ 7.3 Millones, medido en dólares, aunque como porcentaje del PIB, el Gasto de Capital pasaría del 5.57% del PIB en 2010 a 5.44% del PIB en 2011.

No es casual que los Empresarios del Sector de la Construcción estén preocupados ante este pobre panorama del Gasto de Capital del Gobierno.



CENTRO DE ESTUDIOS PARA EL DESARROLLO HUMANO EN CENTROAMÉRICA

Millones de Córdoba	PROYECCION 2010 MHCP			PRESUPUESTO 2011		
	Corriente	Capital	Total	Corriente	Capital	Total
CONCEPTOS						
Poderes del Estado	2,045.4	156.7	2,202.1	3,011.0	162.9	3,173.9
Asamblea Nacional	401.8	12.6	414.5	416.9	-	416.9
Corte Suprema de Justicia	1,164.7	127.3	1,292.1	1,277.3	154.1	1,431.4
Consejo Supremo Electoral	346.6	0.3	346.9	1,175.8	-	1,175.8
Contraloría General de la República	132.2	16.5	148.7	141.0	8.8	149.8
Presidencia y Ministerios de línea +Procuraduría	14,938.5	3,944.4	18,883.0	15,991.5	4,066.0	20,057.4
Presidencia de la República	172.4	9.2	181.6	178.2	48.3	226.5
Ministerio de Gobernación	1,483.1	111.3	1,594.5	1,467.9	106.2	1,574.1
Ministerio de Relaciones Exteriores	479.4	4.6	484.0	500.7	-	500.7
Ministerio de Defensa	928.1	20.0	948.1	1,023.8	181.9	1,205.6
Ministerio de Hacienda y Crédito Público	239.5	25.4	264.9	357.1	38.1	395.2
Ministerio de Fomento, Industria y Comercio	181.8	46.2	228.1	255.8	132.2	388.0
Ministerio de Educación	4,867.4	329.4	5,196.8	5,339.6	213.6	5,553.2
Ministerio Agropecuario y Forestal	664.3	295.9	960.1	663.6	304.6	968.2
Ministerio de Transporte e Infraestructura	249.7	2,377.7	2,627.3	246.6	2,276.8	2,523.4
Ministerio de Salud	5,016.3	318.5	5,334.8	5,295.5	273.0	5,568.5
Ministerio del Trabajo	71.6	68.2	139.8	44.4	-	44.4
Ministerio del Ambiente y de los Recursos Naturales	100.1	29.9	129.9	113.1	40.5	153.6
Ministerio de la Familia, Adolescencia y Niñez	291.0	32.8	323.8	302.0	104.3	406.3
Ministerio de Energía y Minas	111.6	275.2	386.8	115.7	346.4	462.1



CENTRO DE ESTUDIOS PARA EL DESARROLLO HUMANO EN CENTROAMÉRICA

Procuraduría General de la República	82.3	0.1	82.4	87.4	0.0	87.4
Asignaciones y Subvenciones	5,785.8	3,485.0	9,270.7	6,162.2	3,892.3	10,054.5
Servicio de la Deuda Pública	2,042.7	-	2,042.7	2,461.5	-	2,461.5
Imprevistos	-	-	-	37.6	-	37.6
TOTAL	24,812.3	7,586.2	32,398.5	27,663.8	8,121.1	35,784.9

Millones de Dólares	PROYECCION 2010 MHCP			PRESUPUESTO 2011		
	Corriente	Capital	Total	Corriente	Capital	Total
INSTITUCIONES						
Poderes del Estado	95.8	7.3	103.1	134.4	7.3	141.7
Asamblea Nacional	18.8	0.6	19.4	18.6	-	18.6
Corte Suprema de Justicia	54.5	6.0	60.5	57.0	6.9	63.9
Consejo Supremo Electoral	16.2	0.0	16.2	52.5	-	52.5
Contraloría General de la República	6.2	0.8	7.0	6.3	0.4	6.7
Presidencia y Ministerios de línea +Procuraduría	699.5	184.7	884.2	713.9	181.5	895.4
Presidencia de la República	8.1	0.4	8.5	8.0	2.2	10.1
Ministerio de Gobernación	69.4	5.2	74.7	65.5	4.7	70.3
Ministerio de Relaciones Exteriores	22.5	0.2	22.7	22.4	-	22.4
Ministerio de Defensa	43.5	0.9	44.4	45.7	8.1	53.8



CENTRO DE ESTUDIOS PARA EL DESARROLLO HUMANO EN CENTROAMÉRICA

Ministerio de Hacienda y Crédito Público	11.2	1.2	12.4	15.9	1.7	17.6
Ministerio de Fomento, Industria y Comercio	8.5	2.2	10.7	11.4	5.9	17.3
Ministerio de Educación	227.9	15.4	243.3	238.4	9.5	247.9
Ministerio Agropecuario y Forestal	31.1	13.9	45.0	29.6	13.6	43.2
Ministerio de Transporte e Infraestructura	11.7	111.3	123.0	11.0	101.6	112.7
Ministerio de Salud	234.9	14.9	249.8	236.4	12.2	248.6
Ministerio del Trabajo	3.4	3.2	6.5	2.0	-	2.0
Ministerio del Ambiente y de los Recursos Naturales	4.7	1.4	6.1	5.0	1.8	6.9
Ministerio de la Familia, Adolescencia y Niñez	13.6	1.5	15.2	13.5	4.7	18.1
Ministerio de Energía y Minas	5.2	12.9	18.1	5.2	15.5	20.6
Procuraduría General de la República	3.9	0.0	3.9	3.9	0.0	3.9
Asignaciones y Subvenciones	270.9	163.2	434.1	275.1	173.8	448.9
Servicio de la Deuda Pública	95.6	-	95.6	109.9	-	109.9
Imprevistos	-	-	-	1.2	-	1.7
TOTAL	1,161.8			1,234.5		



CENTRO DE ESTUDIOS PARA EL DESARROLLO HUMANO EN CENTROAMÉRICA

		355.2	1,517.1		362.5	1,597.1
--	--	--------------	----------------	--	--------------	----------------

Porcentajes del PIB	PROYECCION 2010 MHCP			PRESUPUESTO 2011		
	Corriente	Capital	Total	Corriente	Capital	Total
INSTITUCIONES						
Poderes del Estado	1.50%	0.12%	1.62%	2.02%	0.11%	2.12%
Asamblea Nacional	0.30%	0.01%	0.30%	0.28%	0.00%	0.28%
Corte Suprema de Justicia	0.86%	0.09%	0.95%	0.86%	0.10%	0.96%
Consejo Supremo Electoral	0.25%	0.00%	0.25%	0.79%	0.00%	0.79%
Contraloría General de la República	0.10%	0.01%	0.11%	0.09%	0.01%	0.10%
Presidencia y Ministerios de línea +Procuraduría	10.97%	2.90%	13.87%	10.71%	2.72%	13.43%
Presidencia de la República	0.13%	0.01%	0.13%	0.12%	0.03%	0.15%
Ministerio de Gobernación	1.09%	0.08%	1.17%	0.98%	0.07%	1.05%
Ministerio de Relaciones Exteriores	0.35%	0.00%	0.36%	0.34%	0.00%	0.34%
Ministerio de Defensa	0.68%	0.01%	0.70%	0.69%	0.12%	0.81%
Ministerio de Hacienda y Crédito Público	0.18%	0.02%	0.19%	0.24%	0.03%	0.26%
Ministerio de Fomento, Industria y Comercio	0.13%	0.03%	0.17%	0.17%	0.09%	0.26%
Ministerio de Educación	3.58%	0.24%	3.82%	3.58%	0.14%	3.72%
Ministerio Agropecuario y Forestal	0.49%	0.22%	0.71%	0.44%	0.20%	0.65%
Ministerio de Transporte e Infraestructura	0.18%	1.75%	1.93%	0.17%	1.52%	1.69%
Ministerio de Salud	3.68%	0.23%	3.92%	3.55%	0.18%	3.73%
Ministerio del Trabajo	0.05%	0.05%	0.10%	0.03%	0.00%	0.03%
Ministerio del Ambiente y de los Recursos Naturales	0.07%	0.02%	0.10%	0.08%	0.03%	0.10%
Ministerio de la Familia, Adolescencia y Niñez	0.21%	0.02%	0.24%	0.20%	0.07%	0.27%



CENTRO DE ESTUDIOS PARA EL DESARROLLO HUMANO EN CENTROAMÉRICA

Ministerio de Energía y Minas	0.08%	0.20%	0.28%	0.08%	0.23%	0.31%
Procuraduría General de la República	0.06%	0.00%	0.06%	0.06%	0.00%	0.06%
Asignaciones y Subvenciones	4.25%	2.56%	6.81%	4.13%	2.61%	6.73%
Servicio de la Deuda Pública	1.50%	0.00%	1.50%	1.65%	0.00%	1.65%
Imprevistos	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.02%
TOTAL	18.23%	5.57%	23.80%	18.50%	5.44%	23.95%

Estructura del Presupuesto de Gastos	PROYECCION 2010 MHCP			PRESUPUESTO 2011		
	Corriente	Capital	Total	Corriente	Capital	Total
INSTITUCIONES						
Poderes del Estado	8.24%	2.07%	6.80%	10.88%	2.01%	8.87%
Asamblea Nacional	1.62%	0.17%	1.28%	1.51%	0.00%	1.16%
Corte Suprema de Justicia	4.69%	1.68%	3.99%	4.62%	1.90%	4.00%
Consejo Supremo Electoral	1.40%	0.00%	1.07%	4.25%	0.00%	3.29%
Contraloría General de la República	0.53%	0.22%	0.46%	0.51%	0.11%	0.42%
Presidencia y Ministerios de línea +Procuraduría	60.21%	52.00%	58.28%	57.81%	50.07%	56.05%
Presidencia de la República	0.69%	0.12%	0.56%	0.64%	0.59%	0.63%
Ministerio de Gobernación	5.98%	1.47%	4.92%	5.31%	1.31%	4.40%
Ministerio de Relaciones Exteriores	1.93%	0.06%	1.49%	1.81%	0.00%	1.40%
Ministerio de Defensa	3.74%	0.26%	2.93%	3.70%	2.24%	3.37%
Ministerio de Hacienda y Crédito Público	0.97%	0.34%	0.82%	1.29%	0.47%	1.10%
Ministerio de Fomento, Industria y Comercio	0.73%	0.61%	0.70%	0.92%	1.63%	1.08%
Ministerio de Educación	19.62%	4.34%	16.04%	19.30%	2.63%	15.52%
Ministerio Agropecuario y Forestal	2.68%	3.90%	2.96%	2.40%	3.75%	2.71%
Ministerio de Transporte e Infraestructura	1.01%	31.34%	8.11%	0.89%	28.04%	7.05%
Ministerio de Salud	20.22%	4.20%	16.47%	19.14%	3.36%	15.56%



CENTRO DE ESTUDIOS PARA EL DESARROLLO HUMANO EN CENTROAMÉRICA

Ministerio del Trabajo	0.29%	0.90%	0.43%	0.16%	0.00%	0.12%
Ministerio del Ambiente y de los Recursos Naturales	0.40%	0.39%	0.40%	0.41%	0.50%	0.43%
Ministerio de la Familia, Adolescencia y Niñez	1.17%	0.43%	1.00%	1.09%	1.28%	1.14%
Ministerio de Energía y Minas	0.45%	3.63%	1.19%	0.42%	4.27%	1.29%
Procuraduría General de la República	0.33%	0.00%	0.25%	0.32%	0.00%	0.24%
Asignaciones y Subvenciones	23.32%	45.94%	28.61%	22.28%	47.93%	28.10%
Servicio de la Deuda Pública	8.23%	0.00%	6.30%	8.90%	0.00%	6.88%
Imprevistos	0.00%	0.00%	0.00%	0.14%	0.00%	0.11%
TOTAL	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

Millones de Córdoba	Aumento (+) o Disminución (-)		
	Corriente	Capital	Total
CONCEPTOS			
Poderes del Estado	965.7	6.1	971.8
Asamblea Nacional	15.0	(12.6)	2.4
Corte Suprema de Justicia	112.6	26.8	139.3
Consejo Supremo Electoral	829.2	(0.3)	829.0
Contraloría General de la República	8.8	(7.8)	1.1
Presidencia y Ministerios de línea +Procuraduría	1,052.9	121.5	1,174.5
Presidencia de la República	5.8	39.1	44.9
Ministerio de Gobernación	(15.2)	(5.2)	(20.3)
Ministerio de Relaciones Exteriores	21.3	(4.6)	16.7
Ministerio de Defensa	95.6	161.9	257.5
Ministerio de Hacienda y Crédito Público	117.6	12.7	130.3
Ministerio de Fomento, Industria y Comercio	73.9	86.0	159.9
Ministerio de Educación	472.3	(115.8)	356.5
Ministerio Agropecuario y Forestal	(0.7)	8.7	8.0
Ministerio de Transporte e Infraestructura	(3.1)	(100.9)	(103.9)
Ministerio de Salud	279.2	(45.5)	233.8
Ministerio del Trabajo	(27.2)	(68.2)	(95.3)
Ministerio del Ambiente y de los Recursos Naturales	13.0	10.7	23.7
Ministerio de la Familia, Adolescencia y Niñez	11.0	71.5	82.5
Ministerio de Energía y Minas	4.1	71.2	75.3
Procuraduría General de la República	5.1	(0.0)	5.1
Asignaciones y Subvenciones	376.4	407.3	783.7
Servicio de la Deuda Pública	418.8	-	418.8
Imprevistos	37.6	-	37.6
TOTAL	2,851.5	534.9	3,386.4



CENTRO DE ESTUDIOS PARA EL DESARROLLO HUMANO EN CENTROAMÉRICA

Millones de Dólares CONCEPTOS	Aumento (+) o Disminución (-)		
	Corriente	Capital	Total
Poderes del Estado	38.6	(0.1)	38.6
Asamblea Nacional	(0.2)	(0.6)	(0.8)
Corte Suprema de Justicia	2.5	0.9	3.4
Consejo Supremo Electoral	36.3	(0.0)	36.2
Contraloría General de la República	0.1	(0.4)	(0.3)
Presidencia y Ministerios de línea +Procuraduría	14.4	(3.2)	11.2
Presidencia de la República	(0.1)	1.7	1.6
Ministerio de Gobernación	(3.9)	(0.5)	(4.4)
Ministerio de Relaciones Exteriores	(0.1)	(0.2)	(0.3)
Ministerio de Defensa	2.2	7.2	9.4
Ministerio de Hacienda y Crédito Público	4.7	0.5	5.2
Ministerio de Fomento, Industria y Comercio	2.9	3.7	6.6
Ministerio de Educación	10.5	(5.9)	4.6
Ministerio Agropecuario y Forestal	(1.5)	(0.3)	(1.7)
Ministerio de Transporte e Infraestructura	(0.7)	(9.7)	(10.4)
Ministerio de Salud	1.5	(2.7)	(1.2)
Ministerio del Trabajo	(1.4)	(3.2)	(4.6)
Ministerio del Ambiente y de los Recursos Naturales	0.4	0.4	0.8
Ministerio de la Familia, Adolescencia y Niñez	(0.1)	3.1	3.0
Ministerio de Energía y Minas	(0.1)	2.6	2.5
Procuraduría General de la República	0.0	(0.0)	0.0
Asignaciones y Subvenciones	4.2	10.6	14.8
Servicio de la Deuda Pública	14.2	-	14.2
Imprevistos	1.2	-	1.7
TOTAL	72.7	7.3	80.0



Millones de Dólares		
CONCEPTOS	INCREMENTO	ESTRUCTURA
Poderes del Estado	38.6	48.2%
Asamblea Nacional	(0.8)	-1.0%
Corte Suprema de Justicia	3.4	4.2%
Consejo Supremo Electoral	36.2	45.3%
Contraloría General de la República	(0.3)	-0.3%
Presidencia y Ministerios de línea +Procuraduría	11.2	14.0%
Presidencia de la República	1.6	2.0%
Ministerio de Gobernación	(4.4)	-5.5%
Ministerio de Relaciones Exteriores	(0.3)	-0.4%
Ministerio de Defensa	9.4	11.8%
Ministerio de Hacienda y Crédito Público	5.2	6.5%
Ministerio de Fomento, Industria y Comercio	6.6	8.3%
Ministerio de Educación	4.6	5.7%
Ministerio Agropecuario y Forestal	(1.7)	-2.2%
Ministerio de Transporte e Infraestructura	(10.4)	-13.0%
Ministerio de Salud	(1.2)	-1.5%
Ministerio del Trabajo	(4.6)	-5.7%
Ministerio del Ambiente y de los Recursos Naturales	0.8	1.0%
Ministerio de la Familia, Adolescencia y Niñez	3.0	3.7%
Ministerio de Energía y Minas	2.5	3.1%
Procuraduría General de la República	0.0	0.1%
Asignaciones y Subvenciones	14.8	18.4%
Servicio de la Deuda Pública	14.2	17.8%
Imprevistos	1.7	2.1%
TOTAL	80.0	100.0%