

Ministerio de Finanzas Públicas

Informe de rendición de cuentas

2006

Marzo de 2007



Objetivos y logros en el año 2006

Objetivo

- Disciplina fiscal para el crecimiento y la estabilidad macroeconómica: déficit fiscal menor a 2.5 % del PIB

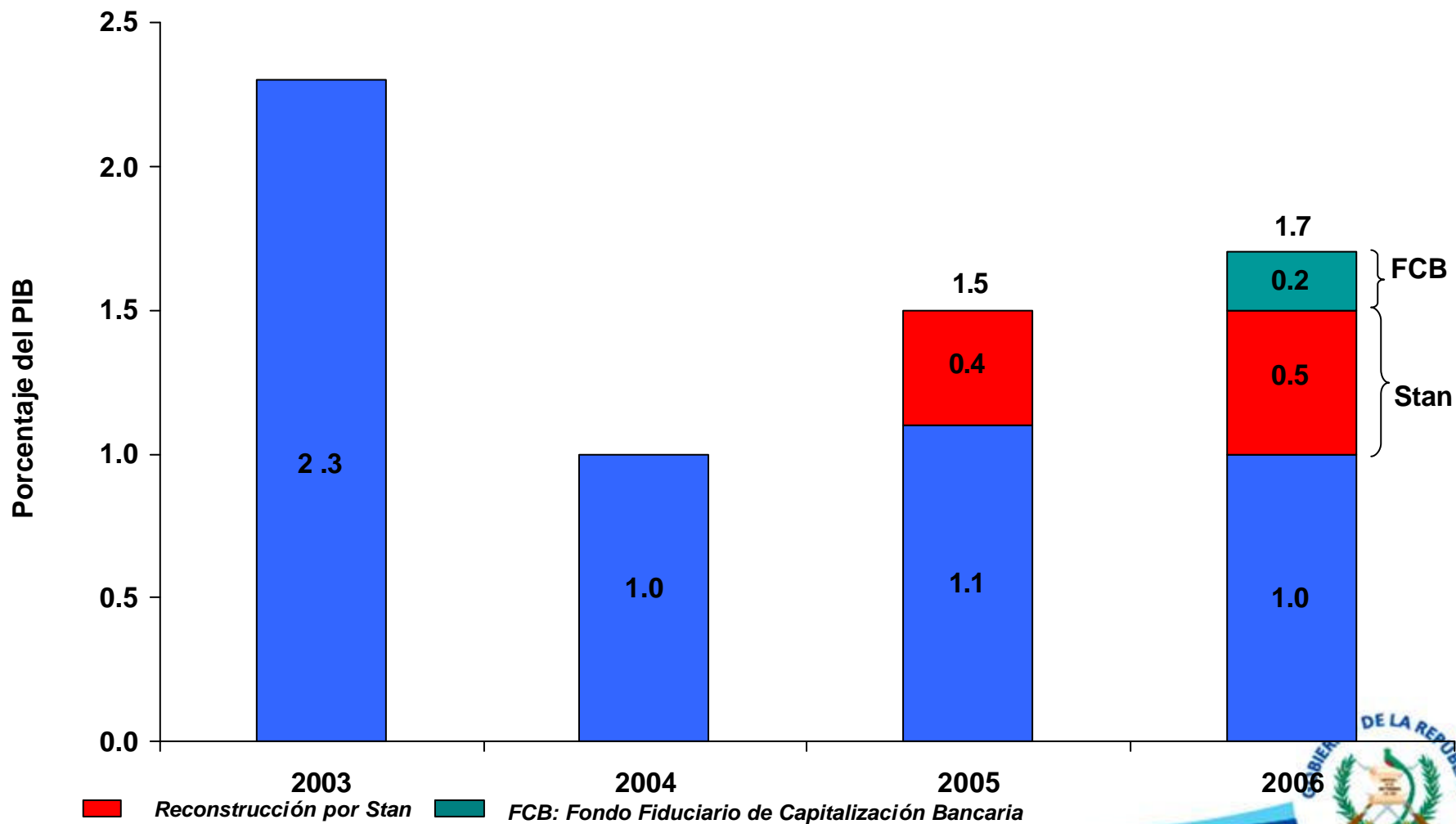
Logro

- Se alcanzó un déficit fiscal equivalente a 1.7% del PIB, como resultado de un manejo prudente del gasto público.
- Atendiéndose el gasto en los sectores prioritarios de los Acuerdos de Paz (Educación, Salud, Vivienda, Seguridad y Justicia), las necesidades de financiamiento para la reconstrucción por la tormenta STAN y la asignación para el Fondo Fiduciario de Capitalización Bancaria (FCB).

Déficit Fiscal

Años: 2003 – 2006

-Porcentaje del PIB-



Objetivos y logros en el año 2006

Objetivo

- Transparencia y calidad del gasto público:
 - Ampliación de la cobertura del SIAF
- Nuevo enfoque de la programación presupuestaria

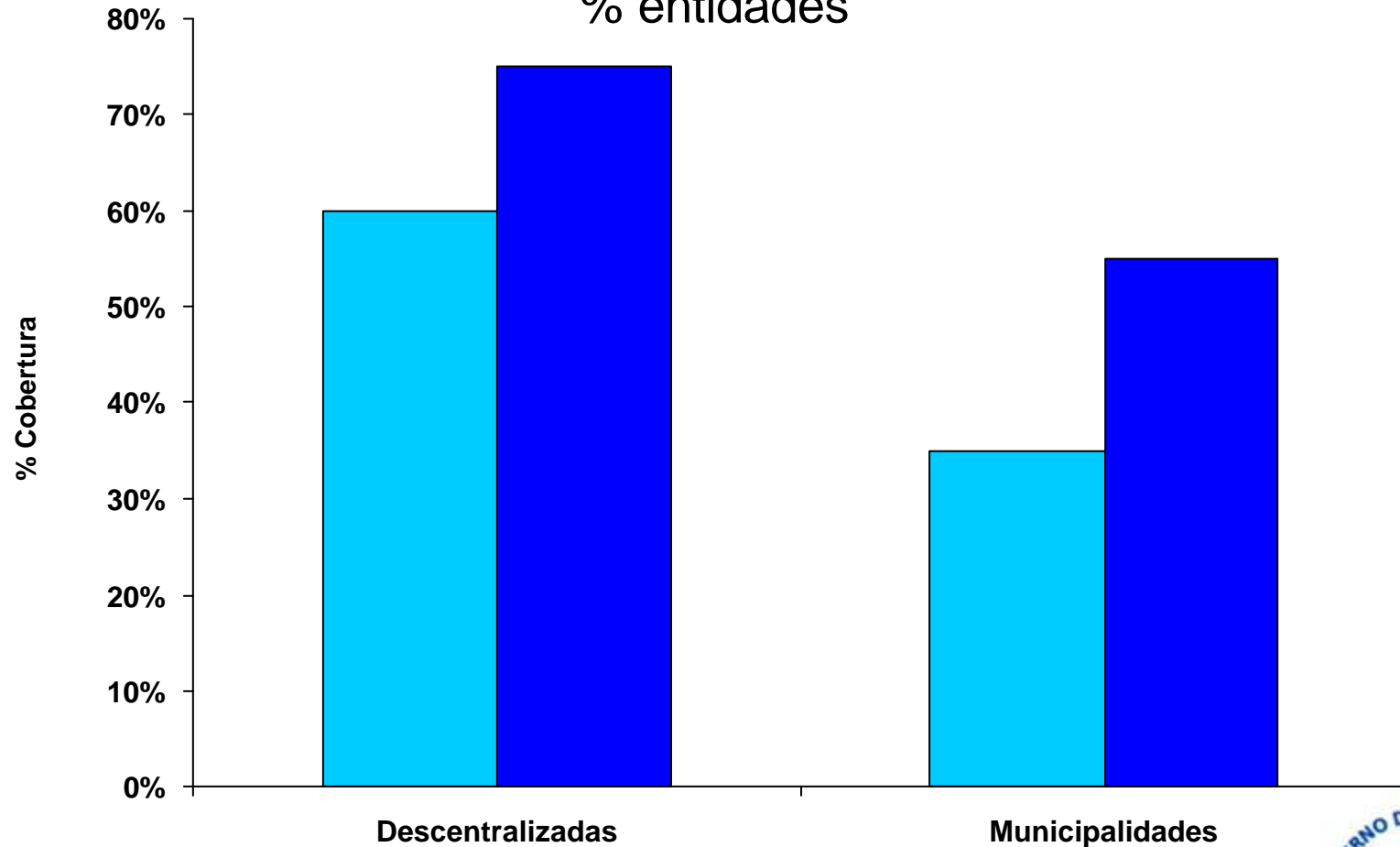
Logro

- La cobertura del SIAF en entidades autónomas y descentralizadas alcanzó al 75% del total, y en municipalidades, al 55% del total.
- Para agilizar la ejecución presupuestaria, se introdujo el procedimiento de asignación de cuotas cuatrimestrales de compromiso y devengado.

Cobertura del SIAF

2005-2006

% entidades



■ 2005 ■ 2006



Objetivos y logros en el año 2006

Objetivo

- Transparencia y calidad del gasto público:
 - Fortalecimiento de **GUATECOMPRAS**

Logro

- Se puso en funcionamiento el Sistema de Gestión de Adquisiciones (SIGES), que integra electrónicamente el proceso de emisión de la orden compra a la ejecución presupuestaria.
- Se habilitó el módulo de Inhabilitación de Proveedores que penaliza a las personas individuales y jurídicas por incumplimiento de obligaciones legales y contractuales.



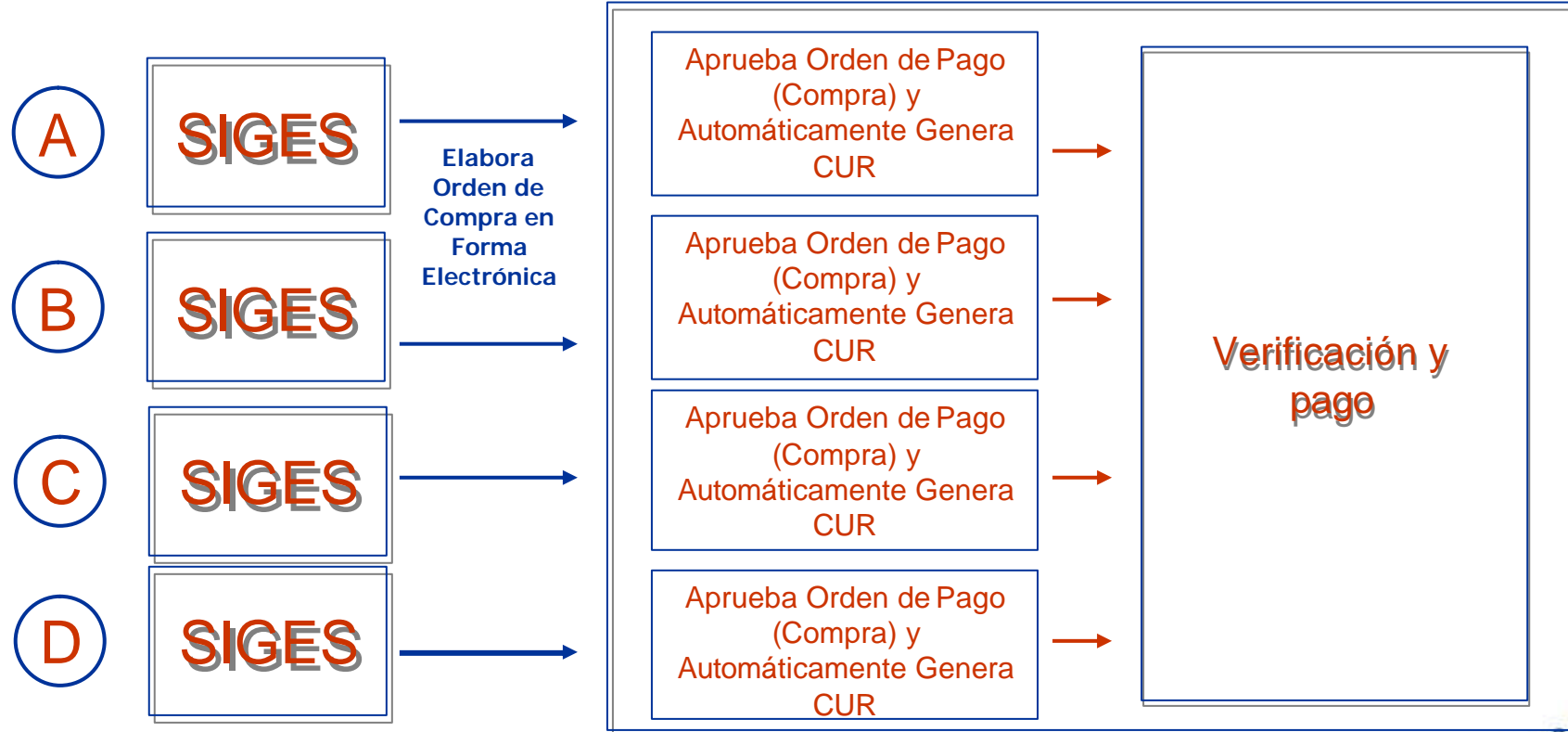
HOY

Unidades Ejecutoras

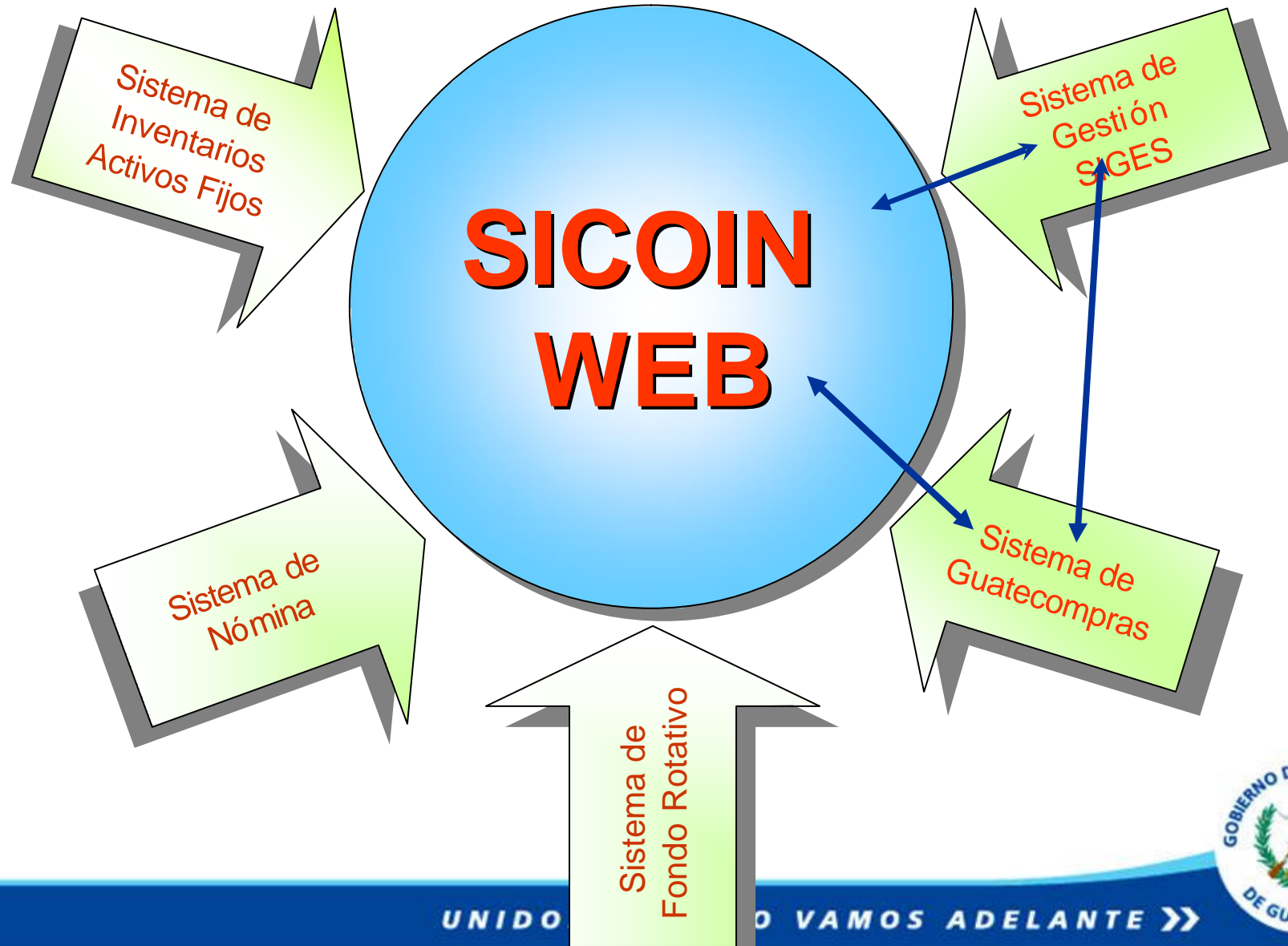
UDAF

M.F.P.

SICOIN WEB



VINCULACION DEL SICOIN CON OTROS SISTEMAS



Objetivos y logros en el año 2006

Objetivo

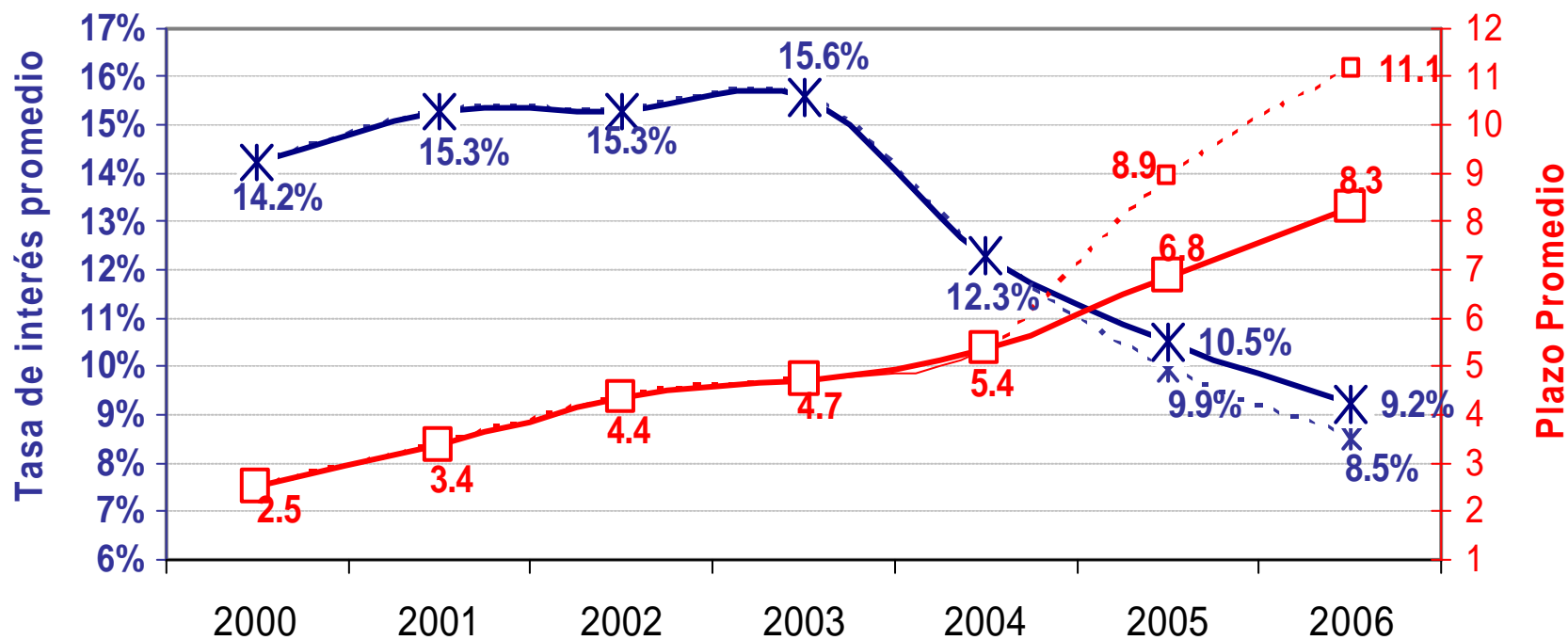
- Mejoramiento de las condiciones de la deuda pública

Logro

- Ampliación del plazo promedio de las colocaciones internas y externas de bonos, y reducción de su tasa de interés, en función de las condiciones del mercado financiero.
- Obtención de préstamos de apoyo presupuestario por los bancos internacionales de desarrollo, los cuales tienen menor costo que los bonos.

Costo y Plazo Promedio de los Bonos Internos Expresados en Quetzales

En saldos al 31 de diciembre de cada año



---*--- Tasa Q con Bono Banguat
 ---□--- Plazo Q con Bono Banguat

---*--- Tasa Q sin Bono Banguat
 ---□--- Plazo Q sin Bono Banguat

Objetivos y logros en el año 2006

Objetivo

- Fortalecimiento de los ingresos tributarios

Logro

- Apoyo a la SAT para la aprobación del Decreto del Congreso de la República No. 20-2006 “Disposiciones Legales para el Fortalecimiento de la Administración Tributaria”.

Carga Tributaria Neta 1995 - 2006 En Porcentaje del PIB



MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS

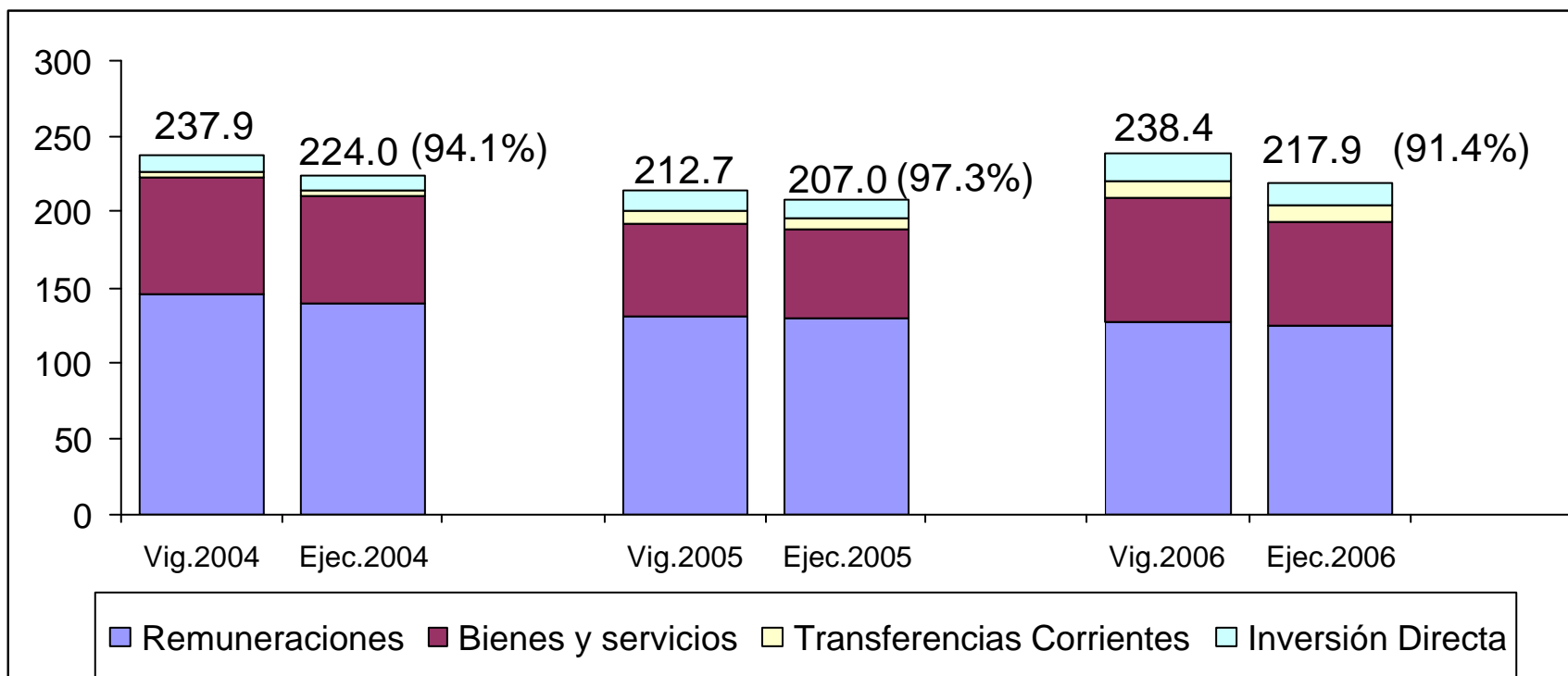
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA 2006



Presupuesto vigente y ejecutado 2004-2006 según tipo de gasto (millones de quetzales)

Concepto	2004			2005			2006		
	Vigente	Ejecución	%	Vigente	Ejecución	%	Vigente	Ejecución	%
Funcionamiento	226.8	213.4	94.1	199.4	194.9	97.7	219.6	204.0	92.9
Remuneraciones	144.4	138.2	95.7	130.4	128.7	98.7	126.1	124.6	98.8
Bienes y servicios	79.0	72.0	91.1	61.5	58.8	95.7	82.3	68.3	82.9
Transferencias corrientes	3.4	3.3	97.5	7.5	7.4	97.8	11.2	11.1	99.2
Inversión	11.1	10.6	94.7	13.2	12.1	91.5	18.9	13.9	73.7
Inversión directa	11.1	10.6	94.7	13.2	12.1	91.5	18.9	13.9	73.7
Total	237.9	224.0	94.1	212.7	207.0	97.3	238.4	217.9	91.4

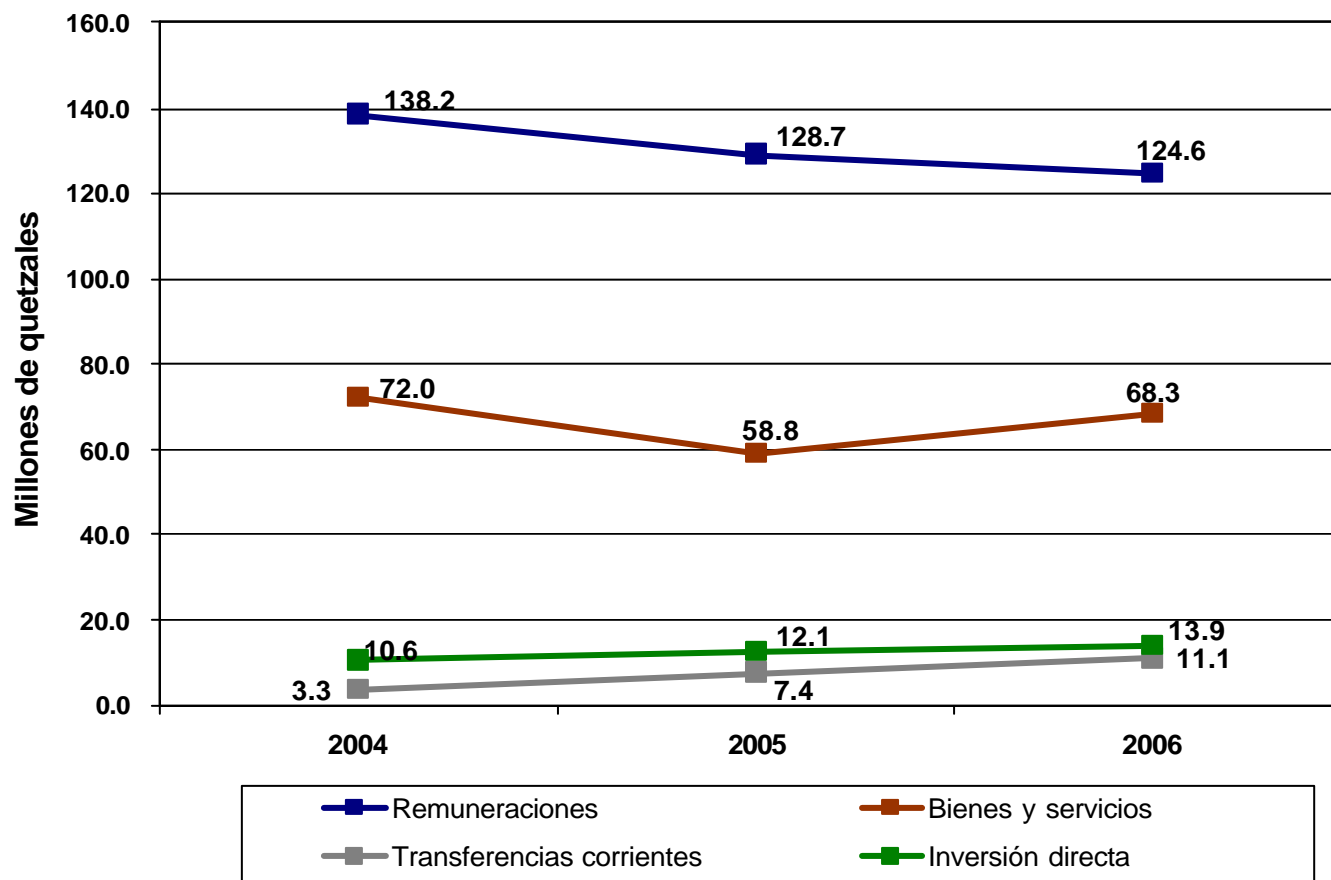
Presupuesto vigente y ejecutado 2004-2006 según tipo de gasto (millones de quetzales)



Ejecución presupuestaria 2004-2006 según tipo de gasto y su variación

Concepto	Millones de Q.			Variación Porcentual	
	2004	2005	2006	2005	2006
Funcionamiento	213.4	194.9	204.0	-8.7%	4.7%
Remuneraciones	138.2	128.7	124.6	-6.9%	-3.2%
Bienes y servicios	72.0	58.8	68.3	-18.3%	16.1%
Transferencias corrientes	3.3	7.4	11.1	125.7%	50.1%
Inversión	10.6	12.1	13.9	14.8%	14.7%
Inversión directa	10.6	12.1	13.9	14.8%	14.7%
Total	224.0	207.0	217.9	-7.6%	5.3%

Ejecución presupuestaria 2004-2006 según tipo de gasto



Estructura del gasto ejecutado 2004-2006 según programa de gasto

Descripción del Programa	2004	2005	2006
Actividades Centrales	44.3	42.9	42.4
Administración del Patrimonio del Estado	9.3	8.5	8.7
Administración Financiera	20.2	20.4	19.1
Sistema Integrado de Administración Financiera	15.4	21.9	21.2
Servicios de Impresión	10.6	6.1	8.4
Fideicomiso "Evento Asamblea BID 2007"	0.0	0.0	0.05
Partidas no Asignables a Programas	0.2	0.2	0.15
Total	100	100	100

Detalle de transferencias corrientes 2004-2006

(en quetzales)

No.	Entidad receptora	Destino de la transferencia	Ejecutado 2004	Ejecutado 2005	Ejecutado 2006
TOTAL INSTITUCIONAL			<u>3,267,552.77</u>	<u>7,376,387.63</u>	<u>11,073,014.73</u>
1	Asociación Guatemalteca de Investigadores de Presupuesto -AGIP-	Aporte al convenio interinstitucional de cooperación mutua en materia presupuestaria.	225,000.00	225,000.00	225,000.00
2	Centro Latinoamericano de Administración para el Desarrollo -CLAD-	Contribución anual de US\$ 14,000.00 por ser miembro de dicho Organismo Internacional, cuya adhesión de Guatemala fue aprobada mediante Decreto No. 17-79.	109,135.60	106,401.89	106,698.34
3	Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo -PNUD-	Gastos de contrapartida del préstamo BIRF-7104-GU "Sistema Integrado de Administración Financiera, Fase III".	1,585,278.96	5,782,254.76	9,736,907.60
4	Instituto Centroamericano de Administración Pública -ICAP-	Contribución para la segunda fase del Programa Regional de Capacitación, según convenio suscrito.	61,707.76	59,497.65	0.00
5	Sindicato de Trabajadores del Ministerio de Finanzas Públicas -SINTRAFIP-	Aporte al SINTRAFIP	1,022,048.59	886,440.23	699,960.79
6	Prestaciones póstumas y ayuda para funerales	Beneficio establecido en la Ley de Servicio Civil, Decreto No. 17-48 del Congreso de la República.	39,101.26	97,944.60	84,050.00
7	Becas de estudio en el interior	Beneficio establecido en el Pacto Colectivo de Condiciones de Trabajo a favor de los trabajadores del MINFIN.	175,000.00	175,000.00	175,000.00
8	Otras transferencias a personas	Subsidio a favor de empleados del Ministerio.	50,280.60	43,848.50	45,398.00

Transferencias presupuestarias 2006

No.	DESCRIPCION	MONTO EN Q.	
		Disminuciones	Aumentos
1	Recursos para la Cooperación Técnica no Reembolsable No.BID ATN/SF-9388-GU "Fortalecimiento de la Oficina del Comisionado Presidencial para el Agua y Recursos Hídricos.	729,000.00	
2	Apoyo al Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social para atender la demanda de los servicios en la red hospitalaria a nivel nacional. ¹	6,697,427.00	
3	Reorientación presupuestaria establecida mediante Acuerdo Gubernativo No. 265-2006.	10,457,992.00	
4	Recursos destinados para la contratación de la empresa responsable de la Organización de la 12a. Conferencia Internacional Anticorrupción, celebrada en noviembre en la ciudad de Guatemala.		7,953,750.00
5	Aporte al Fideicomiso constituido según Acuerdo Gubernativo No. 298-2006		8,000,000.00
	TOTALES	17,884,419.00	15,953,750.00

¹ Esta transferencia forma parte de la reorientación presupuestaria establecida en el Acuerdo Gubernativo No. 265-2006, la cual ascendió a un total de Q.17,155,419.00 equivalente al 10% del presupuesto aprobado con fuente 11 "Ingresos corrientes".



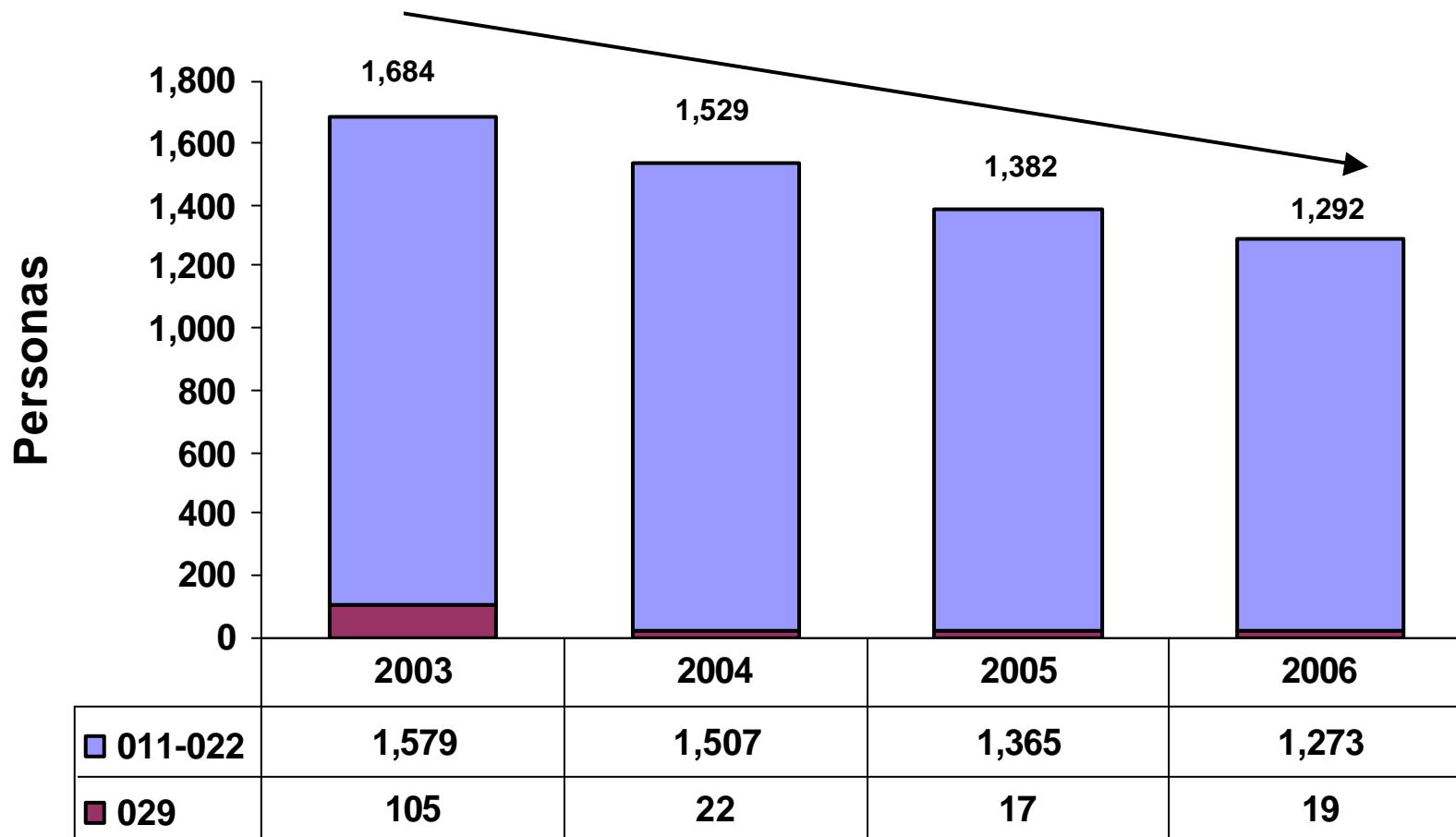
Remuneraciones mensuales de funcionarios *

PUESTOS	MINISTRO	VICEMINISTROS	DIRECTORES TECNICOS III	DIRECTORES TECNICOS II
Sueldo base	14,547	8,773	7,387	6,925
Bonificaciones	8,625	8,625	9,625	7,625
Gastos de Representación	12,000	12,000	5,100	5,100
TOTAL	35,172	29,398	22,112	19,650

* En vigencia desde el 23/11/01, como resultado de una reestructuración y clasificación de puestos autorizada por ONSEC



Personal disponible 2003-2006



Personal disponible a diciembre de 2006 y remuneraciones por dependencia (en quetzales)

Dependencia	Personal permanente	Pago mensual total	Personal por contrato	Pago mensual total
	(0-11 y 0-22)		(0-29)	
Actividades centrales	656	3,615,922.51	15	113,177.33
Dirección Superior	50	353,830.70	8	82,540
Dirección Financiera	43	266,627.00		
Auditoría Interna	52	414,398.00		
Servicios Administrativos	290	1,182,224.99		
Recursos Humanos	114	616,417.87	4	19,277.33
Asesoría Jurídica	57	408,318.95	1	3,360
Informática	43	304,917.00	2	8,000
Comunicación Social	7	69,188.00		



Personal disponible a diciembre de 2006 y remuneraciones por dependencia (en quetzales)

Dependencia	Personal permanente	Pago mensual total	Personal por contrato	Pago mensual total
	(0-11 y 0-22)		(0-29)	
Administración financiera	336	2,395,483.16	4	64,080
Estudios Económicos	14	156,594.00		
Dirección Técnica del Presupuesto	71	613,077.00	4	64,080
Contabilidad del Estado	94	587,299.00		
Tesorería Nacional	60	345,880.00		
Crédito Público	70	535,867.26		
Dirección de Adquisiciones	27	156,765.90		



Personal disponible a diciembre de 2006 y remuneraciones por dependencia (en quetzales)

Dependencia	Personal permanente	Pago mensual total	Personal por contrato	Pago mensual total
	(0-11 y 0-22)		(0-29)	
Patrimonio del Estado	199	1,079,535.00	0	0
Bienes del Estado	89	481,912.00		
Dirección de Catastro	110	597,623.00		
Servicios de impresión	82	391,666.96	0	0
Taller de Grabados	82	391,666.96		
TOTAL	1,273	7,482,607.33	19	177,257.33



Objetivos y metas para el año 2007

- **Manejo prudente del gasto público:** déficit fiscal no mayor al 2% del PIB.
- **Implementación del SIAF:** cobertura del 90% en entidades autónomas y descentralizadas, y del 75% en municipalidades.
- **Consolidación del presupuesto por resultados:** mejoramiento de información sobre objetivos y metas de los programas de gasto de las entidades públicas.

Objetivos y metas para el año 2007

- **Fortalecimiento de GUAATECOMPRAS:** se buscará reformar la ley de Contrataciones del Estado para incluir la obligatoriedad de uso del sistema por toda entidad y figura pública o privada que administre fondos públicos.
- **Mejoramiento de las condiciones de la deuda pública:** se continuará buscando la reducción del costo del financiamiento, a través de préstamos de apoyo presupuestario.

Objetivos y metas para el año 2007

- **Fortalecimiento de los ingresos tributarios:** a través de la construcción de consensos para diseñar la estrategia que permita mejorar la carga tributaria.
- **Racionalización y ordenamiento de los fideicomisos y transferencias a administradoras de fondos:** a través del fortalecimiento de los mecanismos de control de desembolsos a estas modalidades de ejecución.

Presupuesto aprobado 2006 - 2007 según programa de gasto (millones de quetzales)

Descripción del Programa	2006	2007*	Variación
Actividades Centrales	107.1	107.1	0.0%
Administración del Patrimonio del Estado	20.7	20.7	0.0%
Administración Financiera	48.0	48.0	0.0%
Sistema Integrado de Administración Financiera	44.0	44.0	0.0%
Servicios de Impresión	20.3	20.3	0.0%
Partidas no Asignables a Programas	0.30	0.30	0.0%
Total	240.4	240.4	0.0%

* Como consecuencia de la no aprobación del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado para el Ejercicio Fiscal 2007 por parte del Congreso de la República de Guatemala, rigen para este año las asignaciones que tuvieron vigencia en el año 2006, conforme lo dispone el artículo 171, literal b) de la Constitución Política de la República.



Ministerio de Finanzas Públicas Informe de rendición de cuentas 2006

www.minfin.gob.gt

Gracias por su atención