

La ejecución presupuestaria 2010: Más dudas sobre el futuro económico del país

Nota introductoria:

FOSDEH presenta a continuación una reflexión rápida en torno a la ejecución presupuestaria realizada por el gobierno al 7 de junio de 2010 y que está disponible en el portal de la Secretaría de Finanzas, en el espacio destinado a Consultas Gerenciales.

Es decir que la valoración de las cifras es responsabilidad del FOSDEH, pero siempre son sobre la base de datos oficiales. Que conste.



Datos generales:

1. La ejecución reportada al 7 de junio, por parte de la Administración Central, es de Lps. 31,258.80 millones, que equivale a un 48.8% del presupuesto aprobado en el mes de abril que fue de Lps. 68,230.56 y un 44.4% del presupuesto vigente (es decir el aprobado más las ampliaciones presupuestarias), que dos meses después asciende a Lps. 70,444.99 millones.

Es decir que, pese a las limitaciones existentes para la captación de ingresos, nacionales y externos, la ampliación presupuestaria asciende a Lps. 2,214.43 millones. Esto indudablemente motiva a preguntar si la economía hondureña, en la situación actual, es capaz de asumir estos niveles de ampliación presupuestaria y los que se registren en el segundo trimestre por efecto de aumentos salariales, atención a emergencias, entre otros.

2. Pese a que la fecha de corte es el 7 de junio, no vemos reflejado a nivel presupuestario, algunas ampliaciones hechas a diferentes entidades como la Secretaría de Obras Públicas a la cual se le otorgaron más de 400 millones de lempiras para contener una huelga del sector transporte. Eso nos motiva a preguntarnos cuáles son, con exactitud, los montos de ampliación presupuestaria aprobados y efectuados.
3. Del total de los recursos presupuestarios ejecutados hasta el momento (Lps. 31,258.80), Lps. 11,180.78 millones (35.8%) corresponden a gastos sin imputación presupuestaria, es decir que no cuentan con una línea presupuestaria que soporte el gasto y Lps. 20,078.03 millones (64.2%) corresponden a egresos presupuestados. Lamentablemente, no existe ninguna información por parte de la Secretaría de Finanzas que clarifique si estos gastos

sin imputación son los mismos que se vienen arrastrando desde el 2009 o si los mismos corresponden al presente año y se convertirán en un nuevo déficit presupuestario.

4. Llama la atención que instituciones que ya no existen tengan ejecuciones presupuestarias, incluso superiores, a la aprobada como el Consejo Hondureño de Ciencia y Tecnología (ver detalle en el cuadro siguiente), que pasó a ser una dependencia de la Secretaría Técnica de Planificación.
5. Las dependencias con mayores ampliaciones presupuestarias en el período son: la Cuenta del Desafío del Milenio, la Secretaría de Salud y el Fondo Hondureño de Inversión Social, tal y como se demuestra en el siguiente recuadro:

Institución	Aprobado	Vigente	Ampliado
Programa de Asignación Familiar	638.79	679.74	40.95
Fondo Hondureño de Inversión Social	714.06	883.10	169.04
Instituto de la Propiedad	267.94	291.58	23.64
Instituto Nacional de Conservación y Desarrollo Forestal	192.86	296.04	103.17
Cuenta del Desafío del Milenio-Honduras	1,328.59	2,732.94	1,404.34
Secretaría de Gobernación y Justicia	2,442.34	2,504.34	62.00
Secretaría de Salud	10,032.85	10,245.60	212.75
Secretaría de Seguridad	3,025.36	3,053.14	27.78
Secretaría de Relaciones Exteriores	681.58	700.94	19.36
Secretaría de Defensa Nacional	2,593.53	2,614.43	20.90
Secretaría de Finanzas	3,038.16	3,234.73	96.57
Secretaría de Cultura, Artes y Deportes	244.35	269.53	25.18
Secretaría de Turismo	333.99	353.80	19.81
Servicios Financieros de la Administración Central	368.69	171.71	-196.99

6. Por su parte, las dependencias que presentan las mayores erogaciones de gastos sin Imputación presupuestaria de la Administración Central son: Deuda Pública, Secretaría de Finanzas, los Servicios Financieros de la Administración Central, Secretaría de Salud, y de Obras Públicas; tal y como se demuestra en el siguiente cuadro:

Institución	Sin Imputación (en millones de Lps)
Presidencia de la República	151.90
Programa de Asignación Familiar	48.34
Fondo Hondureño de Inversión Social	27.44
Consejo Hondureño de Ciencia y Tecnología	144.33
Instituto Nacional de Conservación y Desarrollo Forestal	85.65
Secretaría de Despacho Presidencial	68.28
Cuenta del Desafío del Milenio-Honduras	195.10
Secretaría de Gobernación y Justicia	304.06
Secretaría de Educación	478.13

Secretaría de Salud	1,225.60
Secretaría de Seguridad	360.17
Secretaría de Relaciones Exteriores	57.36
Secretaría de Defensa Nacional	231.19
Secretaría de Finanzas	2,008.63
Secretaría de Obras Públicas, Transporte y Vivienda	1,105.80
Fondo Vial	303.27
Secretaría de Trabajo y Seguridad Social	67.45
Secretaría de Agricultura y Ganadería	99.96
Registro Nacional de las Personas	62.52
Tribunal Supremo Electoral	28.83
Deuda Pública	2,368.59
Servicios Financieros de la Administración Central	1,527.55

Fuente: elaborado con base de datos de la SEFIN.

7. Una lectura rápida sobre el financiamiento del presupuesto indica que el mismo ha estado determinado en un 90.9% (Lps. 18,247.91) por fuentes de financiamiento interno principalmente del tesoro nacional y sólo el 9.1% (Lps. 1,830.11) por fuentes de financiamiento externo.

Es importante aclarar que pese a que la mayor parte del presupuesto es financiado con recursos internos, estos siguen siendo insuficientes para cubrir la ejecución presupuestaria que como hecho señalado asciende a Lps. 20,078 millones y mucho menos para cubrir esta ejecución junto a los gastos sin imputación presupuestaria que ascienden a Lps. 11,180 millones.

Es decir, que sigue existiendo una enorme disparidad entre los ingresos internos que financian el presupuesto y que a la fecha suman Lps. 18,247.91 millones y la totalidad de los recursos presupuestariamente ejecutados Lps. 31,258.80.

De igual manera, es importante aclarar que pese a que se indica que el presupuesto hasta el 7 de junio ha sido financiado de manera externa por un monto de Lps. 1,830.11 millones, el 23% de la misma, es decir 413.35 millones, son recursos de condonación de deuda, los cuales tienen que generarse internamente, no es un recurso que viene del exterior; por lo cual es válido preguntar si estos Lps. 413 millones forman parte de los Lps. 18,247 millones de ingresos internos o están registrados de manera separada.

En resumen, para FOSDEH la ejecución presupuestaria presentada por el gobierno, pese a no brindar detalles y tener datos contrastantes, evidencia la fragilidad económica del país y la incapacidad financiera del Estado para seguir cubriendo más demandas que incrementen el gasto corriente (aumentos salariales, utilización de recursos para financiar prematuras campañas electorales, gastos superfluos como propaganda estatal, viajes o lujos), entre otras cosas.

Para una mayor comprensión de los datos presentados, se muestra la siguiente tabla:

Presupuesto General de Egresos de la Administración Central
Por Fuente de Financiamiento
(Cifras en Millones de Lempiras)

Descripción	Aprobado	Vigente	Disponible	Ejecución	% Ejec	Saldo	Participación %
FUENTES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS							
Apoyo Presupuestario	0.00	7.35	0.00	7.35	100%	0.00	0.0%
Crédito Interno	31.00	32.34	14.92	17.42	54%	14.92	0.1%
Donaciones Internas	0.00	1.72	1.72	0.00	0%	1.72	0.0%
Recursos Propios	0.00	95.87	50.95	42.80	45%	53.07	0.2%
Tesoro Nacional	58,888.24	58,888.56	38,871.58	18,180.34	31%	40,708.22	90.5%
Sub Total:	58,919.24	59,025.84	38,939.17	18,247.91	31%	40,777.93	90.9%
FUENTES DE FINANCIAMIENTO EXTERNAS							
Alivio de la Deuda - Club de F	1,059.76	1,218.07	895.99	133.10	11%	1,084.97	0.7%
Alivio de la Deuda - HIPC	422.30	422.30	410.84	11.46	3%	410.84	0.1%
Apoyo Presupuestario	400.05	408.30	399.10	7.77	2%	400.53	0.0%
Crédito Externo	3,674.08	4,739.19	3,714.87	653.91	14%	4,085.28	3.3%
Cuenta del Milenio	1,328.59	2,042.94	1,345.84	641.24	31%	1,401.71	3.2%
Donaciones Externas	745.93	843.26	723.12	81.50	10%	761.75	0.4%
MDRI	1,680.60	1,685.14	1,414.18	268.79	16%	1,416.35	1.3%
Otros Fondos	0.00	51.68	18.69	32.34	63%	19.33	0.2%
Sub Total:	9,311.32	11,410.87	8,922.63	1,830.11	16%	9,580.76	9.1%
FUENTES DE FINANCIAMIENTOS DE APORTES							
Aportes Internos	0.00	8.27	8.27	0.00	0%	8.27	0.0%
Sub Total:	0.00	8.27	8.27	0.00	0%	8.27	0.0%
Total general:	68,230.56	70,444.99	47,870.08	20,078.03	29%	50,366.96	100.0%

Fuente: Secretaría de Finanzas

8. Para una mejor comprensión del nivel de ejecución presupuestaria, se presenta a continuación las instituciones de la administración que han ejecutado más del 50% de su presupuesto aprobado y vigente.

(Cifras en Millones de Lempiras)

Descripción	Presupuesto Aprobado	Total Egresos	% Egresos/ Aprobado	% Egresos/ Vigente
Congreso Nacional	536.00	282.16	52.6%	52.6%
Tribunal Superior de Cuentas	188.22	117.35	62.3%	57.6%
Poder Judicial	1,501.27	864.73	57.6%	57.5%
Presidencia de la República	685.41	494.61	72.2%	72.2%
Consejo Hondureño de Ciencia y Tecnología	5.34	149.69	2801.8%	2696.9%
Instituto Nacional de la Juventud	16.93	10.52	62.1%	62.1%
Instituto Nacional de Conservación y Desarrollo Forestal	192.86	207.31	107.5%	70.0%
Cuenta del Desafío del Milenio-Honduras	1,328.59	836.33	62.9%	30.6%
Empresa Nacional de Artes Gráficas	3.80	4.88	128.3%	128.3%
Secretaría de Defensa Nacional	2,593.53	1,473.32	56.8%	56.4%
Secretaría de Finanzas	3,038.16	2,585.21	85.1%	79.9%
Secretaría de Obras Públicas, Transporte y Vivienda	2,867.91	1,893.02	66.0%	65.8%

Dirección de la Marina Mercante	32.21	19.31	59.9%	53.4%
Dirección de Ciencia y Tecnología Agropecuaria	130.14	117.16	90.0%	90.0%
Secretaría de Turismo	333.99	175.93	52.7%	49.7%
Registro Nacional de las Personas	295.98	171.43	57.9%	57.8%
Procuraduría General de la República	48.74	27.02	55.4%	50.2%
Tribunal Supremo Electoral	105.80	116.40	110.0%	99.3%
Deuda Pública	7,415.79	4,895.45	66.0%	66.0%
Secretaría Técnica y de Cooperación Internacional	2.68	2.55	95.2%	95.2%
Servicios Financieros de la Administración Central	368.69	1,527.55	414.3%	889.6%

9. Por otro lado, hay instituciones que reportan ejecuciones por debajo del promedio y que en su mayoría son las que brindan una atención social a la población. Lamentablemente, se desconoce si la baja ejecución presupuestaria se debe o no a que no se han hecho las transferencias correspondientes.

A continuación, las dependencias de la Administración Central que han ejecutado menos del 50% de su presupuesto Aprobado y vigente.

(Cifras en Millones de Lempiras)

Descripción	Presupuesto	Total Egresos	% Egresos/	% Egresos/
	Aprobado		Aprobado	Vigente
Comisionado Nacional de Derechos Humanos	50.25	18.90	37.6%	37.2%
Programa de Asignación Familiar	638.79	102.69	16.1%	15.1%
Fondo Hondureño de Inversión Social	714.06	191.33	26.8%	21.7%
Instituto de la Propiedad	267.94	121.78	45.4%	41.8%
Programa Nacional de Prevención Rehabilitación y Reinserción Social.	7.62	1.82	23.9%	23.9%
Secretaría de Despacho Presidencial	867.38	236.82	27.3%	27.0%
Cuenta del Desafío del Milenio-Honduras	1,328.59	836.33	62.9%	30.6%
Instituto de Acceso a la Información Pública	31.35	11.57	36.9%	31.4%
Secretaría de Gobernación y Justicia	2,442.34	1,086.09	44.5%	43.4%
Cuerpo de Bomberos de Honduras	83.95	41.04	48.9%	48.9%
Secretaría de Educación	22,028.55	5,964.94	27.1%	27.1%
Centro Nacional de Educación para el Trabajo	10.24	4.24	41.4%	41.4%
Secretaría de Salud	10,032.85	3,854.82	38.4%	37.6%
Ente Regulador de Servicios de Agua Potable y Saneamiento	9.33	3.75	40.2%	40.2%
Secretaría de Relaciones Exteriores	681.58	238.62	35.0%	34.0%
Comisión Nacional de Telecomunicaciones	108.00	32.86	30.4%	30.4%
Secretaría de Industria y Comercio	194.47	67.00	34.5%	34.4%
Fondo Vial	1,217.78	351.83	28.9%	28.9%
Secretaría de Agricultura y Ganadería	848.77	389.99	45.9%	45.3%
Dirección Nacional de Desarrollo Rural Sostenible	209.58	54.69	26.1%	26.1%
Fondo Nacional de Desarrollo Rural Sostenible	29.83	3.63	12.2%	12.2%
Secretaría de Recursos Naturales y Ambiente	435.76	115.13	26.4%	26.3%

Comisión Nacional de Energía	11.25	4.56	40.6%	40.6%
Secretaría de Cultura, Artes y Deportes	244.35	119.99	49.1%	44.5%
Centro de la Cultura Garinagu de Honduras	9.72	3.76	38.7%	38.7%
Procuraduría del Ambiente y Recursos Naturales	15.27	5.73	37.5%	37.5%
Secretaría de Desarrollo Social	532.29	50.31	9.5%	9.5%
Secretaría Técnica de Planificación y Cooperación Externa	371.15	10.98	3.0%	3.0%

10. Lamentablemente, no es posible tener información de la ejecución presupuestaria de las instituciones descentralizadas y autónomas del Estado a fin de poder hacer una valoración global del Presupuesto General de la República 2010 aprobado.