



Presentación Proyecto de Presupuesto 2018

US\$5,520.5 millones



29 de septiembre 2017

Composición de Ingresos y Gastos 2018 - En millones de US\$

CLASIFICACIÓN	VOTADO 2017	CIERRE ESTIMADO 2017	PROYECTO DE PRESUPUESTO 2018					Variación Proyecto de Presupuesto 2018- Cierre Estimado 2017	
			MONTO	Variación		Part. % en el Total	Part. % en el PIB	Absoluta	%
				Absoluta	%				
INGRESOS									
A. Ingresos Corrientes	4,458.1	4,451.5	4,503.6	45.5	1.0	90.7	15.34	52.1	1.2
1. Ingresos Tributarios	4,306.9	4,186.4	4,357.1	50.2	1.2	87.7	14.84	170.7	4.1
2. Ingresos No Tributarios y Otros	151.2	265.1	146.5	(4.7)	(3.1)	2.9	0.50	(118.6)	(44.7)
B. Ingresos de Capital	17.4	20.9	24.4	7.0	40.2	0.5	0.08	3.5	16.7
1. Transferencias de Capital - Donaciones	15.8	19.3	23.5	7.7	48.7	0.47	0.080	4.2	21.8
2. Recuperación de Inversiones Financieras	1.6	1.6	0.9	(0.7)	(43.8)	0.02	0.00	(0.7)	(43.8)
C. Financiamiento	245.0	594.2	178.0	(67.0)	(27.3)	3.6	0.61	(416.2)	(70.0)
1. Desembolsos de Préstamos	245.0	258.2	178.0	(67.0)	(27.3)	3.6	0.61	(80.2)	(31.1)
2. Colocaciones de Títulos Valores	-	336.0	-	-	-	-	-	(336.0)	(100.0)
D. Ingresos por Contribuciones Especiales	237.3	274.5	260.4	23.1	9.7	5.2	0.89	(14.1)	(5.1)
TOTAL INGRESOS	4,957.8	5,341.2	4,966.4	8.6	0.2	100.0	16.92	(374.7)	(7.0)
GASTOS									
A. Gastos Corrientes	3,618.6	3,967.2	3,895.6	277.0	7.7	70.6	13.27	(71.6)	(1.8)
1. Remuneraciones	1,789.2	1,800.8	1,811.5	22.3	1.2	32.8	6.17	10.7	0.6
2. Bienes y Servicios	378.5	443.3	372.6	(5.9)	(1.6)	6.7	1.27	(70.7)	(15.9)
3. Gastos Financieros y Otros	680.8	776.7	800.7	119.9	17.6	14.5	2.73	24.0	3.1
4. Transferencias Corrientes	770.1	946.4	910.8	140.7	18.3	16.5	3.10	(35.6)	(3.8)
B. Gastos de Capital	752.9	773.3	710.5	(42.4)	(5.6)	12.9	2.42	(62.8)	(8.1)
1. Programa de Inversión Pública	581.7	594.2	523.4	(58.3)	(10.0)	9.5	1.78	(70.8)	(11.9)
2. Otros Gastos de Capital	171.2	179.1	187.1	15.9	9.3	3.4	0.64	8.0	4.5
C. Aplicaciones Financieras	309.6	306.1	320.9	11.3	3.6	5.8	1.09	14.8	4.8
1. Amortización Endeudamiento Interno	10.3	6.8	19.1	8.8	85.4	0.3	0.07	12.3	180.9
2. Amortización Endeudamiento Externo	299.3	299.3	301.8	2.5	0.8	5.5	1.03	2.5	0.8
D. Gastos de Contribuciones Especiales	276.7	189.5	303.1	26.4	9.5	5.5	1.03	113.6	59.9
E. Costo Previsional	-	105.1	290.4	290.4	-	5.3	0.99	185.3	176.3
TOTAL GASTOS	4,957.8	5,341.2	5,520.5	562.7	11.3	100.0	18.81	179.4	3.4
BRECHA NO FINANCIADA	-	-	(554.1)						
PRODUCTO INTERNO BRUTO NOMINAL (Mill. US\$) ^{1/}						29,353.2			

1/ El PIB corresponde a datos del BCR, cuyas proyecciones están revisadas a septiembre 2017.

Ingresos Tributarios – En millones de US\$

Clasificación	Ejecutado 2016	2017		Proyecto de Presupuesto 2018	Variación			
		Votado	Cierre Preliminar		Proyecto de Presupuesto 2018 - Votado 2017		Proyecto de Presupuesto 2018 - Cierre Preliminar 2017	
					Absol.	%	Absol.	%
		1	2		3	4	5 = 4-2	6 = 5/2*100
IVA	1,934.3	2,001.3	1,912.8	2,003.9	2.6	0.1	91.1	4.8
Declaración	861.2	926.0	908.2	954.2	28.2	3.0	46.0	5.1
Importación	1,073.1	1,075.3	1,004.6	1,049.7	(25.6)	(2.4)	45.1	4.5
RENTA	1,574.9	1,782.6	1,769.5	1,826.9	44.3	2.5	57.4	3.2
Pago a Cuenta	396.5	442.9	434.9	456.9	14.0	3.2	22.0	5.1
Retenciones	783.4	882.5	884.0	928.8	46.3	5.2	44.8	5.1
Declaración	395.0	457.2	450.6	441.2	(16.0)	(3.5)	(9.4)	(2.1)
IMPORTACIONES (DAI)	194.2	222.8	208.8	218.2	(4.6)	(2.1)	9.4	4.5
CONSUMO DE PRODUCTOS	162.3	174.3	172.9	181.6	7.3	4.2	8.7	5.0
Productos Alcohólicos	22.1	23.7	23.4	24.5	0.8	3.4	1.1	4.7
Cigarrillos	29.3	32.8	27.6	29.0	(3.8)	(11.6)	1.4	5.1
Gaseosas	47.9	52.3	49.0	51.5	(0.8)	(1.5)	2.5	5.1
Cerveza	54.7	54.8	64.2	67.5	12.7	23.2	3.3	5.1
Armas y Polvora	1.2	1.2	0.9	0.9	(0.3)	(25.0)	-	-
Específico a los Combustibles	7.1	9.5	7.8	8.2	(1.3)	(13.7)	0.4	5.1
OTROS IMP. Y GRAV. DIVERSOS	119.9	125.9	122.4	126.5	0.6	0.5	4.1	3.3
Transferencia de Propiedades	20.4	22.7	22.7	23.9	1.2	5.3	1.2	5.3
Migración y Turismo	1.0	1.3	1.7	1.7	0.4	30.8	-	-
Impuesto por 1ª Matrícula	11.9	14.9	13.4	14.1	(0.8)	(5.4)	0.7	5.2
Impuesto a las Operaciones Financieras	86.6	87.0	84.6	86.8	(0.2)	(0.2)	2.2	2.6
TOTAL INGRESOS TRIBUTARIOS	3,985.6	4,306.9	4,186.4	4,357.1	50.2	1.2	170.7	4.1
CONTRIBUCIONES ESPECIALES	132.4	237.3	274.5	260.4	23.1	9.7	(14.1)	(5.1)
CES y Utilidades Netas	-	105.9	129.6	120.9	15.0	14.2	(8.7)	(6.7)
- CES	-	50.9	63.0	51.3	0.4	0.8	(11.7)	(18.6)
- 5.0% a la utilidad neta	-	55.0	66.6	69.6	14.6	26.5	3.0	4.5
Otras Contribuciones Especiales	132.4	131.4	144.9	139.5	8.1	6.2	(5.4)	(3.7)
TOTAL	4,118.0	4,544.2	4,460.9	4,617.5	73.3	1.6	156.6	3.5
CARGA TRIBUTARIA	15.4%	16.3%	16.0%	15.7%				
PIB Nominal (Mill. de US\$) ^{1/}	26,797.5	27,925.4		29,353.2				

1/ El PIB corresponde a datos del BCR, cuyas proyecciones están revisadas a septiembre 2017.

Presupuesto Ingresos – En millones de US\$

Clasificación	Ejecutado 2016	2017		Proyecto de Presupuesto 2018	Variación	
		Votado	Cierre Preliminar		Proyecto de Presupuesto 2018 - Votado 2017	Proyecto de Presupuesto 2018 - Cierre Prelim. 2017
I. INGRESOS CORRIENTES	4,181.4	4,458.1	4,451.5	4,503.6	45.5	52.1
A. Ingresos Tributarios	4,019.9	4,306.9	4,186.4	4,357.1	50.2	170.7
1. Impuesto Sobre la Renta	1,665.5	1,782.6	1,769.5	1,826.9	44.3	57.4
2. Impuesto s/T transf. Bienes Raíces	22.7	22.7	22.7	23.9	1.2	1.2
3. Impuesto sobre la Importación	206.5	222.8	208.8	218.2	(4.6)	9.4
4. IVA	1,854.7	2,001.3	1,912.8	2,003.9	2.6	91.1
5. Impuesto a Productos Específicos	170.9	174.3	172.9	181.7	7.4	8.8
6. Impuestos Diversos	99.6	103.2	99.7	102.5	(0.7)	2.8
B. Ingresos No Tributarios y Otros	161.5	151.2	265.1	146.5	(4.7)	(118.6)
II. INGRESOS DE CAPITAL	7.4	1.6	1.6	0.9	(0.7)	(0.7)
A. Recuperación Inversiones Financieras	7.4	1.6	1.6	0.9	(0.7)	(0.7)
III. SUBTOTAL FONDO GENERAL	4,188.8	4,459.7	4,453.1	4,504.5	44.8	51.4
IV. INGRESOS POR CONTRIB. ESPECIALES	188.4	237.3	274.5	260.4	23.1	(14.1)
A. Fondo de Conservación Vial (FOVIAL)	85.6	78.9	88.2	85.6	6.7	(2.6)
B. Turismo (CORSATUR)	10.5	13.1	11.4	11.2	(1.9)	(0.2)
C. Subsidio al Transporte (COTRANS)	43.0	39.4	44.4	42.8	3.4	(1.6)
D. Contribución Especial Azúcar	0.8	-	0.9	-	-	(0.9)
E. Seguridad Ciudadana y Convivencia	48.5	50.9	63.0	51.2	0.3	(11.8)
F. Grandes Contribuyentes para Plan Seguridad Ciudadana	-	55.0	66.6	69.6	14.6	3.0
V. TOTAL INGRESOS-REC. INTERNOS	4,377.2	4,697.0	4,727.6	4,764.9	67.9	37.3
VI. PRESTAMOS EXTERNOS-DESEMBOLSOS	175.7	245.0	258.2	178.0	(67.0)	(80.2)
VII. TÍTULOS VALORES			336.0			(336.0)
VIII. DONACIONES	15.4	15.8	19.3	23.5	7.7	4.2
TOTAL PRESUPUESTO	4,568.3	4,957.8	5,341.1	4,966.4	8.6	(374.7)

Presupuesto Ingresos en % del PIB

Clasificación	Ejecutado 2016	2017		Proyecto de Presupuesto 2018
		Votado	Cierre Preliminar	
I. INGRESOS CORRIENTES	15.60	15.96	15.94	15.34
A. Ingresos Tributarios	15.00	15.42	14.99	14.84
1. Impuesto Sobre la Renta	6.22	6.38	6.34	6.22
2. Impuesto s/Transf. Bienes Raíces	0.08	0.08	0.08	0.08
3. Impuesto sobre la Importación	0.77	0.80	0.75	0.74
4. IVA	6.92	7.17	6.85	6.83
5. Impuesto a Productos Específicos	0.64	0.62	0.62	0.62
6. Impuestos Diversos	0.37	0.37	0.36	0.35
B. Ingresos No Tributarios y Otros	0.60	0.54	0.95	0.50
II. INGRESOS DE CAPITAL	0.03	0.01	0.01	-
A. Recuperación Inversiones Financieras	0.03	0.01	0.01	-
III. SUBTOTAL FONDO GENERAL	15.63	15.97	15.95	15.35
IV. INGRESOS POR CONTRIB. ESPECIALES	0.70	0.85	0.98	0.89
A. Fondo de Conservación Vial (FOVIAL)	0.32	0.28	0.32	0.29
B. Turismo (CORSATUR)	0.04	0.05	0.04	0.04
C. Subsidio al Transporte	0.16	0.14	0.16	0.15
D. Contribución Especial Azúcar	-	-	-	-
E. Seguridad Ciudadana y Convivencia	0.18	0.18	0.23	0.17
F. Grandes Contribuyentes para Plan Seguridad Ciudadana	-	0.20	0.24	0.24
V. TOTAL INGRESOS-REC. INTERNOS	16.33	16.82	16.93	16.23
VI. PRESTAMOS EXTERNOS	0.66	0.88	0.92	0.61
VII. TÍTULOS VALORES	-	-	1.20	-
VIII. DONACIONES	0.06	0.06	0.07	0.08
TOTAL PRESUPUESTO	17.05	17.75	19.13	16.92
PIB Nominal (Mill. de US\$) ^{1/}	26,797.5	27,925.4		29,353.2

1/ El PIB corresponde a datos del BCR, cuyas proyecciones están revisadas a septiembre 2017.

Techos Institucionales del Gobierno Central

En millones de US\$

Instituciones	Votado 2017			Proyecto de Presupuesto 2018			Variación		
	Funcio- namiento	Programa Inversión Pública y Otros	Total	Funcio- namiento	Programa Inversión Pública y Otros	Total	Funcio- namiento	Programa Inversión Pública y Otros	Total
ÓRGANO LEGISLATIVO	56.4	1.9	58.3	56.4	1.9	58.3	-	-	-
ÓRGANO JUDICIAL	250.3	14.8	265.1	255.8	18.8	274.6	5.5	4.0	9.5
CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA	38.7	1.2	39.9	39.8	1.1	40.9	1.1	(0.1)	1.0
ÓRGANO EJECUTIVO	2,444.3	319.7	2,764.0	2,477.1	256.4	2,733.5	32.8	(63.3)	(30.5)
Presidencia de la República	117.8	6.0	123.8	114.5	10.9	125.4	(3.3)	4.9	1.6
Ramo de Hacienda	93.2	2.3	95.5	95.8	2.0	97.8	2.6	(0.3)	2.3
Ramo de Relaciones Exteriores	42.1	1.1	43.2	41.8	0.1	41.9	(0.3)	(1.0)	(1.3)
Ramo de la Defensa Nacional	139.1	2.2	141.3	139.0	2.2	141.2	(0.1)	-	(0.1)
Ramo de Gobernación	28.8	0.2	29.0	27.6	-	27.6	(1.2)	(0.2)	(1.4)
Ramo de Justicia y Seguridad Pública	373.4	60.5	433.9	375.0	41.4	416.4	1.6	(19.1)	(17.5)
Ramo de Educación	863.9	80.5	944.4	873.1	59.5	932.6	9.2	(21.0)	(11.8)
Ramo de Salud	588.5	41.3	629.8	603.0	9.2	612.2	14.5	(32.1)	(17.6)
Ramo de Trabajo y Previsión Social	12.4	0.7	13.1	13.8	1.0	14.8	1.4	0.3	1.7
Ramo de Economía	75.2	11.1	86.3	75.2	9.0	84.2	-	(2.1)	(2.1)
Ramo de Agricultura y Ganadería	52.0	15.2	67.2	50.6	10.4	61.0	(1.4)	(4.8)	(6.2)
Ramo de Obras Públicas, Transporte y de Vivienda y Desarrollo Urbano	41.5	78.1	119.6	51.2	97.4	148.6	9.7	19.3	29.0
Ramo de Medio Ambiente y Recursos Naturales	11.0	12.3	23.3	11.0	2.3	13.3	-	(10.0)	(10.0)
Ramo de Turismo	5.4	8.2	13.6	5.5	11.0	16.5	0.1	2.8	2.9

Techos Institucionales del Gobierno Central

En millones de US\$

Instituciones	Votado 2017			Proyecto de Presupuesto 2018			Variación		
	Funcio- namiento	Programa Inversión Pública y Otros	Total	Funcio- namiento	Programa Inversión Pública y Otros	Total	Funcio- namiento	Programa Inversión Pública y Otros	Total
MINISTERIO PÚBLICO	82.4	22.1	104.5	87.6	24.0	111.6	5.2	1.9	7.1
Fiscalía General de la República	47.4	22.0	69.4	52.4	23.8	76.2	5.0	1.8	6.8
Procuraduría General de la República	25.6	0.1	25.7	25.8	0.1	25.9	0.2	-	0.2
Procuraduría para la Defensa de los Derechos Humanos	9.4	-	9.4	9.4	0.1	9.5	-	0.1	0.1
OTRAS ENTIDADES	27.0	-	27.0	27.1	-	27.1	0.1	-	0.1
Tribunal Supremo Electoral	16.6	-	16.6	16.7	-	16.7	0.1	-	0.1
Tribunal de Servicio Civil	0.8	-	0.8	0.8	-	0.8	-	-	-
Tribunal de Ética Gubernamental	2.2	-	2.2	2.2	-	2.2	-	-	-
Instituto de Acceso a la Información Pública	1.4	-	1.4	1.4	-	1.4	-	-	-
Consejo Nacional de la Judicatura	6.0	-	6.0	6.0	-	6.0	-	-	-
SUBTOTAL INSTITUCIONAL	2,899.1	359.8	3,258.9	2,943.8	302.2	3,246.0	44.7	(57.5)	(12.7)
• Obligaciones Generales del Estado	70.5	-	70.5	150.5	-	150.5	80.0	-	80.0
• Deuda Pública	914.8	-	914.8	1,015.2	-	1,015.2	100.4	-	100.4
• Transferencias Varias	83.2	393.1	476.3	440.0	408.3	848.3	356.8	15.2	372.0
• Transferencias de Contribuciones a la Seguridad Ciudadana	105.9	-	105.900	120.9	-	120.9	15.0	-	15.0
• Contribuciones Especiales	131.4	-	131.400	139.6	-	139.6	8.2	-	8.2
SUBTOTAL OBLIGACIONES, DEUDA, TRANSFERENCIAS Y CONTRIBUCIONES	1,305.8	393.1	1,698.9	1,866.2	408.3	2,274.5	560.4	15.2	575.6
TOTAL	4,204.9	752.9	4,957.8	4,810.0	710.5	5,520.5	605.1	(42.4)	562.7
Fondo General	4,204.9	492.1	4,697.0	4,810.0	509.0	5,319.0	605.1	16.9	622.0
Préstamos Externos	-	245.0	245.0	-	178.0	178.0	-	(67.0)	(67.0)
Donaciones	-	15.8	15.8	-	23.4	23.4	-	7.6	7.6
TOTAL	4,204.9	752.9	4,957.8	4,810.0	710.5	5,520.5	605.1	(42.4)	562.7

Asignaciones Municipalidades y Órgano Judicial En millones de US\$

Concepto	Votado 2017	Proyecto de Presupuesto 2018	Variación	
			Absoluta	%
Ingresos Corrientes	4,458.1	4,503.6	45.5	1.0
Menos:				
- Recursos para el Fondo Solidario para la Salud	39.4	42.7	3.3	8.4
Ingresos Corrientes Disponibles	4,418.7	4,460.9	42.2	1.0
Menos:				
- Devolución Ingresos de Años Anteriores	2.0	2.0	-	-
- Devolución IVA a Exportadores	20.0	39.0	19.0	-
- Devolución Impuesto sobre la Renta	13.0	26.0	13.0	-
- Derechos Fiscales por la Circulación de Vehículos - FOVIAL	23.4	25.6	2.2	9.4
- Servicios de Inspección No Intrusiva	16.9	14.8	(2.1)	(12.4)
- Multas e Intereses por Infracciones de Tránsito - FONAT	4.3	5.2	0.9	20.9
Ingresos Corrientes Netos	4,339.1	4,348.3	9.2	0.2
8% Municipalidades - Ingresos Corrientes Netos	345.5	347.9	2.4	0.7
Organo Judicial				
• Asignación Votada 2017 y Proyecto de Presupuesto 2018 <u>según el 6% Ingresos Corrientes Versión Marzo 2017.</u>	265.1	274.6	9.5	3.6
• Asignación Votada 2017 y Proyecto de Presupuesto 2018 <u>según el 6% Ingresos Corrientes según Versión Junio 2017.</u>	265.1	267.7	2.6	1.0

Obligaciones Generales del Estado - En millones de US\$

Concepto	Ejecutado 2016	2017		Proyecto de Presupuesto 2018	Variación Proyecto de Presupuesto 2018 -	
		Votado	Cierre Estimado		Absoluta	%
Clases Pasivas	17.5	14.3	27.7	14.3	-	-
Aportes Régimen General de Salud del ISSS	0.6	0.6	0.6	0.6	-	-
Contribuciones a Organismos Internacionales	10.6	8.0	6.0	8.0	-	-
Provisión para Devolución de Ingresos de Años Anteriores	1.5	2.0	2.0	2.0	-	-
Devolución IVA a Exportadores	2.0	20.0	39.5	39.0	19.0	95.0
Seguro de Vida de los Empleados Públicos	0.6	0.5	0.5	0.5	-	-
Litigios Judiciales	-	0.05	0.05	0.05	-	-
Devolución Impuesto sobre la Renta	-	13.0	26.3	26.0	13.0	100.0
Anticipo de Deuda Política	-	12.1	12.1	9.9	(2.2)	(18.2)
Financiamiento al Régimen de Pensiones de Previsión Social de la Fuerza Armada	-	-	19.7	46.8	46.8	-
Pago de Deuda Política	-	-	-	3.4	3.4	-
Total	32.8	70.5	134.4	150.5	80.0	113.5

Detalle de Transferencias Varias - En millones de US\$

Institución	Ejecutado 2016	Votado 2017	Cierre Estimado 2017	Proyecto de Presupuesto 2018	Variación Proyecto de Presupuesto 2018 - Votado 2017
- Financiamiento a Gobiernos Municipales.	350.6	345.5	345.4	347.9	2.4
- Financiamiento al Fondo Inversión Social para el Desarrollo Local.	4.2	4.6	4.6	4.6	-
- Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados.	45.8	44.3	44.3	51.5	7.2
- Programa para la Rehabilitación Sector Agropecuario.	1.9	7.2	2.8	7.2	-
- Financiamiento al Programa de Erradicación de la Pobreza, Prevención de la Violencia y Compensación a Víctimas del Conflicto Armado.	58.3	62.0	63.7	67.2	5.2
- Financiamiento de Contrapartidas de Proyectos de Inversión - FOMILENIO II.	-	5.2	5.2	12.9	7.7
- Financiamiento al Fondo de Prevención y Mitigación de Desastres.	4.0	4.0	4.0	4.0	-
- Financiamiento al Fondo Amortización y Fideicomiso Sistema de Pensiones Público.	109.6	-	105.1	290.4	290.4
- Apoyo a Otras Entidades.	4.2	3.5	3.5	-	(3.5)
- Financiamiento al Fondo de Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía			45.9	50.0	
- Financiamiento al Presupuesto Especial Extraordinario para el Evento Electoral 2018.				12.7	12.7
- Financiamiento a la Seguridad Ciudadana y Convivencia.	-	105.9	5.7	120.9	15.0
TOTAL	578.7	582.2	630.2	969.2	387.0

Detalle de Subsidios - En millones de US\$

Financiamiento FEFE (Operación Subsidio Gas Licuado)						
Concepto	Votado 2016	Ejecutado 2016	Votado 2017	Cierre Estimado 2017	Proyecto de Presupuesto 2018	Var. Proy. Presupuesto. 2018 - Vot. 2017
• Subsidio Gas Licuado	16.6	35.1	16.6	40.2	16.6	-
• Fondo General	38.0	15.6	23.4	20.7	23.4	-
Total	54.6	50.7	40.0	60.9	40.0	-

Financiamiento Subsidio al Transporte Público de Pasajeros						
Concepto	Votado 2016	Ejecutado 2016	Votado 2017	Cierre Estimado 2017	Proyecto de Presupuesto 2018	Var. Proy. Presupuesto. 2018 - Vot. 2017
• Subsidio al Transporte Público de Pasajeros	37.5	43.0	39.4	44.4	42.8	3.4
Total	37.5	43.0	39.4	44.4	42.8	3.4

Financiamiento Subsidio Energía Eléctrica						
Concepto	Votado 2016	Ejecutado 2016	Votado 2017	Cierre Estimado 2017	Proyecto de Presupuesto 2018	Var. Proy. Presupuesto. 2018 - Vot. 2017
• Subsidio Energía Eléctrica	66.0	63.9	-	68.2	50.0	50.0
Total	66.0	63.9	-	68.2	50.0	50.0