

"Hacia el Respeto de los Derechos
Económicos, Sociales y Culturales en
Guatemala"

2er. Informe de Ejecución
Presupuestaria de enero a junio 2006.

Observatorio del Gasto Social

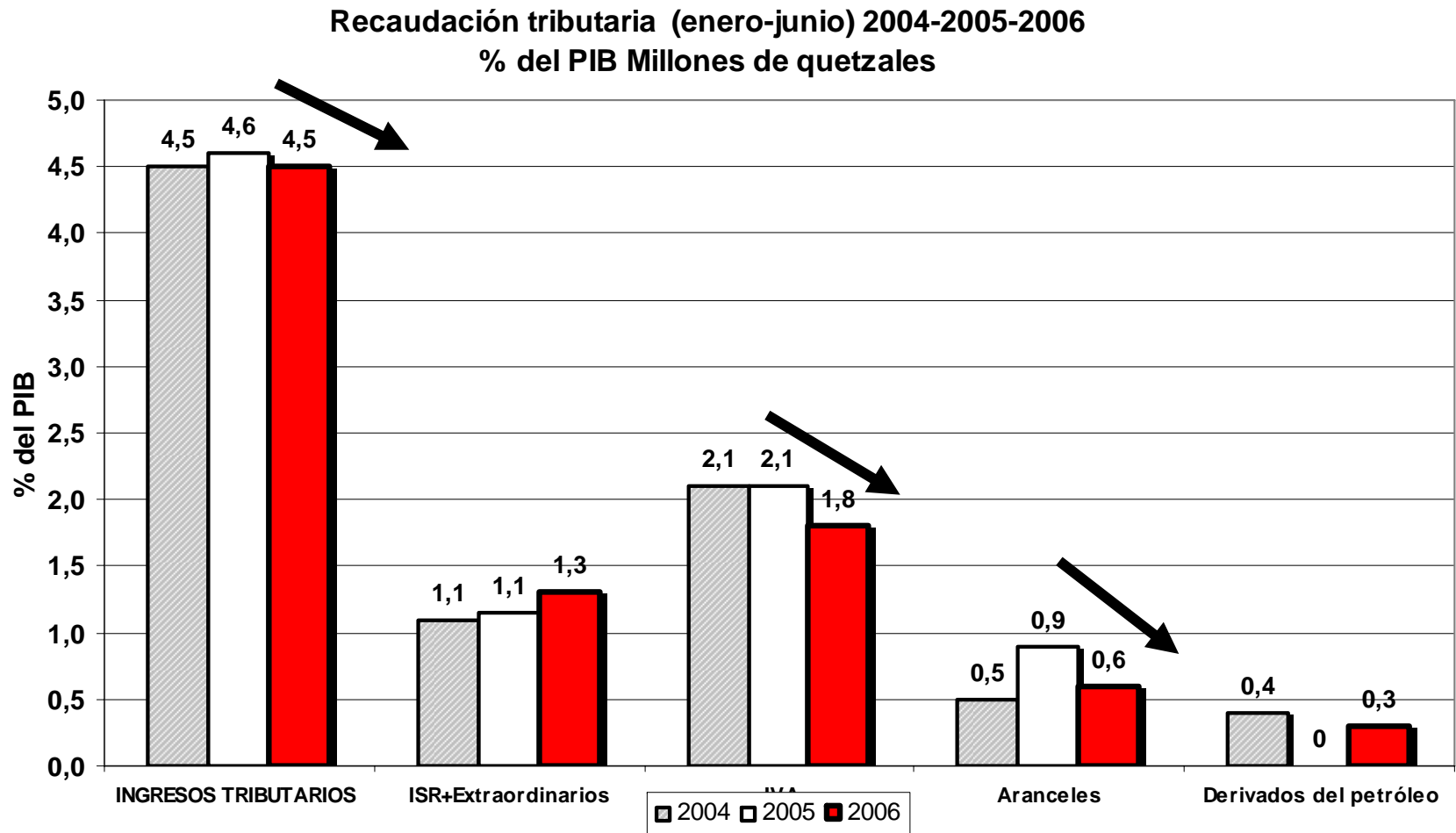


CONGCOOP
Coordinación de Ong y Cooperativas



INGRESOS TRIBUTARIOS

Proyección a la baja en recaudación tributaria: Entrada en vigencia del DR-CAFTA y disminución de la tasa impositiva del IETAAP



Fuente: Gráfica propia. Datos preliminares Sistema de Contabilidad Integrada (SICOIN). Guatemala, 3 de julio 2006

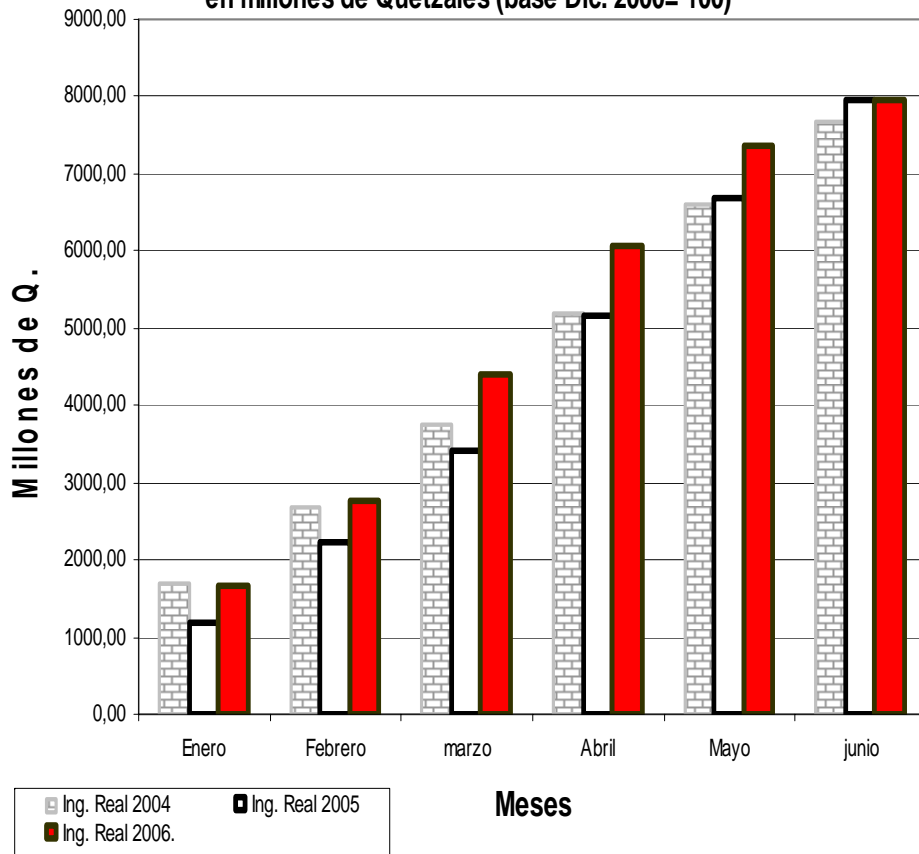
Persiste debilidad en recaudación tributaria: Impuestos indirectos (IVA doméstico y aranceles)

| Descripción de Impuestos | jun-05 | jun-06 | Diferencia absoluta | Diferencia relativa |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------------|---------------------|
| INGRESOS TRIBUTARIOS | 11.044,0 | 12.458,8 | 1.414,9 | 12,8 |
| IMPUESTOS DIRECTOS | 2.779,8 | 3.726,8 | 947,0 | 34,1 |
| 1. Impuesto sobre la renta | 2.200,7 | 2.599,6 | 398,9 | 18,1 |
| 1.1 De empresas | 1.923,5 | 2.279,5 | 356,0 | 18,5 |
| 1.2 Sobre personas | 277,2 | 320,0 | 42,9 | 15,5 |
| 2. Impuesto a empresas | 15,0 | 5,8 | -9,2 | -61,4 |
| 3. Extraordinario y Temporal | 560,2 | 1.116,5 | 556,3 | 99,3 |
| 4. Impuesto sobre el | 3,9 | 5,0 | 1,1 | 29,2 |
| IMPUESTOS INDIRECTOS | 8.264,2 | 8.317,1 | 53,0 | 0,6 |
| 5. Impuesto al valor | 5.037,6 | 5.075,3 | 37,7 | 0,7 |
| 5.1 Doméstico | 1.796,8 | 1.695,8 | -101,0 | -5,6 |
| 5.2 Sobre importaciones | 3.240,7 | 3.379,5 | 138,8 | 4,3 |
| 6. Arancel sobre | 2.078,1 | 1.172,5 | -905,6 | -43,6 |
| 7. Derivados del petroleo | 14,8 | 904,6 | 889,8 | |
| 8. Específicos al consumo | 1.132,9 | 1.164,1 | 31,2 | 2,8 |
| indirectos | 0,7 | 0,8 | 0,1 | 11,1 |

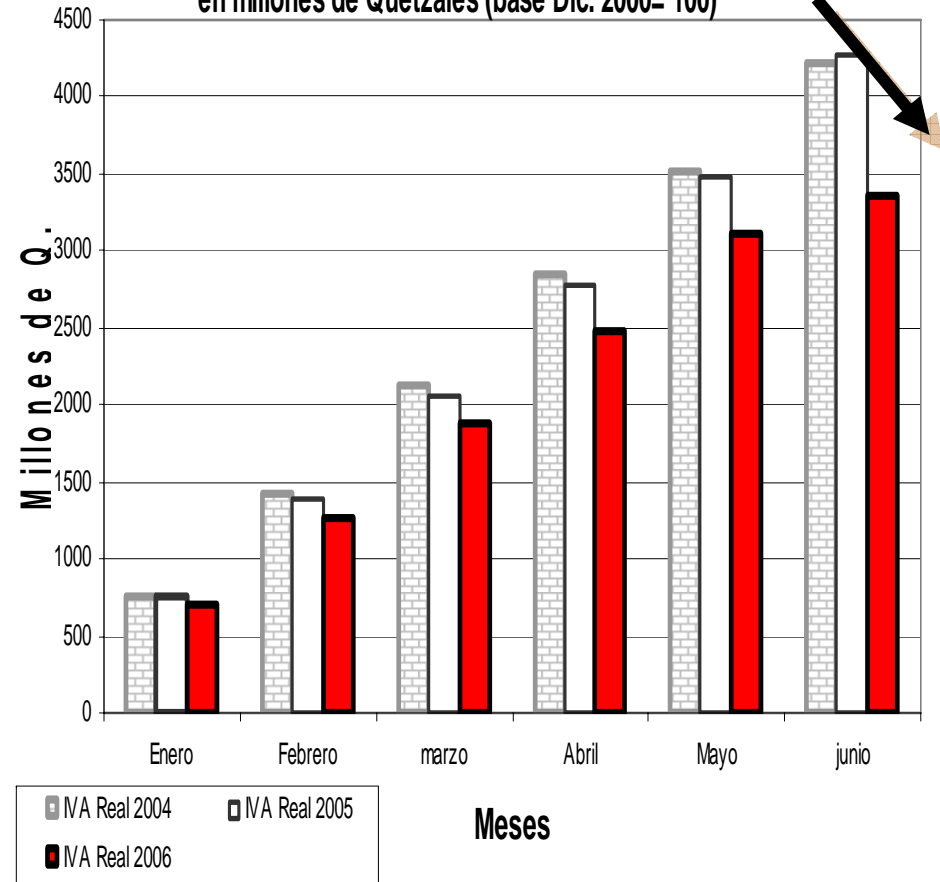
Fuente: Cuadro propio. Datos preliminares Sistema de Contabilidad Integrada (SICOIN). Guatemala, 3 de julio 2006

Análisis en términos reales confirma estancamiento de la recaudación tributaria: el IVA se reduce en más de Q. 900 millones

Recaudación Tributaria en Terminos Reales
Años: 2004- 2005 -2006 (enero - Junio)
en millones de Quetzales (base Dic. 2000= 100)



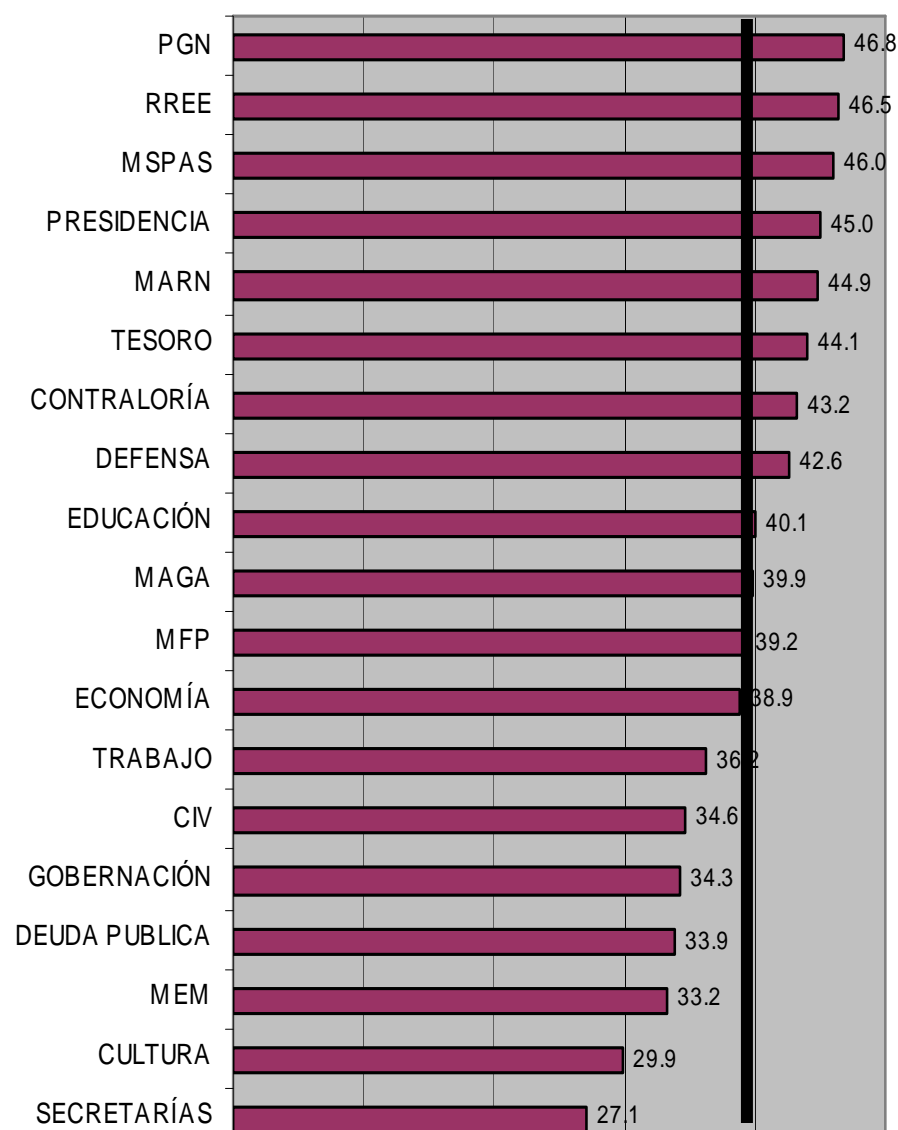
Impuesto al Valor Agregado IVA en Terminos Reales Año: 2004-
2005-2006 (enero - junio)
en millones de Quetzales (base Dic. 2000= 100)



GASTO GLOBAL

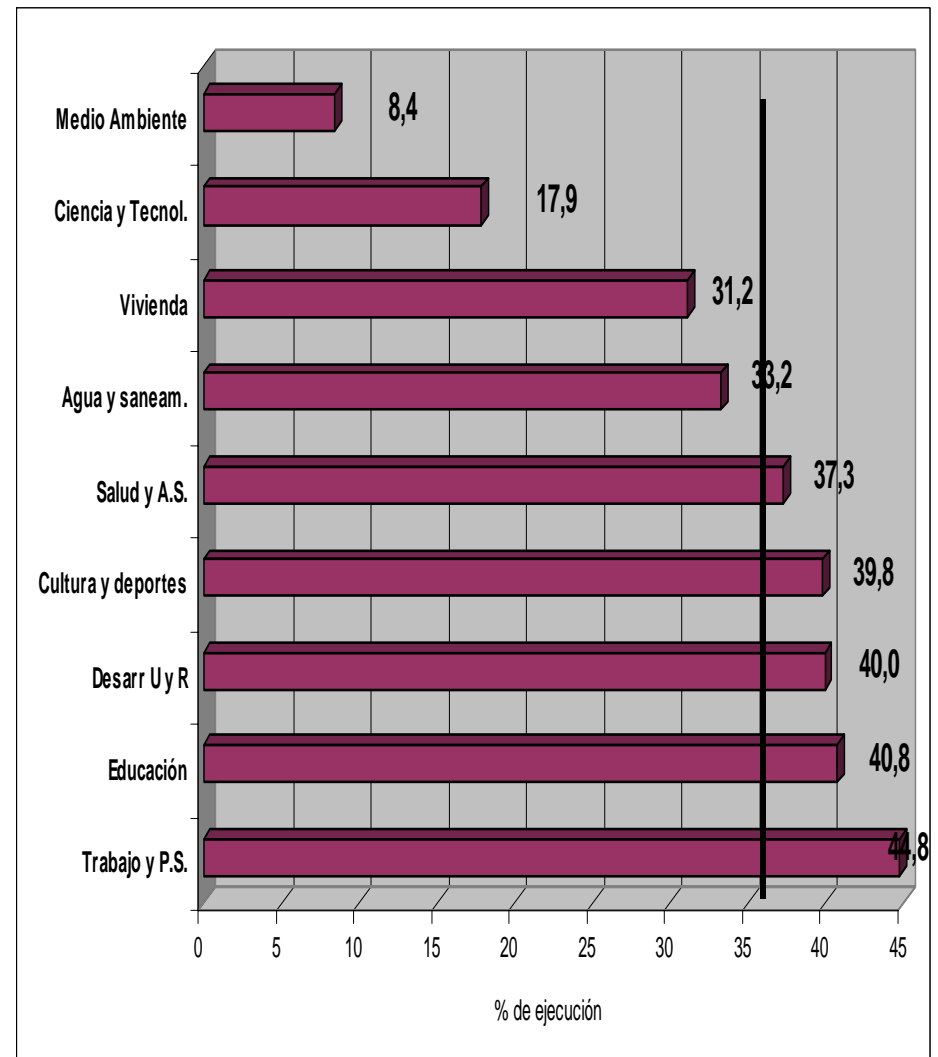
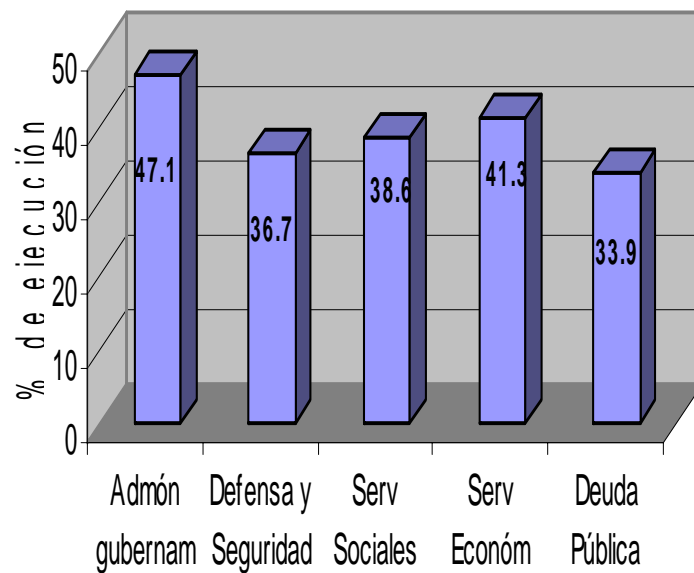
Gasto: a medio año, sólo el 38.9%

| | VIGENTE | DEVENGADO (enero-junio) | % EJEC |
|---------------|-----------------|-------------------------|-------------|
| Presidencia | 135,3 | 60,9 | 45,0 |
| RREE | 236,5 | 110,0 | 46,5 |
| Gobernación | 2.001,2 | 687,3 | 34,3 |
| Defensa | 1.110,9 | 473,5 | 42,6 |
| MFP | 243,6 | 95,4 | 39,2 |
| Mineduc | 5.163,4 | 2.071,7 | 40,1 |
| MSPAS | 2.077,0 | 955,8 | 46,0 |
| Trabajo | 68,5 | 24,8 | 36,2 |
| Economía | 212,3 | 82,6 | 38,9 |
| MAGA | 1.750,2 | 698,9 | 39,9 |
| CIV | 3.458,1 | 1.196,1 | 34,6 |
| MEM | 47,0 | 15,6 | 33,2 |
| Cultura | 264,7 | 79,2 | 29,9 |
| Secretarías | 2.509,3 | 681,1 | 27,1 |
| MARN | 40,6 | 18,2 | 44,9 |
| Tesoro | 11.643,8 | 5.130,9 | 44,1 |
| Deuda Pública | 65.484,9 | 2.217,3 | 33,9 |
| Contraloría | 156,2 | 67,4 | 43,2 |
| PGN | 36,7 | 17,2 | 46,8 |
| TOTAL | 37.704,0 | 14.684,0 | 38,9 |



Servicios sociales: 38.6%

Porcentajes de ejecución por Finalidad y Función (enero – junio 2006)



a 9 meses del Stan . . .

| Programa de Reconstrucción (millones de Q) | | | |
|--|----------------|------------------|---------------|
| | VIGENTE | DEVENGADO | % ejec |
| TOTAL | 2.582,2 | 1.341,0 | 51,9 |
| 2005 | 1.082,2 | 978,4 | 90,4 |
| 2006 | 1.500,0 | 362,6 | 24,2 |
| Reconstrucción enero - junio 2006 (millones de Q) | | | |
| Asignado | 970,0 | | |
| Reasignaciones internas | 530,0 | | |
| Total | 1.500,0 | DEVENGADO | % ejec |
| MAGA | 175,0 | 139,8 | 79,9 |
| CIV | 875,0 | 5,7 | 0,7 |
| FONAPAZ | 115,0 | 53,1 | 46,2 |
| FIS | 90,0 | 37,0 | 41,1 |
| CDUR | 225,0 | 113,1 | 50,2 |
| CONRED | 20,0 | 13,9 | 69,5 |
| | | 362,6 | 24,2 |

* Fuente: informe del MFP a la comisión especial del Congreso y datos del SICOIN

EDUCACIÓN

La ejecución del Mineduc sigue insuficiente . . .

| | ASIGNADO | MODIFICADO | VIGENTE | DEVENGADO (enero-junio) | % e j e c . |
|--|----------------|--------------|----------------|----------------------------|-------------|
| MINISTERIO DE EDUCACIÓN (millones de Q.) | 5.217,4 | -54,0 | 5.163,4 | 2.071,7 | 40,1 |
| Actividades centrales | 352,0 | -116,1 | 236,0 | 70,0 | 29,6 |
| Actividades comunes a programas 11 y 12 | 56,0 | 1,1 | 57,0 | 20,7 | 36,3 |
| Actividades comunes a programas 12, 13 y 14 | 82,2 | 3,3 | 85,5 | 19,1 | 22,3 |
| Actividades comunes a programas 11, 12, 13 y 14 | 79,8 | -1,8 | 78,0 | 19,3 | 24,8 |
| PREPRIMARIA | 406,9 | 38,9 | 445,8 | 166,8 | 37,4 |
| PRIMARIA | 3.552,7 | 13,4 | 3.566,1 | 1.475,2 | 41,4 |
| BASICA | 367,7 | 0,9 | 368,6 | 167,5 | 45,4 |
| DIVERSIFICADA | 196,9 | 4,9 | 201,8 | 79,0 | 39,1 |
| EXTRAESCOLAR | 26,7 | 1,6 | 28,3 | 11,9 | 42,3 |
| ALFABETIZACION | 82,4 | 0,0 | 82,4 | 35,9 | 43,6 |
| EDUCACION INICIAL | 10,5 | 1,5 | 12,1 | 5,2 | 42,8 |
| NO ASIGNABLES A PROGRAMAS | 3,6 | -1,0 | 2,6 | 1,1 | 42,0 |

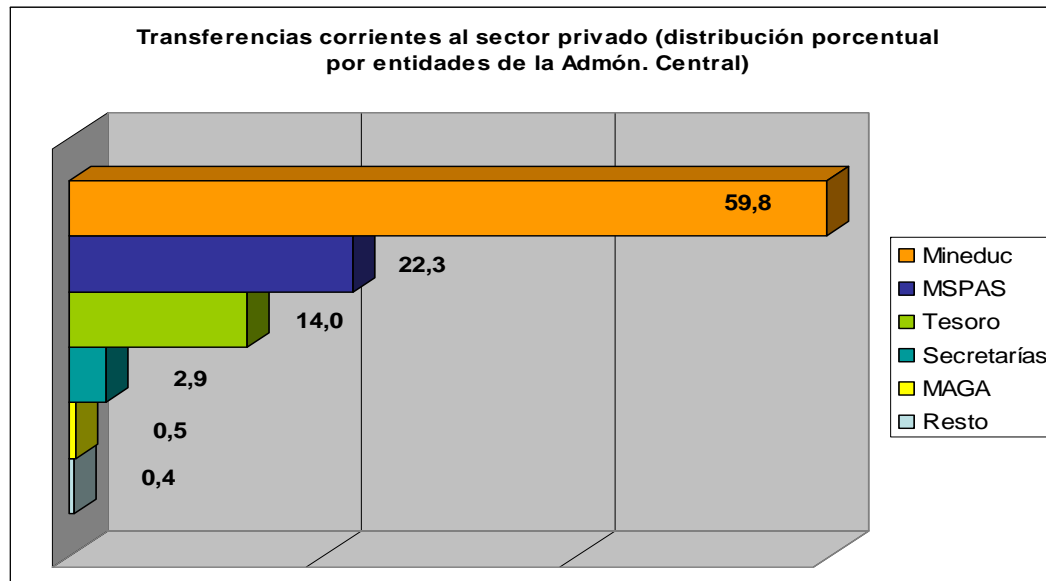
Fuente: Cuadro propio. Datos preliminares Sistema de Contabilidad Integrada (SICOIN). Guatemala, 3 de julio 2006

. . .y con las mismas particularidades

| | ASIGNADO | MODIFICADO | VIGENTE | DEVENGADO (enero - junio) | % EJEC |
|---|----------------|--------------|----------------|------------------------------|-------------|
| MINISTERIO DE EDUCACIÓN (millones de Q.) | 5,217.4 | -54.0 | 5,163.4 | 2,071.7 | 40.1 |
| Actividades de dirección | 985.0 | -61.1 | 923.9 | 324.9 | 35.2 |
| Docencia regular | 2,874.8 | -63.8 | 2,811.0 | 1,187.6 | 42.2 |
| PRONADE | 545.8 | 0.1 | 545.9 | 204.4 | 37.4 |
| Programas de apoyo a la educación | 541.8 | 0.0 | 541.8 | 226.6 | 41.8 |
| Útiles escolares | 54.4 | 0.0 | 54.4 | 49.2 | 90.6 |
| Textos escolares | 87.4 | 0.0 | 87.4 | 0.0 | 0.0 |
| Alimentación escolar | 358.1 | 0.0 | 358.1 | 170.8 | 47.7 |
| Becas (Paz y para la niña) | 42.0 | 0.0 | 42.0 | 6.5 | 15.5 |
| Juntas escolares | 50.0 | 0.0 | 50.0 | 0.0 | 0.0 |
| Subsidio a institutos por cooperativa (Básico y Diversificado) | 72.5 | 9.2 | 81.6 | 43.6 | 53.4 |
| Alfabetización | 82.4 | 0.0 | 82.4 | 35.9 | 43.6 |
| Educación extraescolar y programas "innovadores" | 61.6 | 62.6 | 124.2 | 48.1 | 38.7 |
| Partidas no asignables a programas | 3.6 | -1.0 | 2.6 | 1.1 | 42.0 |

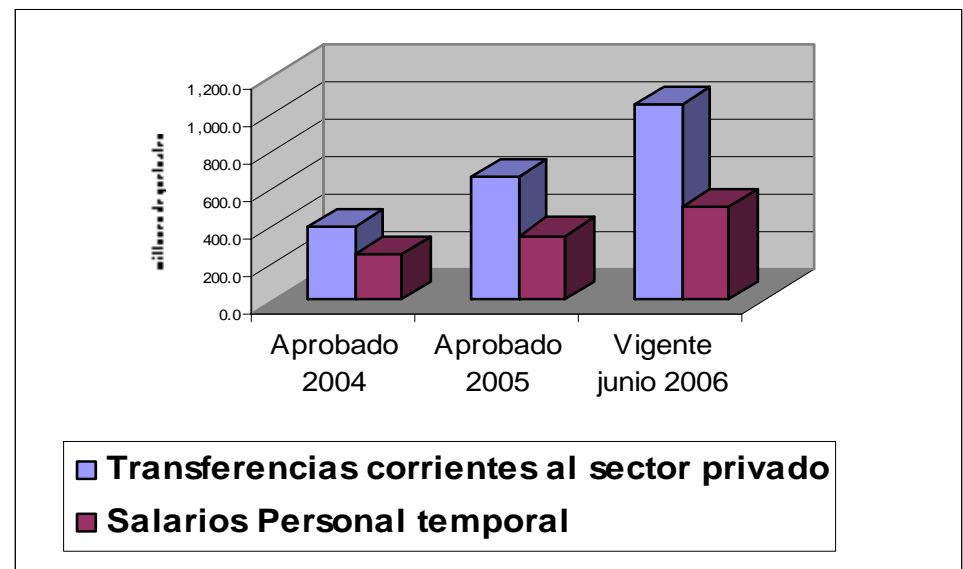
Fuente: Cuadro propio. Datos preeliminares Sistema de Contabilidad Integrada (SICOIN). Guatemala, 3 de julio 2006

Más pronadización en marcha



El Mineduc es el principal proveedor de transferencias corrientes al sector privado

Y de plazas contratadas, sin contar al Pronade, en lo que va del actual período de gobierno



Contra el despojo

Reforma Agraria Integral



INCONGRUENTE POLÍTICA AGRARIA ...

Reestructuración del Fondo de Tierras, no favorece el acceso a la tierra

Avance físico y financiero, enero a junio 2006

| Componentes y productos | Avance Físico | | | Avance financiero | | | |
|---|----------------------|---------|-----------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-------------|
| | Programado | Vigente | Ejecutado | Programado | Vigente | Ejecutado | % |
| Fideicomisos, adquisición de tierras y servicios de asistencia técnica y jurídica | 25 fincas. | 25 | 1 | 40,967,165.00 | 40,967,165.00 | 2.,009,324.00 | 4.9 |
| Capital de trabajo asistencia alimentaria y pago deuda. | 1,249 familias | 1,191 | 0 | 41,352,537.00 | 39,444,491.00 | | 0 |
| Subsidio para asistencia técnica | 137 fincas | 137 | 126 | 19,301,791.00 | 19,301,791.00 | 3,232,575.44 | 16.7 |
| Fideicomiso, arrendamiento, servicios de asistencia técnica y jurídica | 13,511 Créditos | 20,266 | 0 | 20,266,880.00 | 30,400,760.00 | 0 | 0 |
| Subsidio a capital de trabajo para arrendamiento | 40,533 beneficiarios | 20,266 | 0 | 20,266,880.00 | 10,133,000.00 | 0 | 0 |
| Infraestructura productiva | 7 fincas | 12 | 0 | 2,778,269.00 | 4,716,315.00 | 0 | 1.9 |
| Maquinaria y equipo | 190 Bien mueble | 190 | 63 | 2,183,530.00 | 2,183,530.00 | 94,119.20 | 4.3 |
| Total | | | | 147,117,052.00 | 147,147,052.00 | 3,336,020.64 | 23.2 |

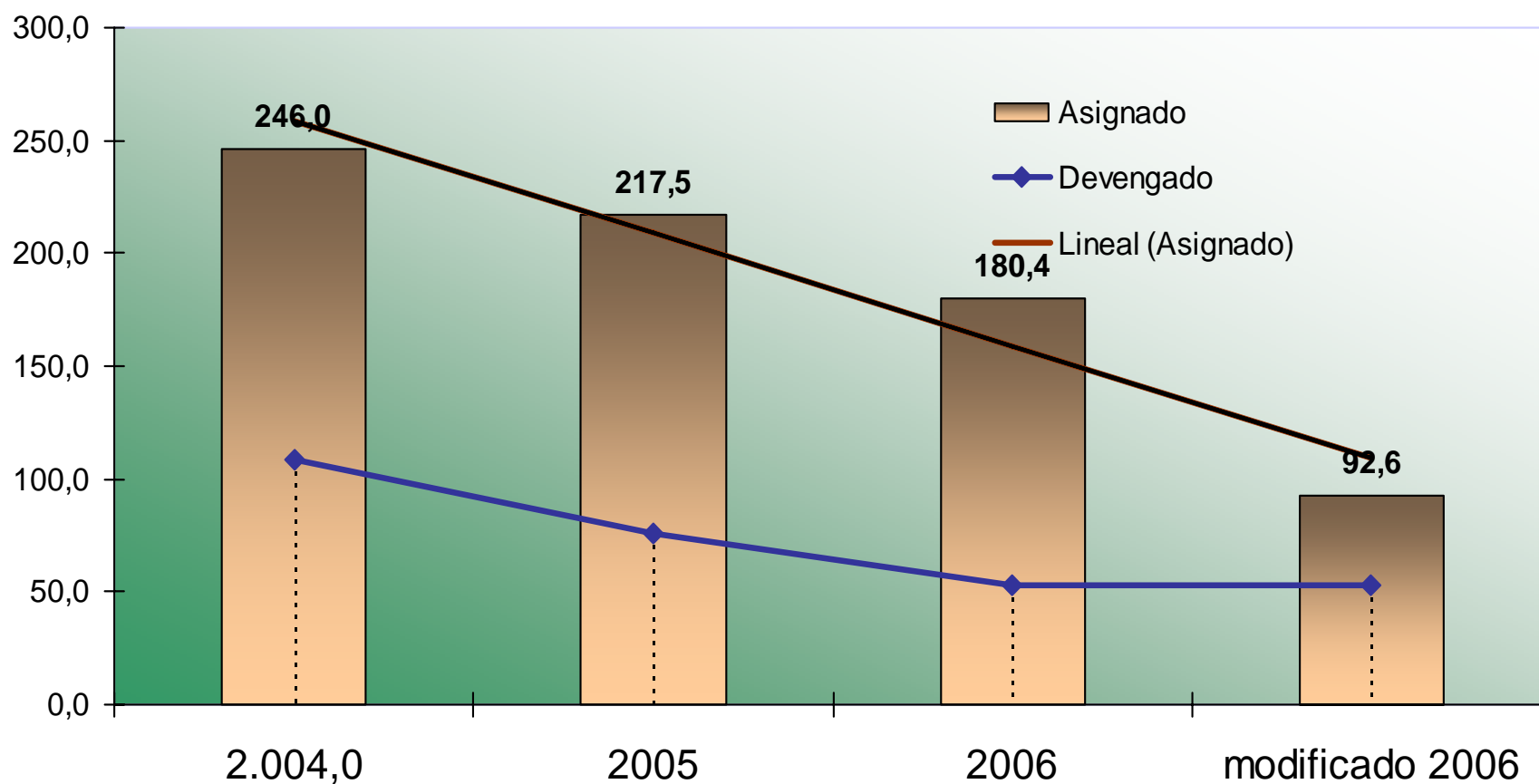
Fuente: elaboración propia con base en informe de área de seguimiento y evaluación, Fondo de Tierras, julio 2006

| Descripción | Asignado | Modificado | Vigente | Devengado | % | Por devengar |
|-----------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|-------|---------------|
| Aportes al Fondo de Tierras | 180,397,596.00 | -87,803,000.00 | 92,594,598.00 | 53,106,683.00 | 57.35 | 39,487,915.00 |

Fuente: elaboración propia con base en datos de SICOIN, junio 2006

Debilitamiento del Fondo de Tierras, Viola Acuerdos de Paz

Tendencia de ejecución presupuestaria, enero a junio
2004-2006. en millones de quetzales



CONTIERRA, sin contribución efectiva a la solución de la conflictividad agraria

Ejecución presupuestaria, enero a junio 2006, en quetzales

| Asignado | Devengado | | Por devengar |
|---------------|---------------|------|---------------|
| | 1 Semestre | % | |
| 37,582,656.00 | 24,273,593.08 | 65.0 | 13,309,062.92 |

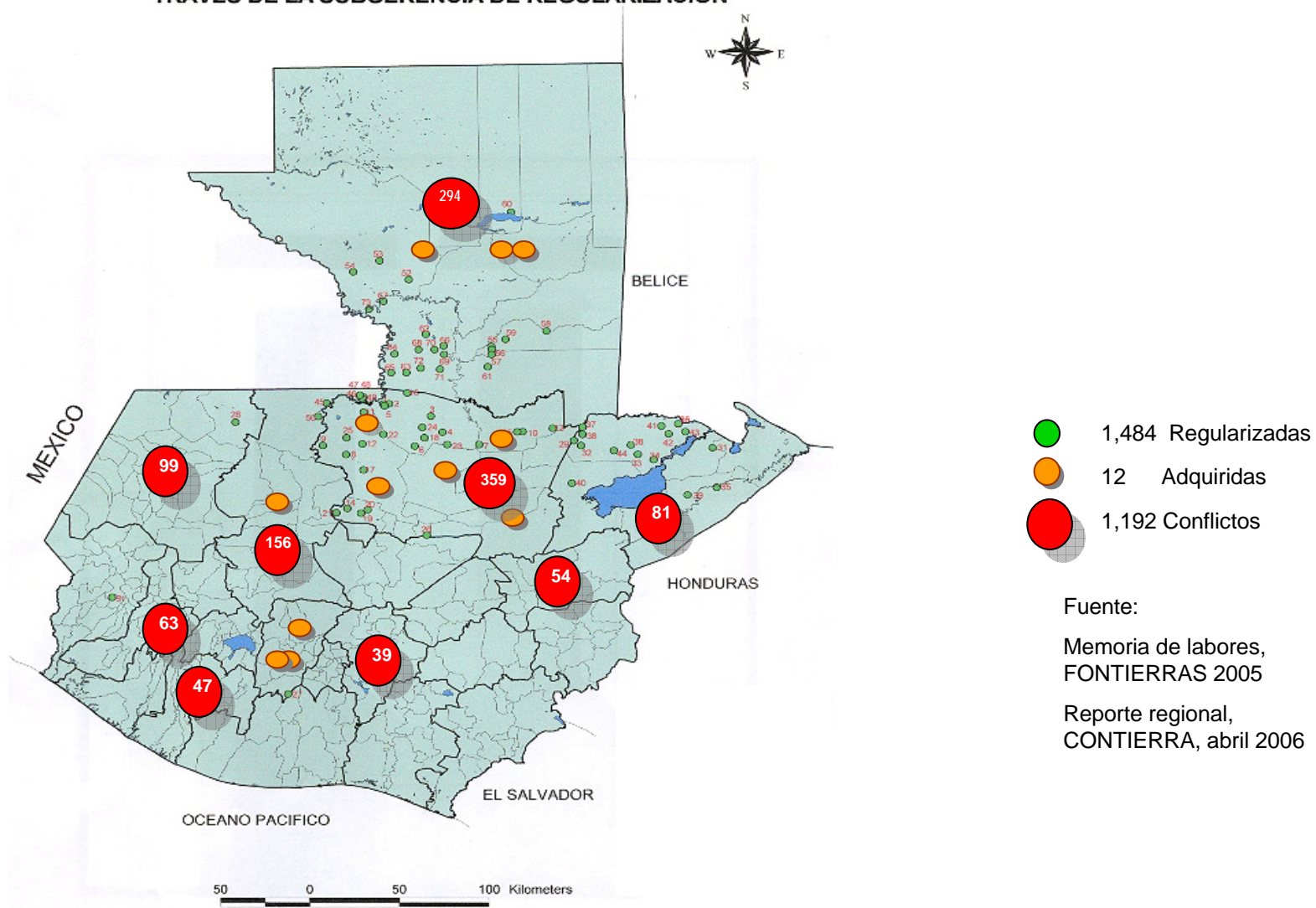
Casos en proceso, enero – abril 2006

| Área geográfica | Topología | | | | | | Total | % |
|-------------------|---------------------|-------------|----------------|------------|---------------|--------------|-------------|---|
| | Disputa de derechos | Ocupación | Regularización | Limites | Sin tipología | | | |
| Guatemala | 20 | 6 | 7 | 4 | 2 | 39 | 3.2 | |
| Quetzaltenango | 50 | 6 | 0 | 7 | 0 | 63 | 5.2 | |
| Quiche | 142 | 9 | 2 | 3 | 0 | 156 | 13.0 | |
| Huehuetenango | 61 | 1 | 3 | 2 | 0 | 67 | 5.6 | |
| Santa Eulalia | 22 | 4 | 1 | 5 | 0 | 32 | 2.6 | |
| Cobán | 60 | 59 | 1 | 1 | 4 | 125 | 10.4 | |
| Polochic | 67 | 66 | 6 | 4 | 0 | 143 | 11.9 | |
| Chisec | 37 | 39 | 15 | 0 | 0 | 91 | 7.6 | |
| San Benito | 57 | 15 | 0 | 0 | 0 | 72 | 6.0 | |
| Poptún | 110 | 7 | 2 | 0 | 0 | 119 | 9.9 | |
| La Libertad | 88 | 15 | 0 | 0 | 0 | 103 | | |
| Izabal | 66 | 11 | 3 | 1 | 0 | 81 | 6.7 | |
| Suchiteqpequez | 30 | 13 | 4 | 0 | 0 | 47 | 3.9 | |
| Zacapa | 45 | 4 | 2 | 3 | 0 | 54 | 4.5 | |
| Totales | 855 | 255 | 46 | 30 | 6 | 1,192 | 100 | |
| Porcentaje | 71.7 | 21.4 | 3.5 | 2.5 | 0.50 | 100 | | |

Fuente: elaboración propia con base en el reporte de regionalización de CONTIERRA y SICOIN

ACCESO A LA TIERRA, 2005 Y CONFLICTIVIDAD, ABRIL 2006

UBICACION GEOGRAFICA DE FINCAS ENTREGADAS,
TRAVES DE LA SUBGERENCIA DE REGULARIZACION



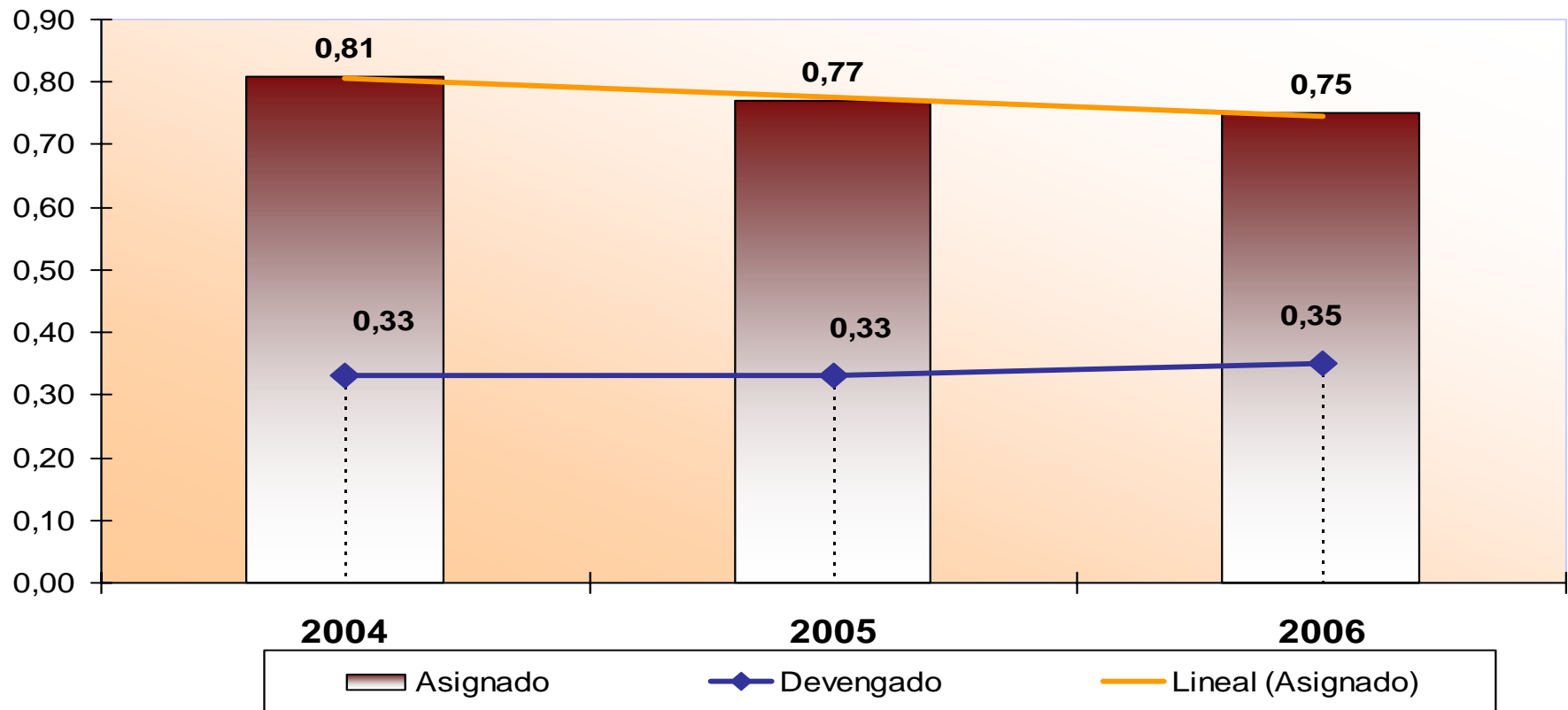
Fuente:
Memoria de labores,
FONTIERRAS 2005
Reporte regional,
CONTIERRA, abril 2006

Indiferencia gubernamental y Caos hospitalario, desprecio a la vida



Baja asignación presupuestaria, pone en riesgo la vida de la población en pobreza

Tendencia de ejecución presupuestaria, enero a junio
2004-2006. como porcentaje del PIB



Fuente: elaboración propia con base en información de SICOIN/BANGUAT

Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social
Ejecución presupuestaria por programa y actividad, enero a junio 2006
en quetzales

| Programas | Asignado | Modificado | Vigente | Devengado | % |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|
| 1. Actividades centrales | 215,911,952.00 | 2,581,765.00 | 218,493,717.00 | 96,500,205.58 | 44.2 |
| 2. Gerencia y Gestión | 921,848,179.00 | 76,980,400.00 | 998,828,579.00 | 466,581,103.83 | 46.7 |
| 3. Actividades comunes a los programas 12 y 13 (servicio de análisis y diagnóstico nacional) | 9,672,024.00 | 0.00 | 9,672,024.00 | 6,369,888.66 | 65.9 |
| 4. Servicios de formación al recurso humano | 79,878,356.00 | 6,466,048.00 | 86,344,404.00 | 33,110,481.75 | 38.3 |
| 5. Servicios de salud pública | 15,704,058.00 | -817,698.00 | 14,886,360.00 | 8,861,836.34 | 59.5 |
| 5.1 Registro control y vigilancia de riesgos ambientales | 287,946.00 | 109,732.00 | 397,678.00 | 173,750.00 | 43.7 |
| 5.2 Registro, control y vigilancia del agua | 272,154.00 | -4,474.00 | 267,680.00 | 120,865.98 | 45.2 |
| 5.3 Re. Cont. De excretas, desechos sólidos y aguas residuales | 103,326.00 | 8,277.00 | 111,603.00 | 67,846.32 | 60.8 |
| 5.4 Registro, control y vigilancia de establecimientos comerciales, industriales y servicios | 80,540.00 | -29,199.00 | 51,341.00 | 8,747.00 | 17.0 |
| 5.5 Cementerios y manejo de cadáveres | 3,700,320.00 | -26,836.00 | 3,673,484.00 | 1,497,262.64 | 40.8 |
| 5.6 Urbanización y vivienda | 37,814.00 | -20,238.00 | 17,576.00 | 2,097.95 | 11.9 |
| 5.7 Reg. Cont. Y vig. De medicamentos | 12,074.00 | 0.00 | 12,074.00 | 3,761.26 | 31.2 |
| 5.8 Reg. Cont. Y vig. De alimentos | 40,403.00 | -30,122.00 | 10,281.00 | 207.00 | 2.0 |
| 5.9 Reg. Cont. De enfermedades Zoonoticas | 54,752.00 | -11,582.00 | 43,170.00 | 23,046.46 | 53.4 |
| 5.10 Reg. Cont. Y vig. De Vectores | 11,072,559.00 | -843,655.00 | 10,228,904.00 | 6,954,325.73 | 68.0 |
| 5.11 Vigilancia epidemiológica e información | 42,170.00 | 30,399.00 | 72,569.00 | 9,926.00 | 13.7 |

Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social
Ejecución presupuestaria por programa y actividad, enero a junio 2006
en quetzales

| Programas | Asignado | Modificado | Vigente | Devengado | % |
|--|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------|
| 6. Servicios de salud a las personas | 653,178,348.00 | -59,762,716.00 | 593,415,632.00 | 270,014,252.65 | 45.5 |
| 6.1 Extensión de cobertura de los servicios de salud | 236,412,084.00 | -30,657,338.00 | 205,754,746.00 | 106,855,361.26 | 51.9 |
| 6.2 Salud reproductiva | 32,572,890.00 | 0.00 | 32,572,890.00 | | 0.0 |
| 6.3 Accesibilidad a medicamentos | 29,892,952.00 | -20,448.00 | 29,872,504.00 | 11,778,162.26 | 39.4 |
| 6.4 Prog. Nac. de prevención del SIDA | 20,000,000.00 | 0.00 | 20,000,000.00 | 14,000,069.11 | 70.0 |
| 6.5 Promoción | 855,734.00 | -71,800.00 | 783,934.00 | 387,869.12 | 49.5 |
| 6.6 Prevención | 98,113,568.00 | -21,352,179.00 | 76,761,389.00 | 27,889,072.10 | 36.3 |
| 6.7 Atención al daño | 48,247,949.00 | -5,571,216.00 | 42,676,733.00 | 21,132,974.85 | 49.5 |
| 6.8 Consulta externa | 8,752,237.00 | -1,152,460.00 | 7,599,777.00 | 3,570,745.47 | 47.0 |
| 6.9 Emergencia | 28,219,842.00 | -713,528.00 | 27,506,314.00 | 11,948,085.54 | 43.4 |
| 6.10 Hospitalización | 78,388,839.00 | 4,741,589.00 | 83,130,428.00 | 44,330,465.21 | 53.3 |
| 6.11 Servicios de Apoyo | 71,722,253.00 | -4,965,336.00 | 66,756,917.00 | 28,121,447.73 | 42.1 |
| 7. Construcción, rehabilitación y equipamiento de infraestructura | 47,546,204.00 | -1,524,549.00 | 46,021,655.00 | 6,048,746.88 | 13.1 |
| 8. Partidas no asignables a programas | 133,242,174.00 | -23,923,250.00 | 109,318,924.00 | 68,284,826.09 | 62.5 |
| Total | 2,076,981,295.00 | 0.00 | 2,076,981,295.00 | 955,771,341.78 | 46.0 |