



MINISTERIO DE HACIENDA

Secretaría de Estado

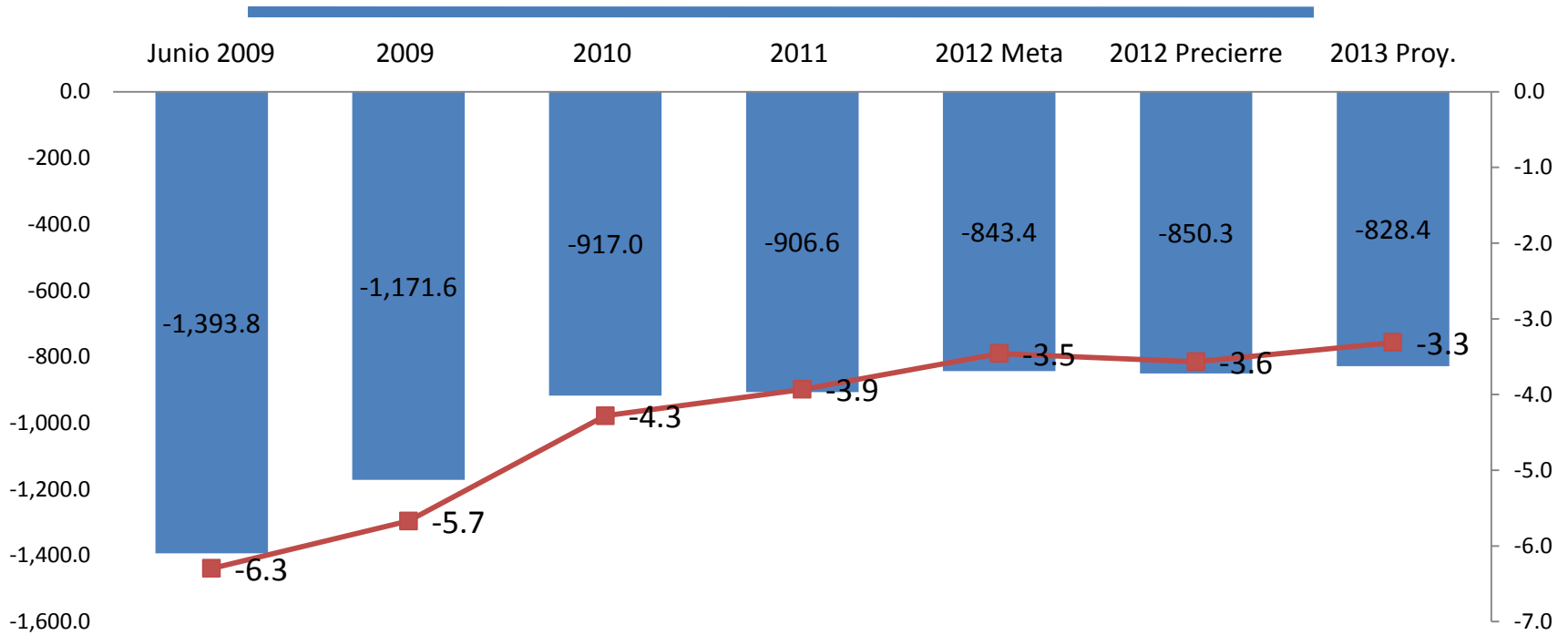
Asesoría Técnica y Dirección de Política Económica y Fiscal



Balance Fiscal del SPNF Cierre Preliminar 2012

San Salvador 20 de diciembre 2012

Déficit Fiscal



	Junio 2009	2009	2010	2011	2012 Meta	2012 Precierre	2013 Proy.
Deficit Fiscal	-1,393.8	-1,171.6	-917.0	-906.6	-843.4	-850.3	-828.4
Pensiones	355.2	345.9	357.1	405.6	436.5	426.9	482.0
Deficit Fiscal s/pensiones	-1,038.6	-825.7	-559.9	-501.0	-406.8	-423.4	-346.4
DF %PIB	-6.3	-5.7	-4.3	-3.9	-3.5	-3.6	-3.3
DF por pensiones	-1.6	-1.7	-1.7	-1.8	-1.8	-1.8	-1.9
DF %PIB s/pensiones	-4.7	-4.0	-2.6	-2.2	-1.7	-1.8	-1.4

De Implementarse las medidas de Ajuste propuestas por el Ministerio de Hacienda, el Déficit a Diciembre 2013, podría reducirse a 2.7% del PIB

INGRESO TOTAL

Millones \$ y % PIB)

TRANSACCIONES	2009	2010	2011	2012 Meta	2012 Precierre	Variacion 2012 (Cierre - Meta)		2013 Proy
						Abs.	%	
<u>I. INGRESOS Y DONACIONES</u>	<u>3,626.0</u>	<u>3,993.8</u>	<u>4,513.6</u>	<u>4,955.6</u>	<u>4,776.9</u>	<u>-178.6</u>	<u>-3.6</u>	<u>1</u> <u>5,051.6</u>
A. Ingresos Corrientes	3,517.1	3,829.2	4,299.6	4,737.5	4,606.0	-131.5	-2.8	4,981.4
1. Tributarios (Incluye Contribuciones Especiales)	2,836.0	3,071.8	3,486.6	3,841.0	3,695.4	-145.6	-3.8	4,099.4
2. No Tributarios	573.0	651.5	644.0	743.3	735.5	-7.8	-1.1	730.7
3. Superávit de las Empresas Públicas.	108.2	105.9	169.0	153.2	175.1	21.9	14.3	151.4
B. Ingresos de Capital	0.0	0.2	0.2	0.0	0.2	0.1	416.7	0.0
C. Donaciones	108.8	164.4	213.9	218.0	170.8	-47.2	-21.7	70.2

MINISTERIO DE HACIENDA

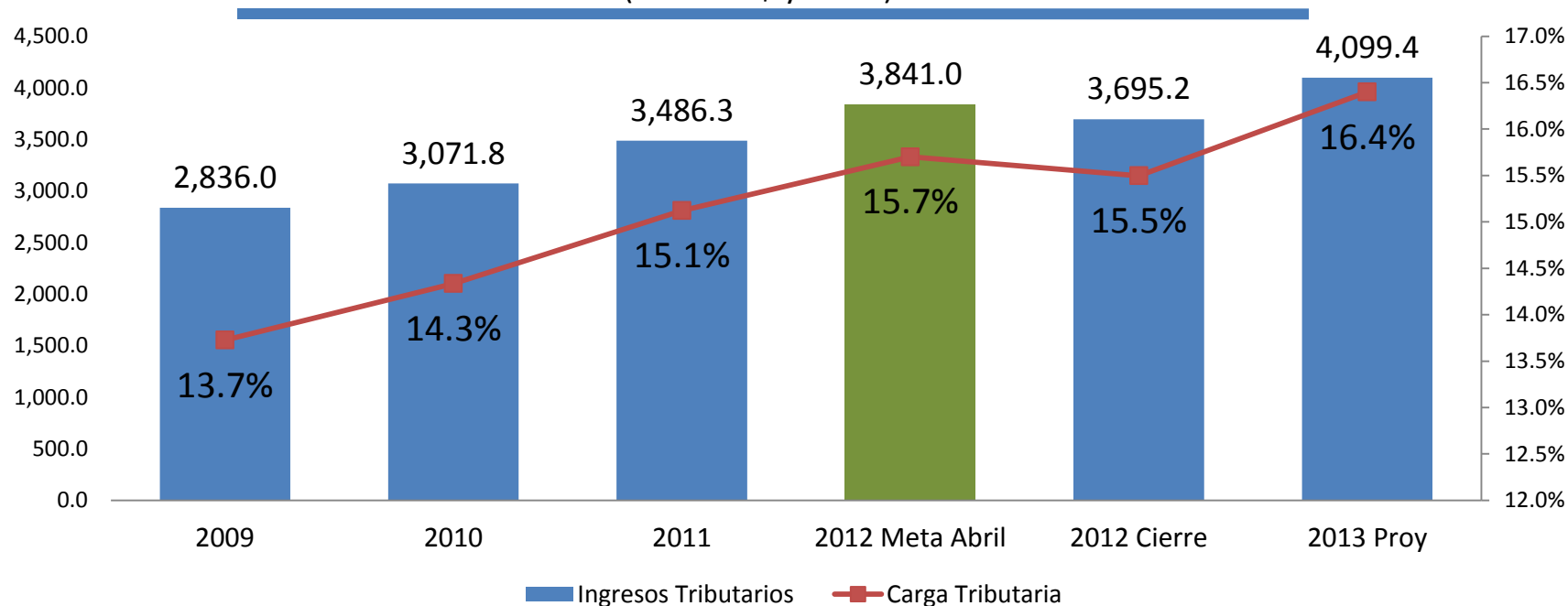
SECTOR PUBLICO NO FINANCIERO (S P N F): Proyección Fiscal:

(Porcentajes del PIB)

TRANSACCIONES	2009	2010	2011	2012 Meta	2012 Precierre	Variacion 2012 (Cierre - Meta)		2013
						Abs.	%	
<u>I. INGRESOS Y DONACIONES</u>	<u>17.5</u>	<u>18.6</u>	<u>19.6</u>	<u>20.3</u>	<u>20.0</u>	<u>-0.3</u>	<u>-1.4</u>	<u>20.2</u>
A. Ingresos Corrientes	17.0	17.9	18.6	19.4	19.3	-0.1	-0.5	19.9
1. Tributarios (Incluye Contribuciones Especiales)	13.7	14.3	15.1	15.7	15.5	-0.2	-1.6	16.4
2. No Tributarios	2.8	3.0	2.8	3.0	3.1	0.0	1.2	2.9
3. Superávit de las Empresas Públicas.	0.5	0.5	0.7	0.6	0.7	0.1	16.9	0.6
B. Ingresos de Capital	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	428.6	0.0
C. Donaciones	0.5	0.8	0.9	0.9	0.7	-0.2	-19.9	0.3

Ingresos Tributarios

(millones \$ y % PIB)



Tasa de Crecimiento	2009	2010	2011	2012	2013
	-8.2%	8.3%	13.5%	10.2%	10.9%

Los ingresos al cierre de 2012 se estiman en \$3,695.2 millones.
 \$208.9 millones más que 2011.
 \$145.8 millones menos que lo programado.

Explicación de variación en los ingresos con respecto a la Meta 2012

Conceptos	Millones US\$	%PIB Meta	%PIB Pre Cierre
Cierre Preliminar 2012	3,695.4	15.1	15.5
Meta 2012	3,841.0	15.7	16.1
Diferencia	-145.6	-0.6	-0.6
Causas de variación	-145.8	-0.6	-0.6
Reformas no aprobadas (Monotributo)	-7.5	-0.03	-0.03
Reducción supuesto de Consumo nominal	-27.1	-0.11	-0.11
Reducción supuesto de Importaciones nominale	-32.6	-0.13	-0.14
Reducción supuesto de PIB nominal	-78.6	-0.32	-0.33
PIB nominal		24,394.0	23,844.2
			\$549.8

Ingresos recaudados al 18 de Diciembre 2012-2011

Monto en millones US\$

Concepto	Año 2011	Pto. 2012	Año 2012	Variac. 12 / Pto. 12		Variac. 12 / 11	
	Ene-18 Dic.	Ene-18 Dic.	Ene-18 Dic.	Abs.	%	Abs.	%
INGRESOS CORRIENTES Y CONTRIBUCIONES (1+2)	3,576.5	3,871.2	3,771.6	-99.6	-2.6	195.1	5.5
1. TRIBUTARIOS Y CONTRIBUCIONES	3,424.8	3,709.3	3,639.2	-70.0	-1.9	214.5	6.3
IVA	1,760.4	1,940.5	1,824.5	-116.0	-6.0	64.1	3.6
Declaraciones	734.4	829.6	769.1	-60.5	-7.3	34.7	4.7
Importación	1,026.0	1,110.9	1,055.4	-55.5	-5.0	29.4	2.9
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	1,182.7	1,252.1	1,315.2	63.1	5.0	132.5	11.2
Declaraciones	271.4	292.6	330.3	37.8	12.9	58.9	21.7
Retenciones	621.4	655.4	609.9	-45.4	-6.9	-11.4	-1.8
Pago a Cuenta	289.9	304.1	374.9	70.8	23.3	85.1	29.3
DERECHOS ARANCELARIOS A LA IMPORTACION	160.9	176.2	174.9	-1.3	-0.7	14.1	8.7
IMPUESTOS SELECTIVOS AL CONSUMO	137.3	147.6	144.1	-3.5	-2.4	6.8	4.9
Productos Alcohólicos	22.0	23.6	23.9	0.3	1.4	1.9	8.9
Cerveza	42.0	45.6	45.5	-0.1	-0.3	3.5	8.4
Cigarrillo	38.2	41.0	34.1	-6.9	-16.9	-4.1	-10.8
Gaseosa y otras bebidas no carbonatadas	34.2	36.4	39.6	3.2	8.9	5.4	15.8
Armas, munic., explos. Y similares	1.0	1.0	1.0	0.0	1.6	0.0	3.0
OTROS IMP. Y GRAV. DIVERSOS	71.4	78.7	64.5	-14.2	-18.1	-6.9	-9.7
Transferencia de Bienes	15.7	17.0	19.3	2.3	13.4	3.6	22.9
Migración y Turismo	1.0	1.1	0.9	-0.1	-13.0	0.0	-4.0
s/ Llamadas Prov del Exterior	46.9	53.0	35.4	-17.6	-33.2	-11.5	-24.5
Impto. Esp. 1er Matricula	7.8	7.6	8.8	1.2	15.8	1.0	13.4
CONTRIBUCIONES ESPECIALES	112.2	114.2	116.0	1.8	1.6	3.8	3.4
PROMOCION TURISMO	8.2	10.5	8.3	-2.2	-20.7	0.1	1.8
FOVIAL	68.9	69.1	71.2	2.0	2.9	2.2	3.2
TRANSPORTE PUBLICO	34.5	34.6	35.7	1.1	3.2	1.1	3.2
AZUCAR EXTRAIDA	0.5	0.0	0.9	0.9		0.3	66.8
2. NO TRIBUTARIOS	151.7	161.9	132.4	-29.6	-18.3	-19.3	-12.7
FEFE	13.6	15.2	23.6	8.4	55.4	10.0	73.4
DUI	7.8	0.0	4.3	4.3		-3.6	-45.5
Otros ^{1/}	130.3	146.8	104.5	-42.2	-28.8	-25.8	-19.8

Fuente: Dirección General de Tesorería

1/ Incluye: Incluye ingresos financieros; tasas y derechos; venta de bienes y servicios; y transferencias corrientes

Gasto Total

(millones \$ y % PIB)

TRANSACCIONES	2009	2010	2011	2012 Meta	2012 Precierre	Variacion 2012 (Cierre - Meta)		2013 Proy
						Abs.	%	
II. GASTOS Y CONCESION NETA DE PTMOS.	4,451.7	4,553.7	5,014.6	5,362.4	5,200.4	-162.0	-3.0	1 5,398.0
A. Gastos Corrientes (a)	3,809.5	3,876.4	4,346.2	4,583.3	4,422.9	-160.4	-3.5	4,587.0
1. Consumo	2,533.3	2,653.9	2,860.0	2,998.1	2,918.6	-79.5	-2.7	3,115.2
Remuneraciones	1,659.2	1,710.1	1,928.3	2,104.5	2,021.2	-83.3	-4.0	2,185.1
Bienes y Servicios	874.1	943.8	931.7	893.6	897.5	3.8	0.4	930.1
2. Intereses	530.9	507.9	517.9	576.1	537.8	-38.2	-6.6	646.6
3. Transferencias Corrientes	745.2	714.6	968.2	1,009.2	966.5	-42.7	-4.2	825.2
B. Gastos de Capital	643.1	677.8	668.8	780.3	777.7	-2.7	-0.3	811.0
1. Inversión Bruta	581.3	621.1	619.1	711.3	718.0	6.7	0.9	737.4
2. Transferencias de Capital	61.8	56.7	49.6	69.1	59.7	-9.4	-13.6	73.6
C. Concesión neta de préstamos	-0.9	-0.5	-0.3	-1.3	-0.2	1.0	-80.9	0.0

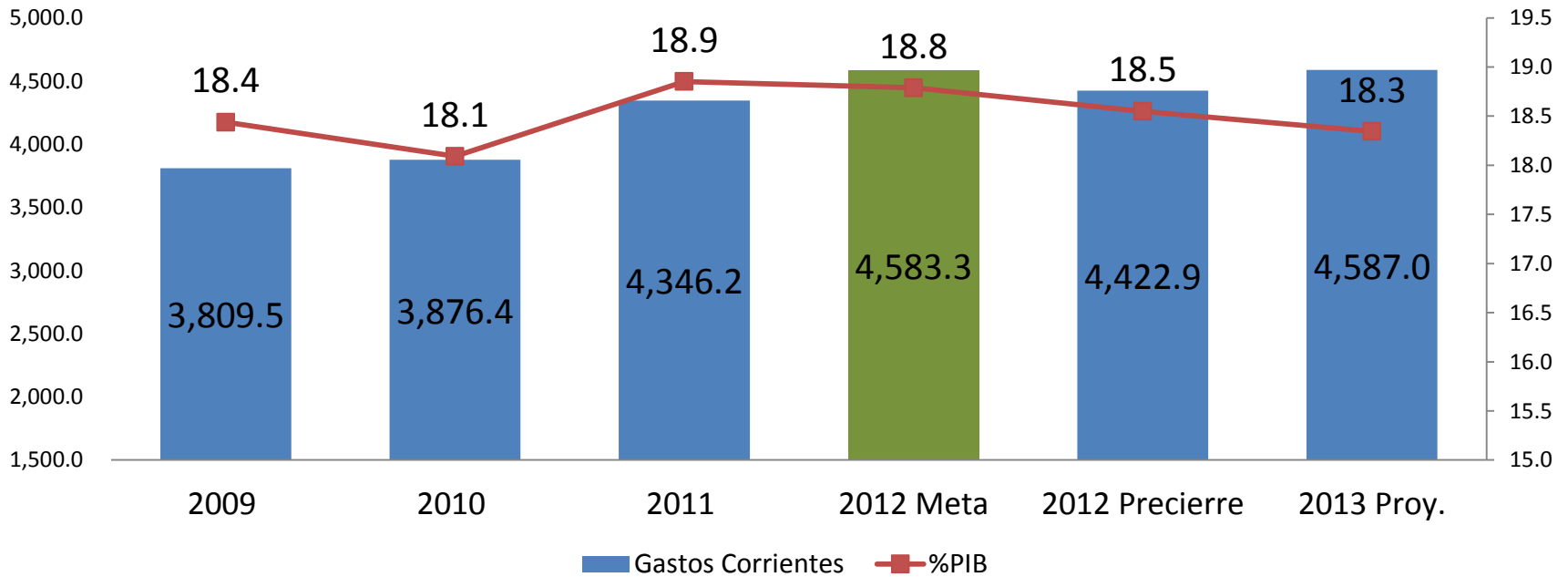
MINISTERIO DE HACIENDA

SECTOR PUBLICO NO FINANCIERO (S P N F): Proyección Fiscal:
(Porcentajes del PIB)

TRANSACCIONES	2009	2010	2011	2012 Meta	2012 Precierre	Variacion 2012 (Cierre - Meta)		2013
						Abs.	%	
II. GASTOS Y CONC.NETA DE PTMOS.	21.5	21.3	21.8	22.0	21.8	-0.2	-0.8	21.6
A. Gastos Corrientes (a)	18.4	18.1	18.9	18.8	18.5	-0.2	-1.3	18.3
1. Consumo	12.3	12.4	12.4	12.3	12.2	0.0	-0.4	12.5
Remuneraciones	8.0	8.0	8.4	8.6	8.5	-0.2	-1.7	8.7
Bienes y Servicios	4.2	4.4	4.0	3.7	3.8	0.1	2.7	3.7
2. Intereses	2.6	2.4	2.2	2.4	2.3	-0.1	-4.5	2.6
3. Transferencias Corrientes	3.6	3.3	4.2	4.1	4.1	-0.1	-2.0	3.3
B. Gastos de Capital	3.1	3.2	2.9	3.2	3.3	0.1	2.0	3.2
1. Inversión Bruta	2.8	2.9	2.7	2.9	3.0	0.1	3.3	2.9
2. Transferencias de Capital	0.3	0.3	0.2	0.3	0.3	0.0	-11.6	0.3
C. Concesión neta de préstamos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	-80.4	0.0
PIB NOMINAL	20,661.0	21,427.9	23,054.1	24,394.0	23,844.2			25,005.4

Gasto Corriente

(millones \$ y % PIB)



Tasa de Crecimiento	2009	2010	2011	2012	2013
	4.7%	1.8%	12.1%	5.5%	1.8%

Los Gastos Corrientes al cierre de 2012 se estiman en \$4,422.9 millones.

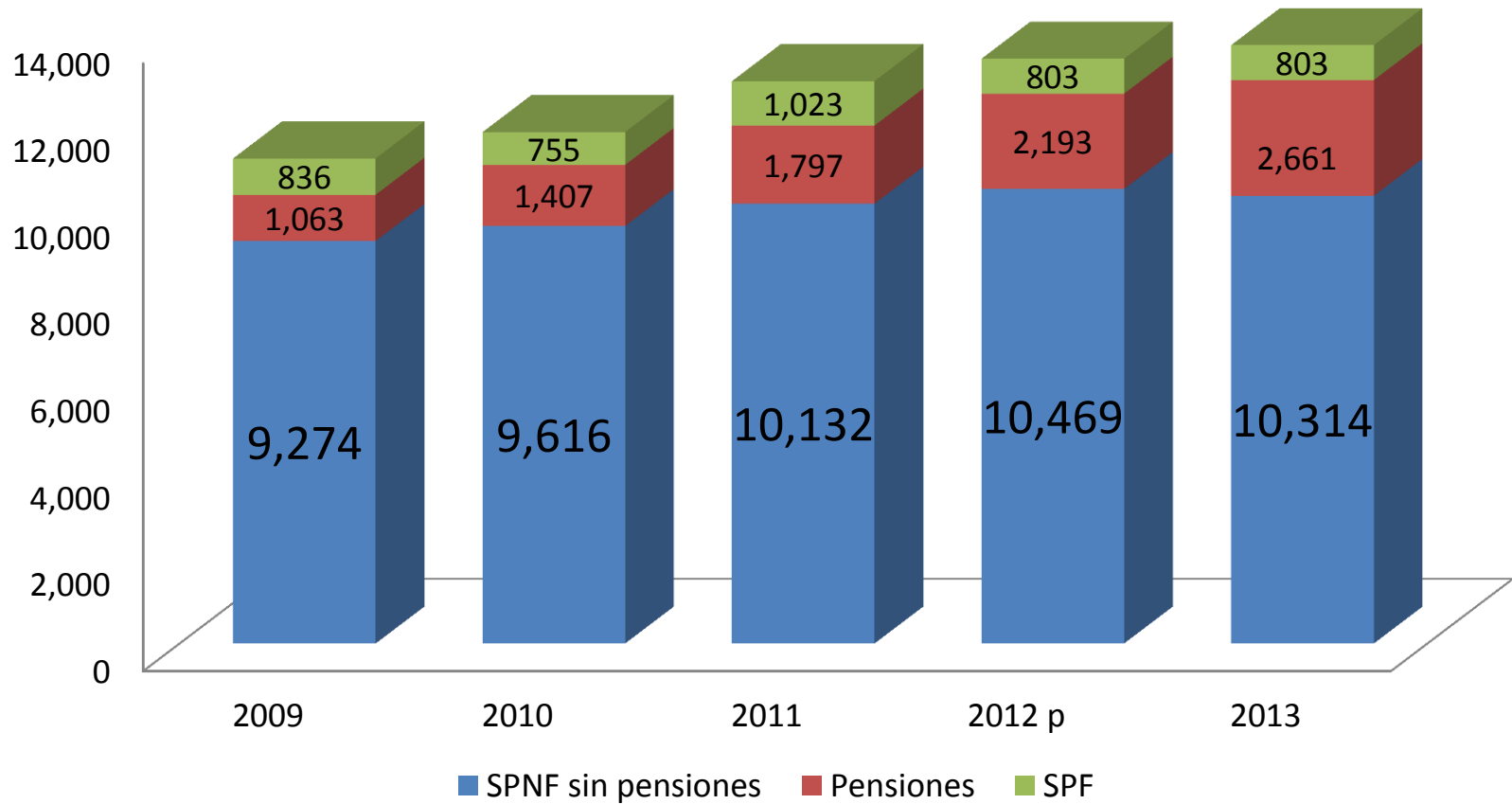
\$ 76.7 millones más que 2011.

\$160.4 millones menos que lo programado.

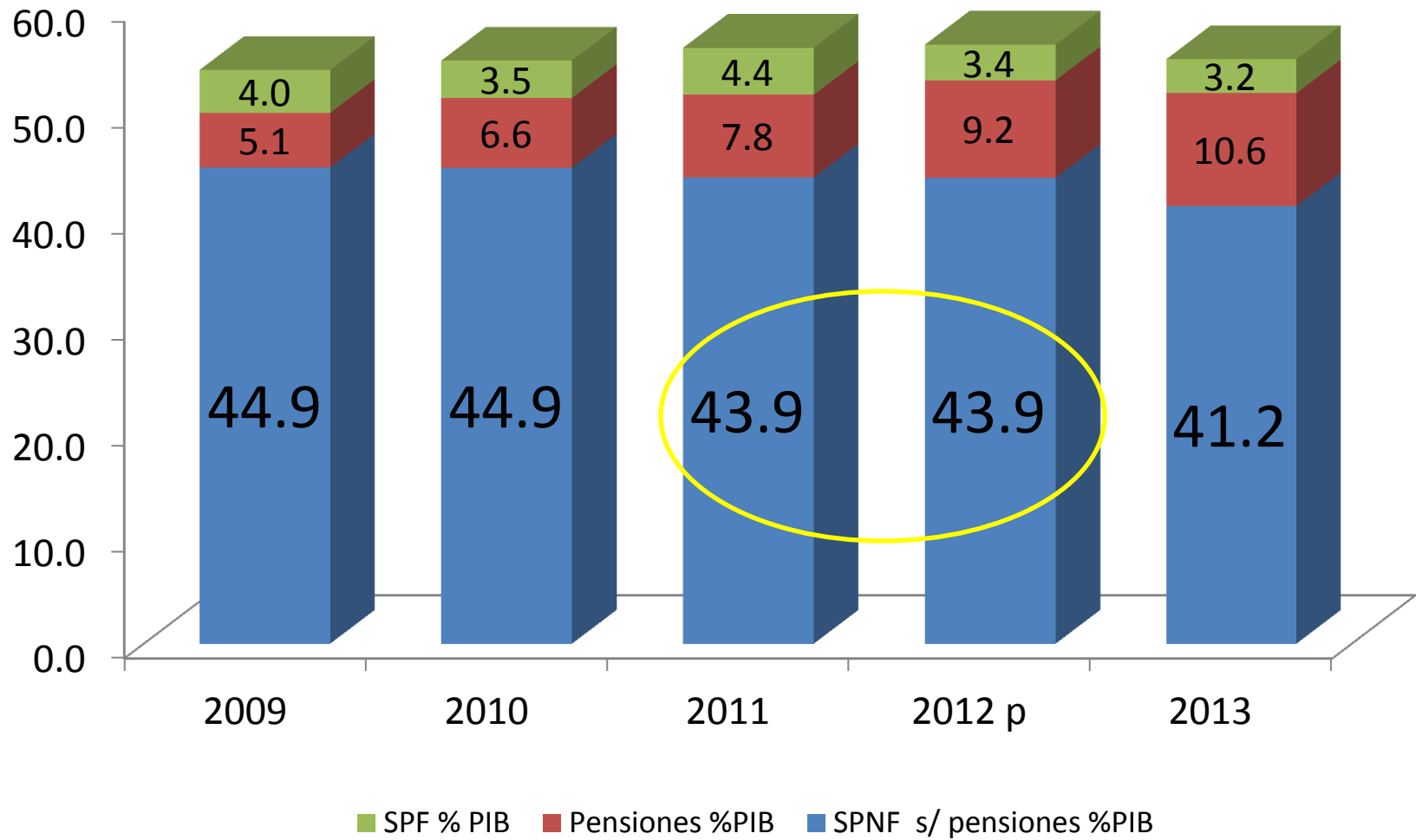
Explicación de variación en los Gastos Corrientes con respecto a la Meta 2012

a) Remuneraciones		- 83.8 Millones
Suspensión de nombramientos y contrataciones en todas las Carteras.		
Prohibición para crear nuevas plazas		
Economías salariales (plazas vacantes y descuentos).		
No autorización de categorías en plazas.		
b) Intereses.		- 38.2 Millones
c) Transferencias Corrientes		- 42.7 Millones
Devoluciones de impuestos (IVA y ISR)	\$-32.9 Millones	
Paquete escolar	\$ -9.8 Millones	

Deuda Total, de Pensiones y SPNF (Millones de \$)



Deuda Total, de Pensiones y SPNF % PIB



SUBSIDIOS

(millones \$)

Subsidios	2008	2009	2010	2011	2012 Precierre	2013 Proy	Observaciones para 2013
Gas licuado de Petróleo	136.8	83.4	135.6	163.5	138.3	97.8	Tarjeta de Beneficiario
Transporte Público	44.8	78.8	48.0	56.5	64.6	34.8	Equiparación al COTRANS
Subsidio a la Electricidad	210.9	118.2	111.1	120.9	201.4	95.9	Presupuestado por CEL
Total	392.5	280.4	294.7	340.9	404.3	228.5	

Valoraciones

- El Desempeño Fiscal 2012 deja como principales resultados:
 - Una carga tributaria de 15.5% del PIB, \$208 millones mas de ingresos que 2011, aunque \$145 millones menos que lo programado, debido a la menor tasas de crecimiento económico, el consumo y las importaciones.
 - El Gasto Corriente registró una reducción de \$160 millones respecto a lo programado, debido a un menor gasto en remuneraciones, pago de intereses y transferencias corrientes y \$76 millones más que el año anterior.
 - La contención del Gasto corriente permitió disminuir el déficit fiscal de 3.9% del PIB en 2011 a 3.6% en 2012; es decir \$56 millones menos que el año anterior y \$7 millones más con respecto a la meta programada.
 - El ratio de la deuda del SPNF sin pensiones se estabiliza en 43.9% en 2011 y 2012, colocándola en una trayectoria descendente en el mediano plazo.

DIRECCIÓN GENERAL DE INVERSIÓN Y CRÉDITO PÚBLICO



INFORME DE AVANCE DEL PAIP 2012

AL MES DE DICIEMBRE (Estimado)

PROGRAMA ANUAL DE INVERSION PUBLICA – PAIP-2012

PAIP (Aprobado por AL + PEIS)
\$951.54 mill.

PAIP Inicial enero, (Incluye PEIS y Prov.)
\$1,123.07 mill.

PAIP vigente a diciembre
\$1,213.92 mill.

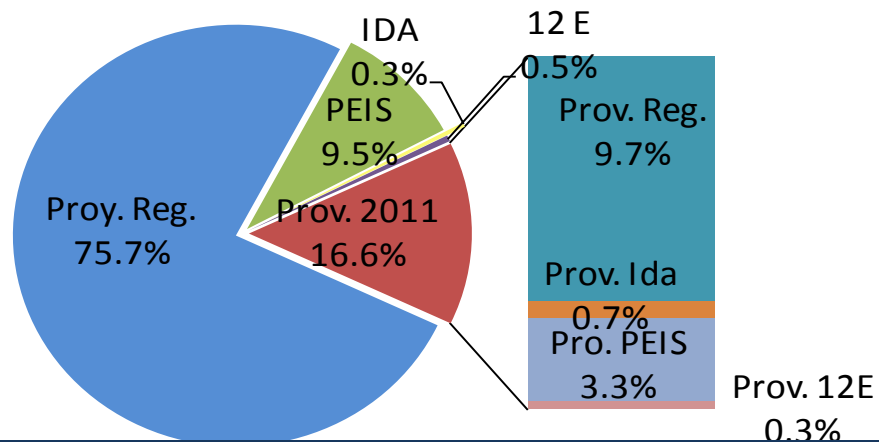
PAIP Inicial (enero) \$1,123.07 mill.	Incremento \$90.85 mill.	PAIP vigente a diciembre \$1,213.92 mill.
---	------------------------------------	---

422 Proyectos

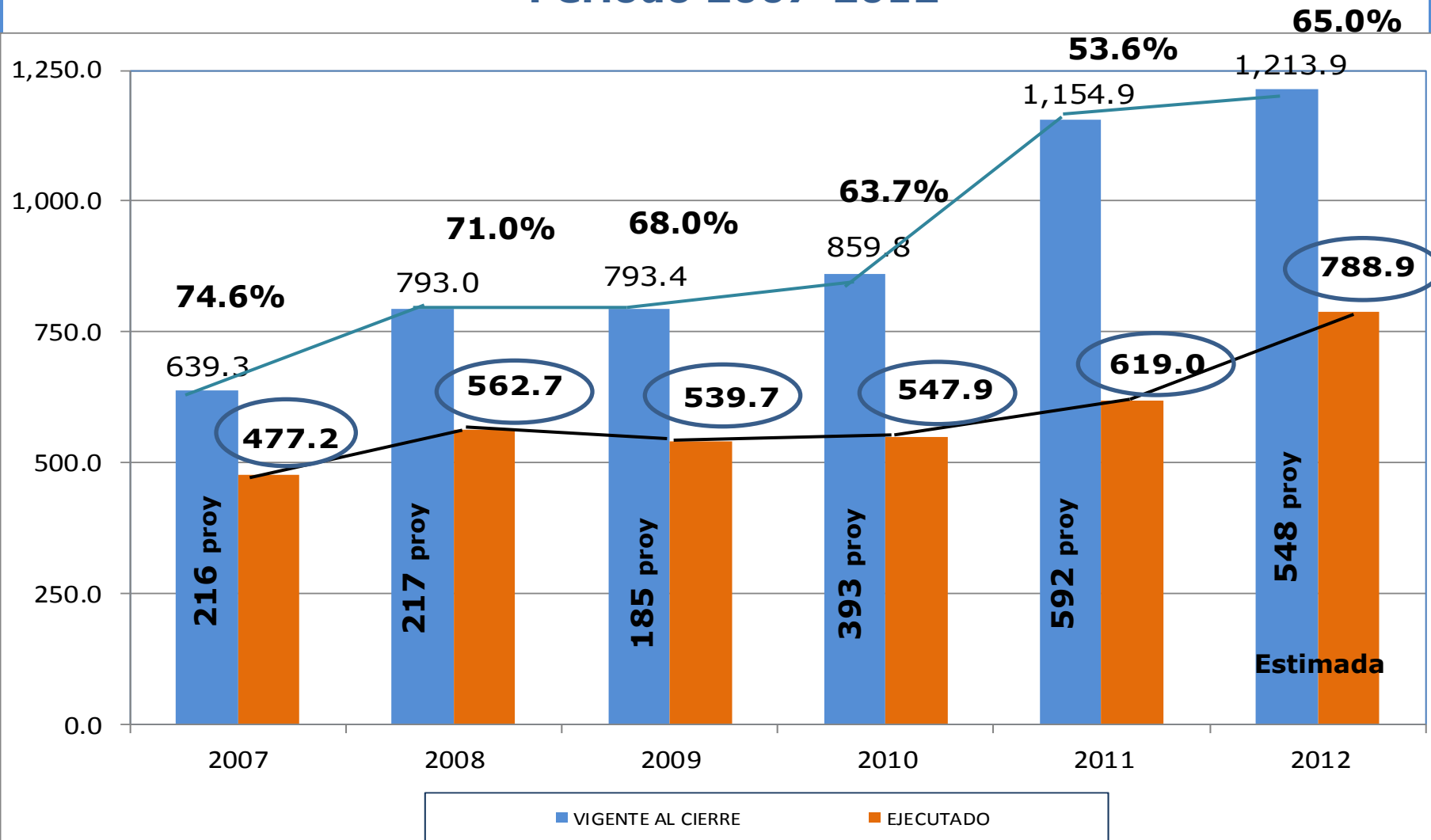
126 proyectos

548 Proyectos

Composición del PAIP



Comparativo Inversión Pública Programada vigente a diciembre de cada año / Ejecutada Período 2007-2012



Avance Financiero del PAIP 2012 a nivel institucional acumulado al mes de Diciembre (Estimado) (en millones US\$)

INSTITUCIONES	No. de Programas /Proyectos	PROGRAMA VIGENTE ANUAL	EJECUTADO AL MES DE DICIEMBRE (ESTIMADO)	% DE AVANCE	COMPROMETIDO (AL 17 DE DICIEMBRE)			% DE LO COMPROMETIDO RESPECTO A LO PROGRAMADO	PENDIENTE DE COMPROMETER		
					TOTAL	EJECUTADO AL MES DE DICIEMBRE (ESTIMADO)	PENDIENTE DE EJECUTAR		TOTAL (A L 17 DE DICIEMBRE)	EN PROCESOS ADMINIST. (AL MES DE NOVIEMBRE)	SIN INICIAR PROCESOS ADMINIST.
					4	5	6=4-5		8	9	10=8-9
FOMILENIO	13	142.95	135.81	95.0	135.81	135.81	-	95.0	7.15	-	7.15
FISDL	13	137.50	92.70	67.4	92.70	92.70	-	67.4	44.80	2.22	42.58
MOP	75	136.25	76.27	56.0	101.47	76.27	25.21	74.5	34.78	24.98	9.79
MINSAL	131	128.10	43.71	34.1	86.96	43.71	43.26	67.9	41.13	41.13	-
ANDA	65	73.08	32.78	44.9	41.94	32.78	9.16	57.4	31.14	13.10	18.04
MINED	77	65.76	34.85	53.0	40.26	34.85	5.42	61.2	25.49	18.12	7.38
FOVIAL	26	49.82	32.75	65.7	46.97	32.75	14.22	94.3	2.86	0.31	2.54
CEL	7	41.54	36.71	88.4	37.30	36.71	0.59	89.8	4.24	-	4.24
FONAVIPO	11	29.59	14.96	50.6	17.06	14.96	2.10	57.7	12.53	0.26	12.27
VMVDU	4	20.83	4.14	19.9	9.93	4.14	5.79	47.7	10.89	4.25	6.64
PNC - MJSP	4	19.76	12.40	62.8	19.29	12.40	6.90	97.7	0.46	0.33	0.13
MAG	21	19.52	13.75	70.4	13.75	13.75	-	70.4	5.77	1.55	4.23
CSJ	10	18.72	0.53	2.8	1.81	0.53	1.27	9.6	16.92	8.15	8.76
CNR	1	16.45	4.51	27.4	4.51	4.51	-	27.4	11.94	8.29	3.65
UES	20	14.58	3.73	25.6	6.10	3.73	2.37	41.9	8.48	8.28	0.20
VMT	1	12.73	0.24	1.9	0.81	0.24	0.56	6.3	11.92	11.92	-
MH	9	12.32	1.09	8.8	3.29	1.09	2.20	26.7	9.03	-	9.03
CI - MJSP	1	9.04	5.03	55.6	8.47	5.03	3.44	93.7	0.57	0.05	0.52
MARN	5	7.75	5.61	72.5	5.61	5.61	-	72.5	2.13	2.13	-
CEPA	6	6.27	1.97	31.4	1.97	1.97	-	31.4	4.30	1.99	2.31
ILEA	1	5.66	0.73	12.9	5.54	0.73	4.80	97.7	0.13	-	0.05

Avance Financiero del PAIP 2012 a nivel institucional acumulado al mes de Diciembre (Estimado) (en millones US\$)

INSTITUCIONES	No. de Programas /Proyectos	PROGRAMA VIGENTE ANUAL	EJECUTADO AL MES DE DICIEMBRE (ESTIMADO)	% DE AVANCE	COMPROMETIDO (AL 17 DE DICIEMBRE)			% DE LO COMPROMETIDO RESPECTO A LO PROGRAMADO	PENDIENTE DE COMPROMETER		
					TOTAL	EJECUTADO AL MES DE DICIEMBRE (ESTIMADO)	PENDIENTE DE EJECUTAR		TOTAL (A L 17 DE DICIEMBRE)	EN PROCESOS ADMINIST. (AL MES DE NOVIEMBRE)	SIN INICIAR PROCESOS ADMINIST.
1	2	3=2/1	4	5	6=4-5	7=4/1	8	9	10=8-9		
ISSS	8	3.88	2.58	66.4	3.01	2.58	0.43	77.5	0.87	-	0.87
SEC. INCLUSION S.	3	3.11	0.55	17.8	0.55	0.55	-	17.8	2.56	-	2.56
DGCP -MJSP	5	2.46	0.51	20.9	0.51	0.51	-	20.9	1.94	-	1.94
FSV	1	1.51	0.01	0.9	1.51	0.01	-	100.0	-	-	-
AL	1	1.38	0.86	62.4	0.98	0.86	0.12	70.7	0.40	0.40	-
MIGOB	4	1.24	0.83	66.5	1.06	0.83	0.24	85.5	0.18	-	0.18
SE - MJSP	1	1.13	0.95	83.6	1.02	0.95	0.07	90.1	0.11	-	0.11
FONAES	2	1.07	1.07	100.0	1.07	1.07	-	100.0	-	-	-
CONJUVE	1	0.90	-	0.0	-	-	-	0.0	0.90	-	0.90
ISTU	1	0.80	0.24	30.0	0.77	0.24	0.53	96.6	0.03	-	0.03
SEC. DE CULTURA	2	0.79	0.19	24.0	0.25	0.19	0.06	31.7	0.54	0.52	0.02
MTYPS	3	0.77	0.76	98.7	0.77	0.76	0.01	100.0	0.00	-	0.00
ANSP-MJSP	2	0.51	0.02	4.2	0.47	0.02	0.45	93.2	0.03	0.48	0.44
DC	1	0.49	0.49	100.0	0.49	0.49	-	100.0	-	-	-
MIREX	1	0.47	0.47	100.0	0.47	0.47	-	100.0	-	-	-
ISNA	2	0.31	0.31	100.0	0.31	0.31	-	100.0	-	-	0.05
BOMBER - MIGOB	2	0.20	0.20	100.0	0.20	0.20	0.00	100.0	0.00	-	0.00
ISDEMU	3	0.13	0.10	75.9	0.13	0.10	0.03	100.0	-	-	-
CORSATUR	1	0.10	0.06	57.4	0.08	0.06	0.02	76.5	0.02	-	0.07
CENTA	1	0.07	0.07	100.0	0.07	0.07	-	100.0	-	-	-
FOPROLYD	1	0.03	0.03	100.0	0.03	0.03	-	100.0	-	-	-
SUBTOTAL	547	989.55	564.55	57.1	695.29	564.55	130.74	70.3	294.26	148.47	145.79
FODES	1	224.37	224.37	100.0	224.37	224.37	-	100.0	-	-	-
TOTAL	548	1,213.92	788.92	65.0	919.66	788.92	130.74	75.8	294.26	148.47	145.79

Comparativo Inversión Pública Ejecutada 2000-2011 y Estimada a Ejecutar 2012 (en millones US\$ y % del PIB)

