

Consideraciones sobre el Proyecto de Presupuesto General de la República 2017

Noviembre 2016



Contenido a Tratar:

- Una mirada general al Presupuesto 2017.
- Las grandes prioridades del gasto en 2017
- Financiación del presupuesto mediante tributos y la subestimación de la recaudación.
- Principales focos de opacidad presupuestaria 2017.
- Recomendaciones.

Balance Presupuestario

El gobierno mantendrá contablemente la disciplina fiscal, experimentando en 2017 un déficit fiscal después de donaciones del orden de 0.9% del PIB.

Concepto	2016 ^a	2017	2016/2015		2016 ^a	2017
	Mill. C\$		Var. Abs.	Var. %	% del PIB	
Ingresos Totales	65,451.6	72,804.4	7,352.80	<u>11.2%</u>	17.3%	<u>17.3%</u>
Gastos Totales	73,398.3	80,008.1	6,609.80	<u>9.0%</u>	19.4%	<u>19.1%</u>
Déficit antes de Donaciones	(7,946.7)	(7,203.7)	743.00	-9.3%	-2.1%	-1.7%
Donaciones	4,664.5	3,370.1	-1,294.40	-27.8%	1.2%	0.8%
Déficit después de Donaciones	(3,282.2)	(3,833.6)	-551.40	16.8%	<u>-0.9%</u>	<u>-0.9%</u>
Financiamiento Total	2,475.6	3,533.6	1,058.00	42.7%	0.7%	0.8%
Externo Neto	7,194.3	7,658.0	463.70	6.4%	1.9%	1.8%
Interno Neto	(3,912.1)	(3,824.4)	87.70	-2.2%	-1.0%	-0.9%

Fuente: Propuesta de Presupuesto General de la República 2017.

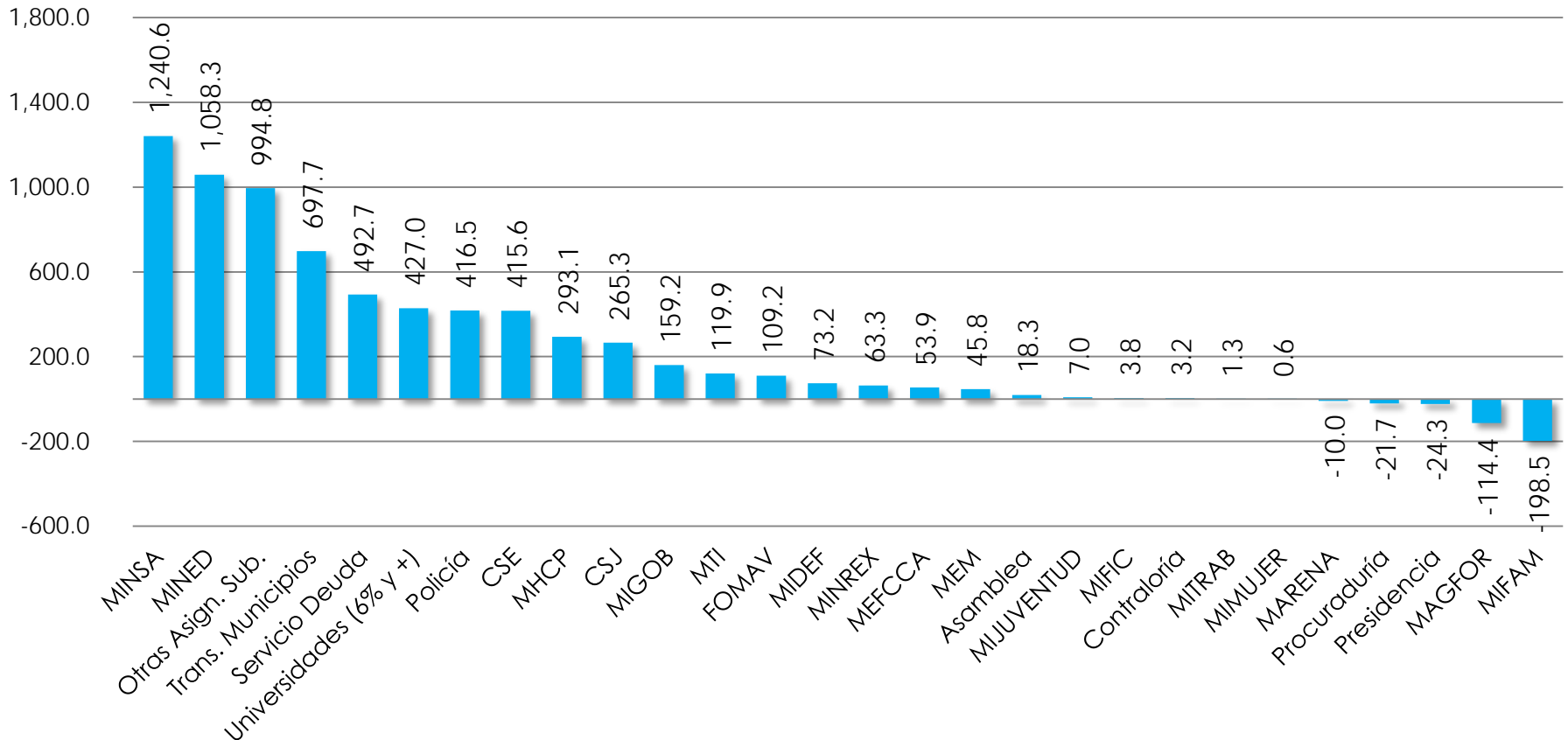
Notas:

a: Presupuesto Modificado.

Prioridades presupuestarias

El presupuesto de gastos se incrementa en 9.0%. El grueso de los incrementos están en salud, educación, servicio deuda, seguridad y elecciones.

Propuesta de Presupuesto 2017
(aumentos/reducciones institucionales en mill. CS\$)

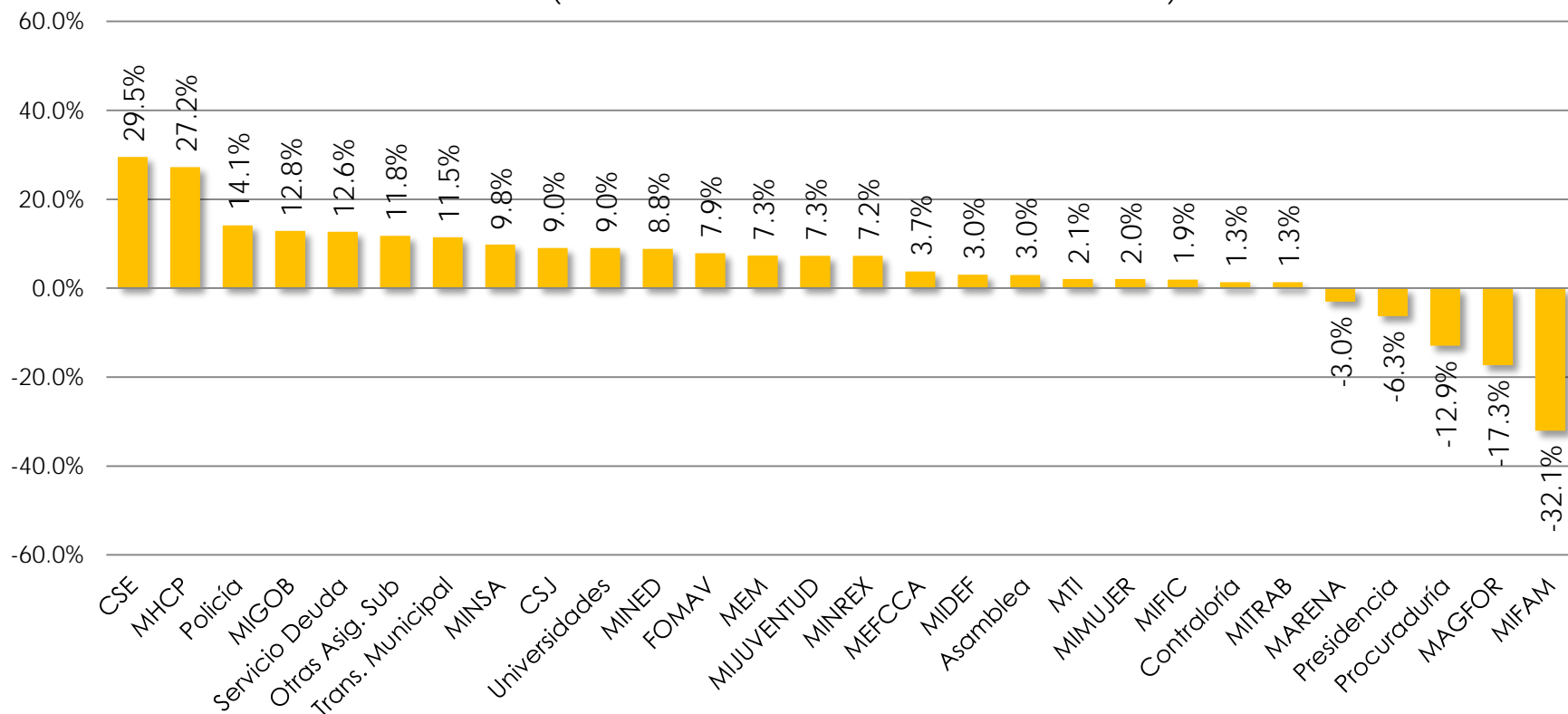


Prioridades presupuestarias

Los presupuestos institucionales con mayores incrementos: CSE, MHCP, Policía, MIGOB, Servicio deuda. Las instituciones con disminuciones: MIFAM, MAGFOR, Procuraduría.

Propuesta de Presupuesto 2017

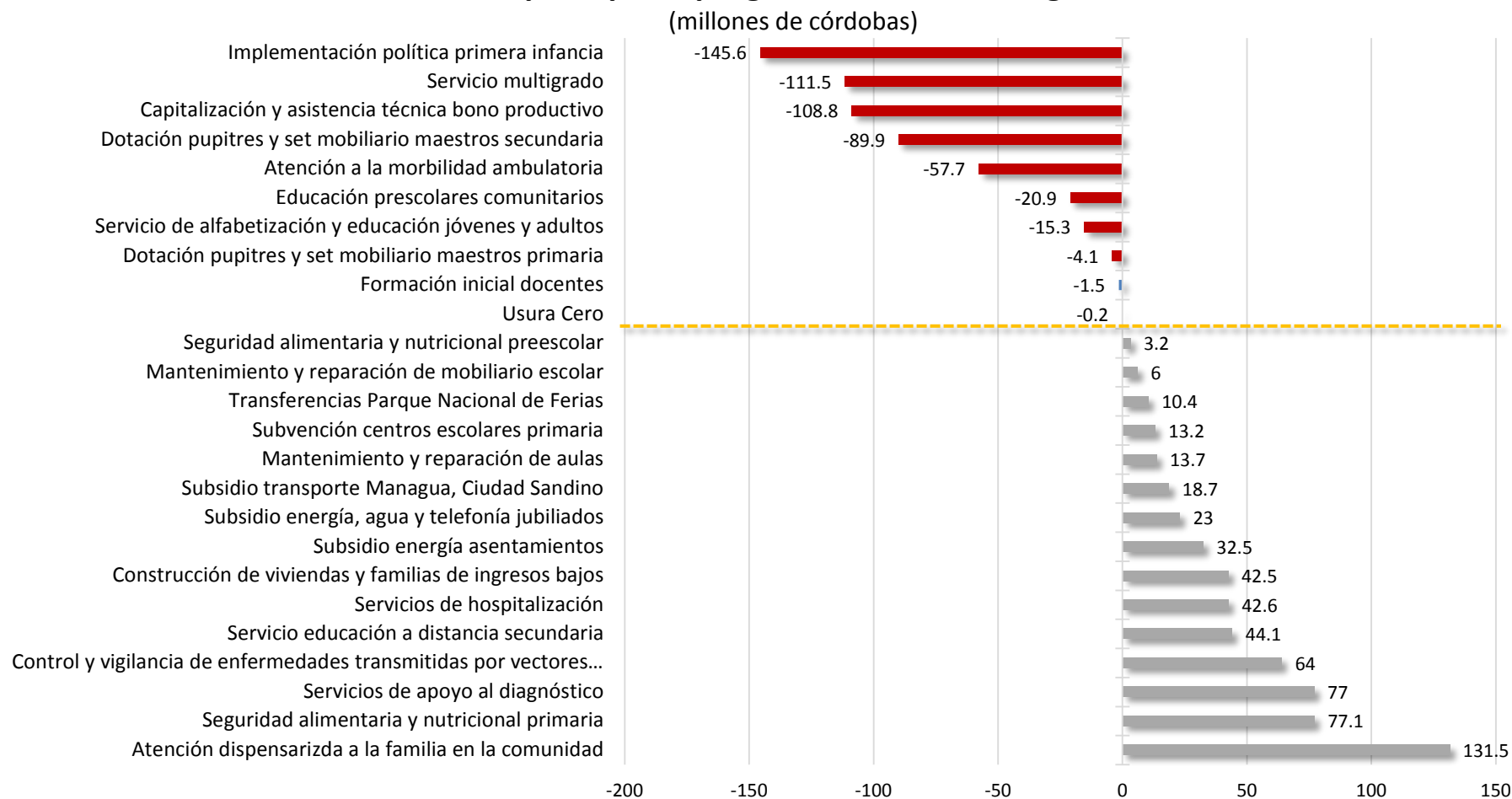
(aumentos/reducciones institucionales en %)



Prioridades presupuestarias

La lucha contra la pobreza supone esfuerzos fiscales sostenidos, con programas y proyectos enfocados en las poblaciones vulnerables y excluidas. Con los recortes en 2017 en gastos sensibles se atenta contra este principio.

Aumento/Reducción principales programas de la Estrategia Reducción Pobreza



Anexos

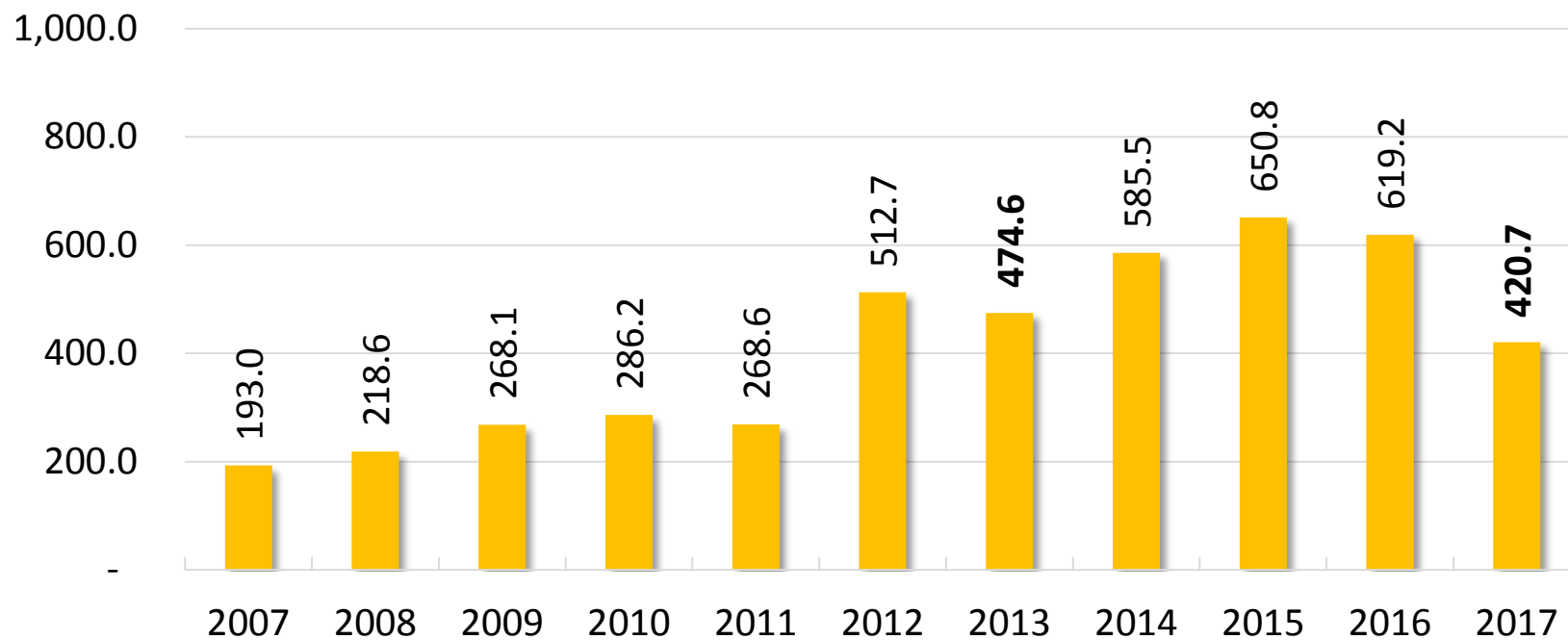
Aumentos/Reducción en los principales programas de la ERP (millones de córdobas)

Programa	Presupuesto Modificado 2016	Programado 2017	Diferencia
Atención dispensarizada a la familia en la comunidad	320	451.5	131.5
Seguridad alimentaria y nutricional primaria	626.6	703.7	77.1
Servicios de apoyo al diagnóstico	68.3	145.3	77
Control y vigilancia de enfermedades transmitidas por vectores...	239.4	303.4	64
Servicio educación a distancia secundaria	127.4	171.5	44.1
Servicios de hospitalización	93.9	136.5	42.6
Construcción de viviendas y familias de ingresos bajos	178.5	221	42.5
Subsidio energía asentamientos	216.2	248.7	32.5
Subsidio energía, agua y telefonía jubilados	179.1	202.1	23
Subsidio transporte Managua, Ciudad Sandino	316.4	335.1	18.7
Mantenimiento y reparación de aulas	73.7	87.4	13.7
Subvención centros escolares primaria	146.5	159.7	13.2
Transferencias Parque Nacional de Ferias	40	50.4	10.4
Mantenimiento y reparación de mobiliario escolar	20	26	6
Seguridad alimentaria y nutricional preescolar	165.9	169.1	3.2
Usura Cero	103.8	103.6	-0.2
Formación inicial docentes	115.3	113.8	-1.5
Dotación pupitres y set mobiliario maestros primaria	59.4	55.3	-4.1
Servicio de alfabetización y educación jóvenes y adultos	165	149.7	-15.3
Educación prescolares comunitarios	175.8	154.9	-20.9
Atención a la morbilidad ambulatoria	464.1	406.4	-57.7
Dotación pupitres y set mobiliario maestros secundaria	145.2	55.3	-89.9
Capitalización y asistencia técnica Bono Productivo Alimentario	442.2	333.4	-108.8
Servicio multigrado	139.2	27.7	-111.5
Implementación política primera infancia	210.9	65.3	-145.6

Fuente: Elaborado por Ieepp a partir del Presupuesto Modificado 2016 y Propuesta de Presupuesto 2017.

En 2017 el presupuesto del Ministerio de la Familia sería el menor de los últimos 5 años.

Gastos del Ministerio de la Familia, Adolescencia y Niñez (millones de córdobas)

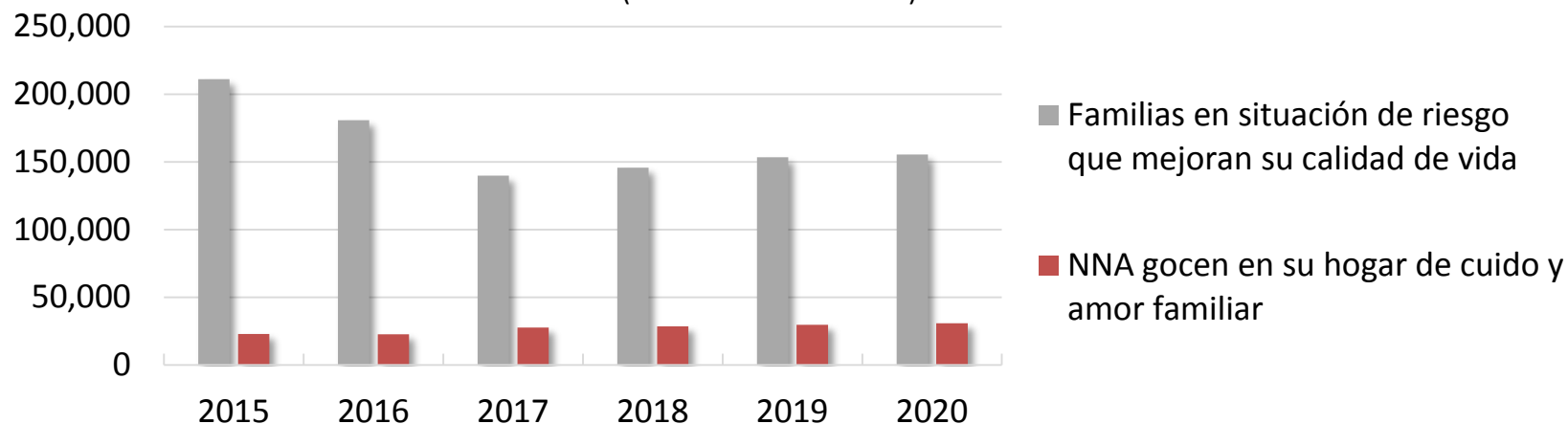


Fuente: Informes de Liquidación Presupuestaria, Presupuesto Modificado 2016 y Propuesta Presupuesto 2017.

La reducción del presupuesto del MIFAM ha afectado sus principales programas e indicadores de impacto.

Indicadores de Impacto de MIFAM

(en número de familias)



Fuente: MPMP, Propuesta de Presupuesto 2017

Algunas metas programáticas del MIFAM

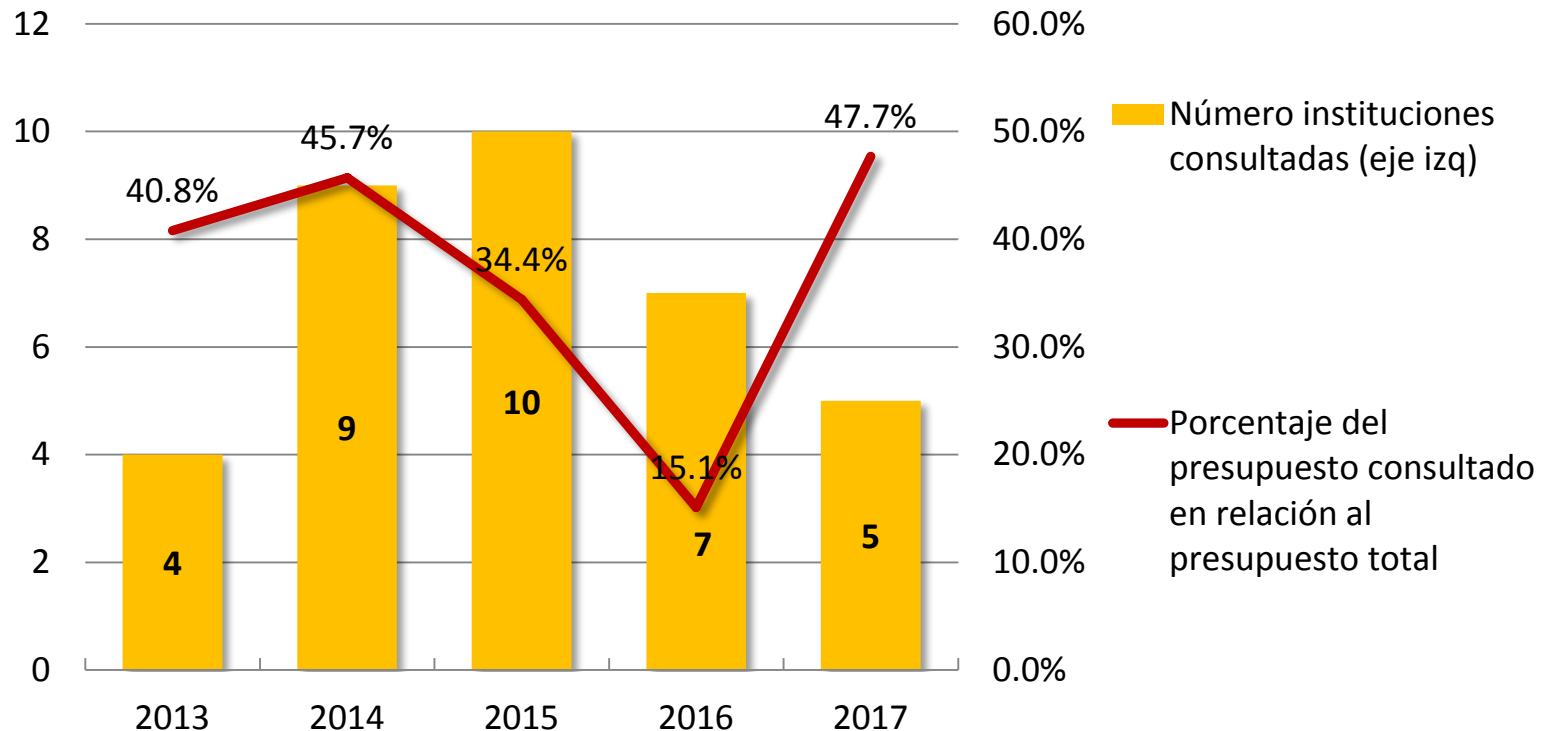
Años	NNA en situación de riesgo ingresando al sistema escolar	Atención madres con partos múltiples y adolescentes embarazadas	Niño/Niña de 45 días a 6 años atendidos en CDI	Número de mujeres y hombres que reciben consejería familiar	Atención integral a NNA en modalidad casa a casa
2015	23,815.00	2,364.00	10,940.00	46,069.00	57,531.00
2016	22,068.00	2,462.00	13,891.00	10,000.00	63,000.00
2017	22,610.00	2,462.00	15,650.00	13,000.00	45,005.00

Fuente: MPMP 2017-2020

Proceso de consulta del Presupuesto

Aunque el número de instituciones citadas a consultas de la iniciativa de ley del presupuesto se ha reducido en relación a los años previos, un 47.7% del total de gastos se someterá a consulta por parte de la CPEP.

Número de instituciones consultadas



Fuente: Elaboración propia a partir de los dictámenes a los proyectos de presupuestos cada año

PETRONIC presupuestó ingresos extraordinarios a partir de 2016 y lo repite en 2017, pero mantiene una pobre transferencia al Gobierno Central. ¿Hacia qué fines se transferirán C\$ 397.8 millones en 2017?

PETRONIC: Balance simplificado ingresos, gastos y transferencias (millones de córdobas)

Años	Ingresos Totales	Ingresos Operación	Otros Ingresos	Gastos Totales	Transferencias al Gobierno Central	Otras Transferencias
2008	34.3	23.1	11.2	35.8	16.3	n.d.
2009	113.1	78.9	34.2	113.2	25.0	n.d.
2010	145.2	145.2	n.d.	175.6	20.0	n.d.
2011	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
2012	126.1	45.5	80.6	126.1	30.0	n.d.
2013	194.4	194.4	n.d.	127.5	45.0	n.d.
2014	187.5	71.3	116.2	156.3	45.0	3.8
2015	185.0	47.9	137.1	201.7	50.0	6.4
2016^a	638.4	229.9	408.4	585.5	50.0	348.5
2017^b	673.9	203.7	470.2	673.9	55.0	397.8

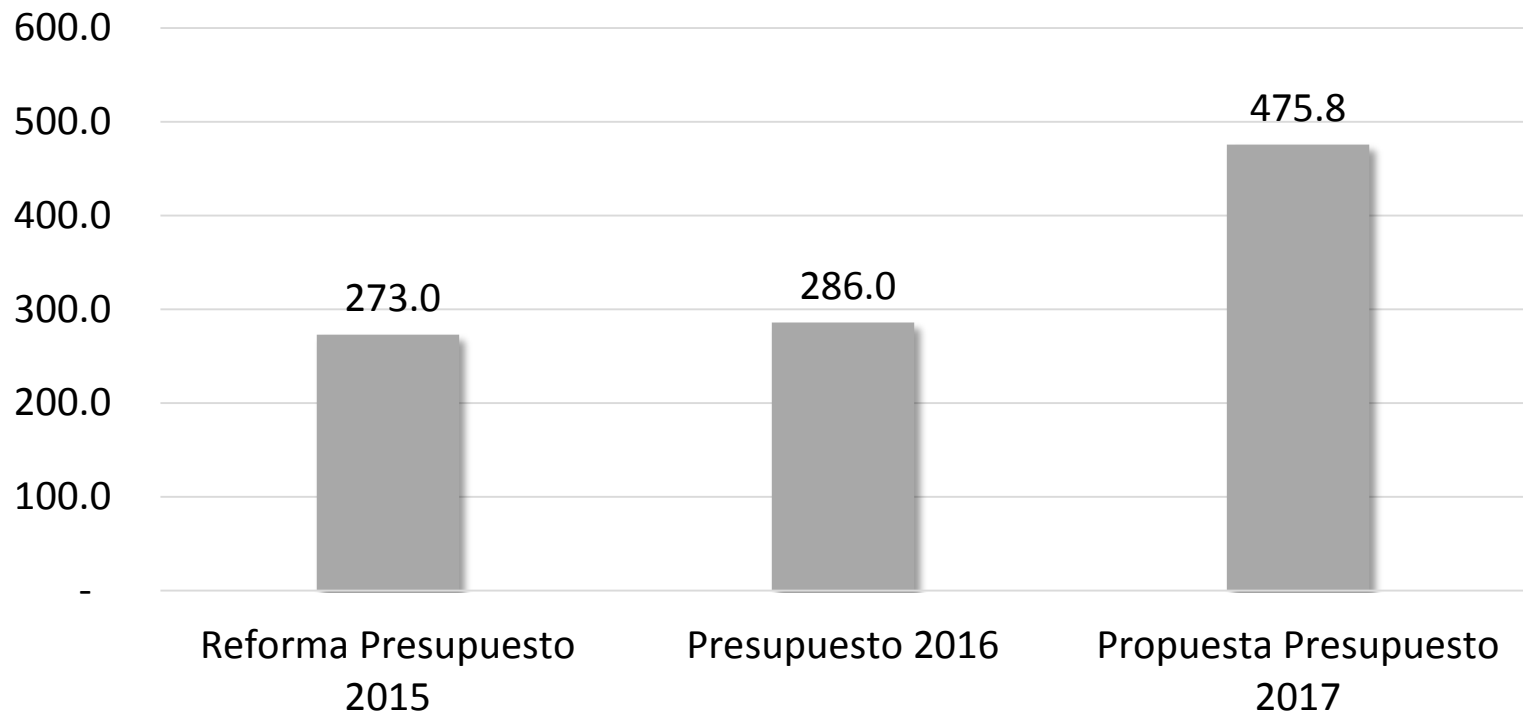
Fuente: Sobre la base de Informes de Liquidación Presupuestaria de cada año y Propuesta Presupuesto 2017.

a/: estimado.

b/: programado.

Los focos de opacidad en los presupuestos de empresas públicas señalados en años anteriores persisten en la propuesta de presupuesto 2017 (caso de ENABAS con deudas incurridas por C\$ 1,034.8 millones)

Deudas de ENABAS asumidas por el Gobierno



Fuente: Presupuesto Modificado 2015, Presupuesto 2016 y Propuesta 2017

La recaudación no aporta suficientes recursos porque recae sobre los impuestos indirectos, manteniendo el carácter regresivo del sistema. La evasión y las exoneraciones y exenciones erosionan la base imponible.

Ingresos Tributarios por tipo de impuestos en relación al PIB
(en porcentajes)

	2011	2013	2015	2017 ^e
Ingresos Tributarios	14.3%	14.6%	15.6%	16.2%
Impuestos Directos	5.1%	5.3%	6.2%	6.5%
1. Impuesto sobre la Renta	5.1%	5.3%	6.2%	6.5%
Impuestos Indirectos	9.2%	9.3%	9.4%	<u>9.7%</u>
2. Impuesto al Valor Agregado (IVA)	5.8%	6.0%	6.0%	6.1%
3. Impuestos Selectivo al Consumo	2.7%	2.6%	1.9%	2.0%
4. Impuestos Comercio Exterior	0.7%	0.6%	0.6%	0.6%
5. Otros	0.0%	0.0%	0.9%	1.0%

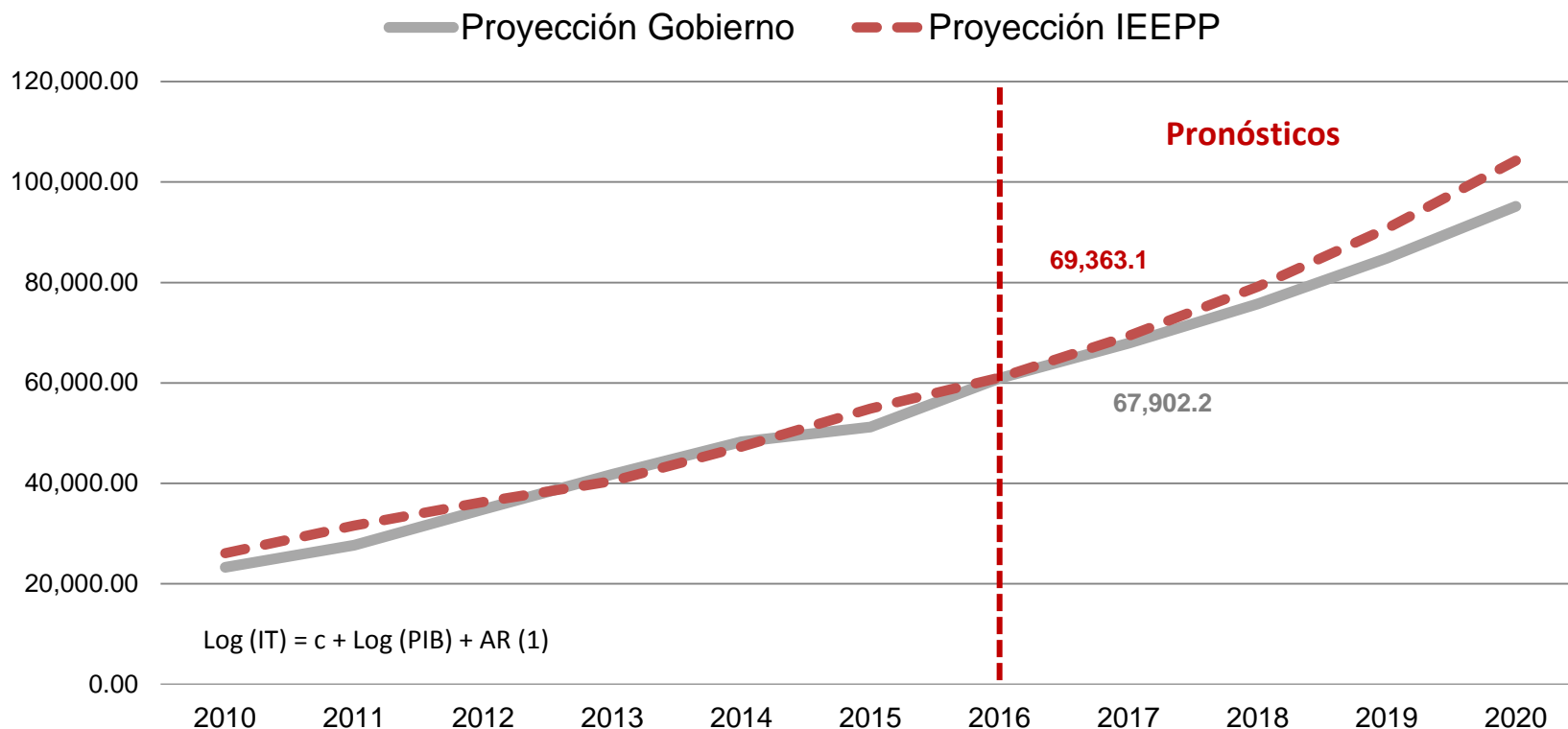
Fuente: Elaboración propia con cifras de los Informes de Liquidación Presupuestaria 2011; 2013: 2015 e iniciativa de Presupuesto 2017 .

e: estimación oficial.

Ingresos tributarios del Gobierno Central

El Gobierno continúa subestimando los ingresos tributarios. Las estimaciones de IEEPP apuntan que para 2017 se podrían “sobre recaudar” C\$ 1,460.9 millones, teniéndose que reformar el presupuesto.

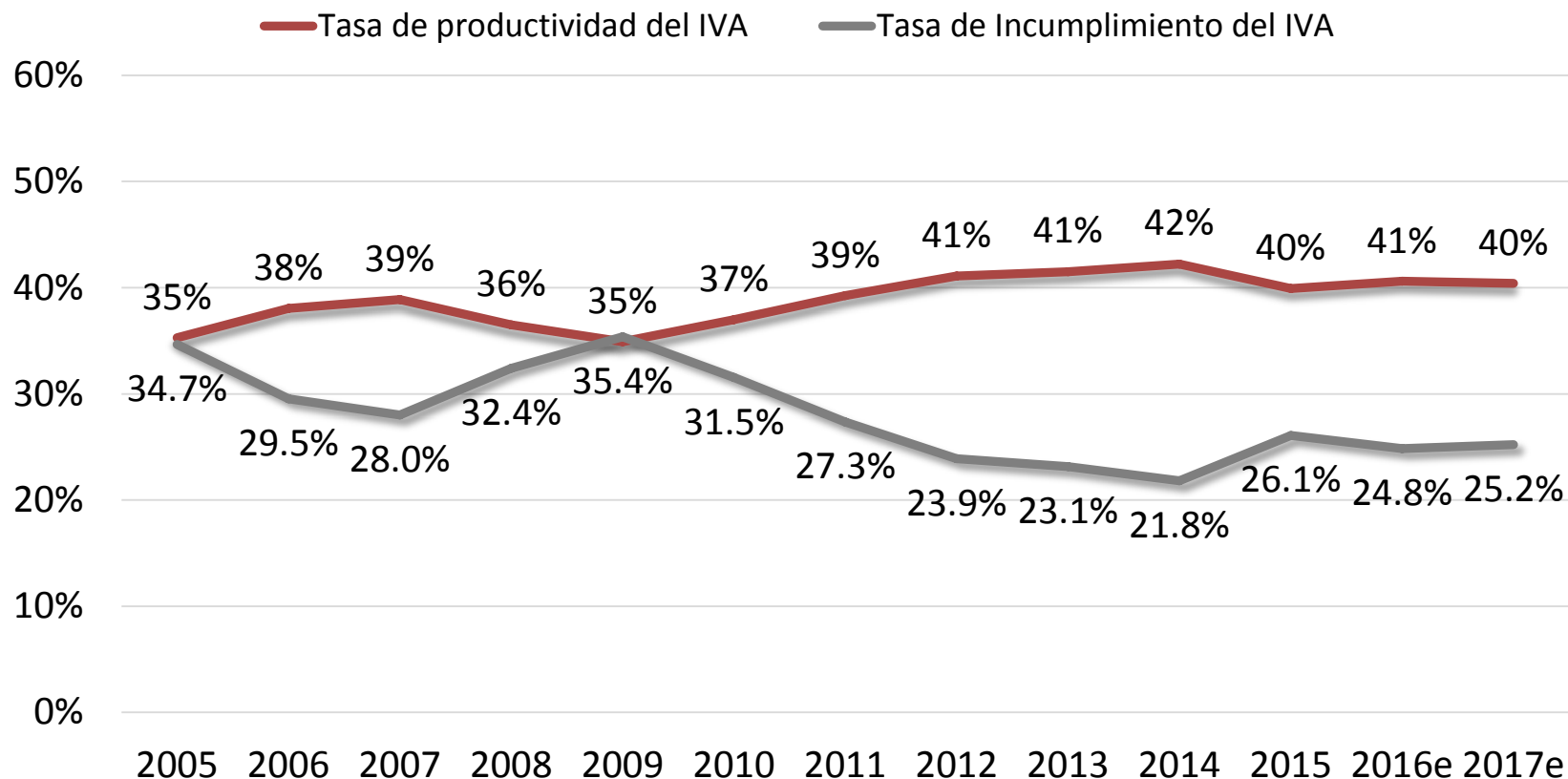
Ingresos Tributarios: Proyección Gobierno vs Proyección IEEPP



¿Cómo financiar un gasto más incluyente?

En 2017 el IEEP estima que por evasión del IVA el Gobierno estaría dejando de percibir aproximadamente C\$ 8,447.1 millones.

Estimación Tasa de Productividad y Nivel de Incumplimiento del IVA



Recomendaciones

- Previo a su dictamen favorable la Comisión Económica de la Asamblea debe realizar las indagaciones necesarias sobre las razones de los recortes de gastos sensibles en la Estrategia de Reducción de la Pobreza.
- Los diputados deberían solicitar la debida presencia de la dirección superior del Ministerio de la Familia para que expliquen la afectación sobre NNA y familias por los recurrentes recortes presupuestarios a esta institución.
- Los diputados de la Asamblea deben interpelar al Ministro de Hacienda sobre la sub estimación de los ingresos tributarios, solicitándole introduzca al proyecto de ley la metodología de cálculo de los mismos.
- En la futura reforma presupuestaria, antes de priorizar el objetivo macroeconómico, el Gobierno debe incorporar de la “sobre recaduación”, asignaciones destinadas a cerrar las brechas presupuestarias en programas de gasto en pobreza afectados por los recortes.
- El Gobierno, mediante la DGI debe presentar un plan creible sobre cómo mejorar los niveles de incumplimiento en el pago de los impuestos (particularmente la evasión del IVA).
- A las puertas de una nueva reforma tributaria, el Gobierno debería priorizar la revisión de los factores que reducen la base imponible del IVA [ventas con tasa cero (a excepción de la canasta básica), exentos y exonerados].
- Los diputados deben incluir en el dictamen de ley un voto razonado condicionando la aprobación del Presupuesto 2017 a una mayor transparencia en los balances de empresas públicas, particularmente: PETRONIC y ENABAS.

¡Gracias por su atención!

Puede visitarnos en:

www.ieepp.org

Y también seguirnos en:



ieepp es miembro de:



OBSERVATORIO
NUESTRO
PRESUPUESTO

www.nuestropresupuesto.org

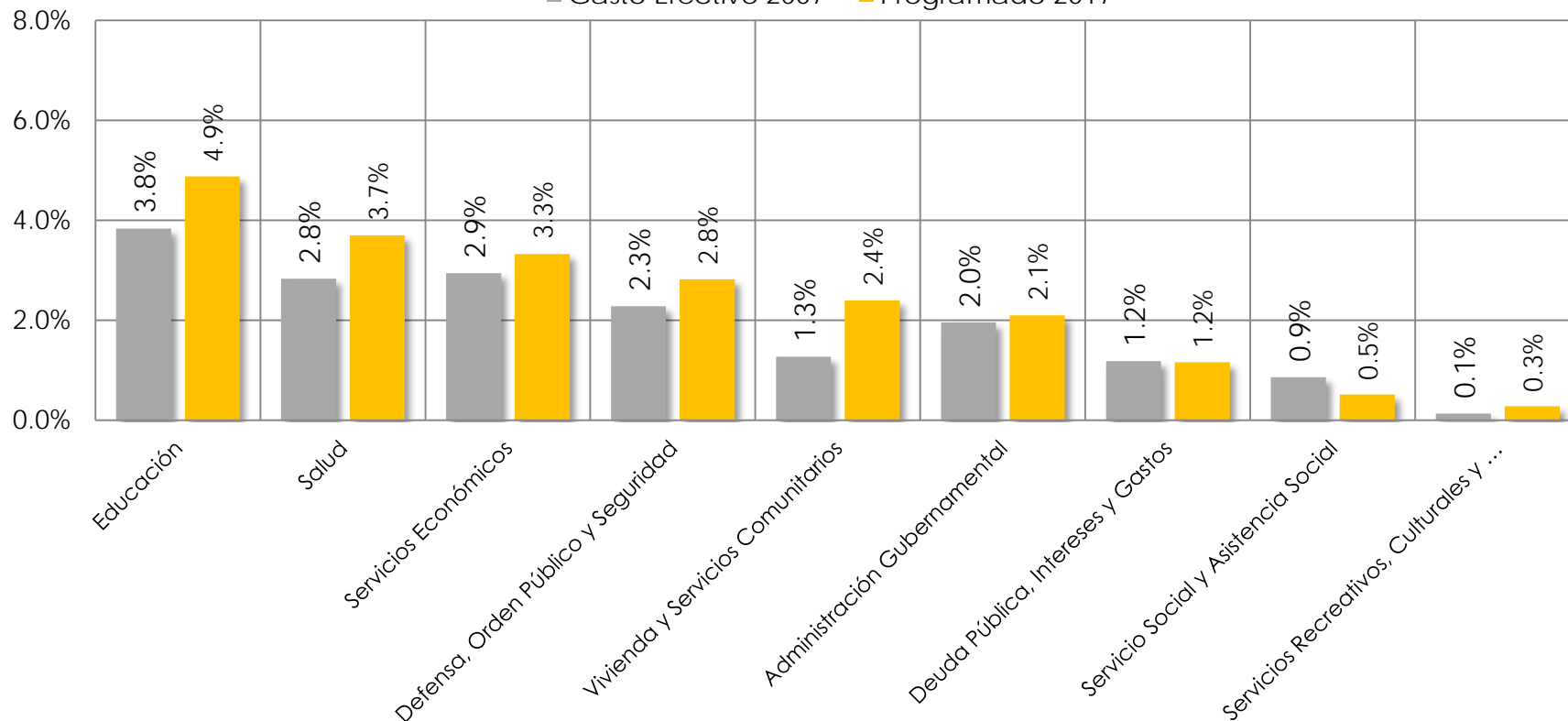


Prioridades presupuestarias

En los últimos 10 años la asignación de recursos se ha orientado a aumentar los gastos de las funciones vivienda y servicios comunitarios, educación, salud y servicios económicos.

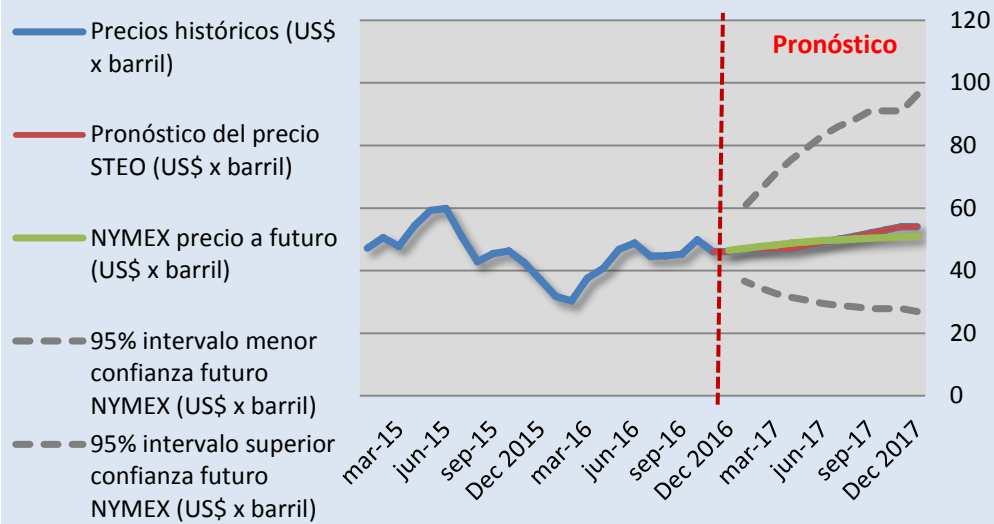
Cambios en el peso de las funciones del gasto público (en porcentaje del PIB)

■ Gasto Efectivo 2007 ■ Programado 2017



Perspectivas del mercado petrolero

Precio del Crudo West Texas Intermediate (WTI)



- El exceso de oferta e inventario, junto con la fortaleza del dólar, está llevando el precio a mínimos de 3 meses.
- Los mercados indican una incertidumbre significativa en las perspectivas de precios a futuro.
- Antes del cierre del 2016, los países miembros de la OPEP esperan concretar acuerdos para nivelar/reducir la producción.
- La anunciada política energética de Trump en EE.UU. bajaría los precios del petróleo aún más.

Precios petróleo y derivados

	2014	2015	2016	2017
WTI Crude Oil ^a (US\$ x barril)	93.17	48.67	42.84	49.91
Gasolina ^b (US\$ x galón)	3.36	2.43	2.13	2.27
Diésel ^c (US\$ x galón)	3.83	2.71	2.32	2.69

Fuente: EIA (<http://www.eia.gov/forecasts/steo/report/prices.cfm>; consultado el 15/11/2015).

Notas: a. West Texas Intermediate. b. Precio medio bomba regular. c. minorista