

**PRESUPUESTO 1999**  
POLÍTICA PRESUPUESTARIA DE LA INSTITUCIÓN

Los recursos asignados al Ministerio de Finanzas Públicas dentro del Presupuesto para el Ejercicio Fiscal 1999, están orientados a los componentes programáticos contenidos en cada una de las categorías, clasificadas en: Actividades Centrales, Ingresos Fiscales, Administración Financiera y Partidas no Asignables a Programas. La política del Ministerio está orientada a:

- | Desarrollar la gestión financiera de manera eficiente y eficaz, haciéndola congruente con la racionalización del gasto p cual debe estar orientado al cumplimiento de las metas establecidas en los diferentes Programas, cuyas finalidades se concretan en áreas geográficas prioritarias.
- | Fortalecer el proceso de modernización de la Administración Financiera del Estado, con la automatización de sistemas que permitan alcanzar una mayor cobertura en el ámbito de aplicación del Sistema Integrado de Administración Financiera nivel institucional, con el propósito de obtener una capacidad de respuesta inmediata en la formulación, programaci ejecución presupuestaria. Con la aplicación de estos instrumentos de informática, se busca descentralizar en el área operativa los sistemas de Presupuesto, Contabilidad, Crédito Público y Tesorería, hacia las instituciones del sector público, con base en los principios de eficiencia y eficacia.
- | Acrecentar los esfuerzos en acciones que permitan cumplir las prioridades plasmadas en el Programa de Gobierno 1996 constituyéndose en un facilitador normativo en instancias vinculadas a la política fiscal, presupuestaria y crédito pú efecto que puedan materializarse en actividades orientadas al cumplimiento de los Acuerdos de Paz.
- | Buscar mecanismos que estimulen la formación de una cultura fiscal más eficiente, mostrando al contribuyente buena disposición en el uso racional y transparente de los recursos, los cuales se vean traducidos en obras de beneficio social.

Las principales acciones que el Ministerio de Finanzas Públicas desarrollará durante el Ejercicio Fiscal 1999 son las siguientes:

- | Fortalecer el control y fiscalización interna en las Unidades Administrativas del Ministerio, mediante la realización de auditor de carácter administrativo y financiero.
- | Elevar el nivel de eficiencia en los procedimientos de ejecución presupuestaria en sus etapas de compromiso, devengado y pago, a efecto que sean más ágiles y transparentes; asimismo, registrar oportunamente las operaciones contables de acuerdo a los lineamientos definidos en el Sistema Integrado de Administración Financiera –SIAF–.
- | Fortalecer y difundir la técnica del Presupuesto por Programas en las instituciones de la Administración Central y en las Entidades Descentralizadas del Estado.
- | Consolidar la programación de la ejecución física y financiera por períodos mensuales y trimestrales.
- | Continuar con el sistema ordenador de pagos, apoyado en el sistema bancario.
- | Implementar los mecanismos de gestión, obtención y seguimiento de financiamiento, con el propósito de dar respuesta a las políticas de Gobierno, relacionados con el cumplimiento de los compromisos derivados de los Acuerdos de Paz.
- | Actualizar los procedimientos y técnicas del proceso de reclutamiento, selección, inducción y capacitación del recurso humano, orientados a elevar la calidad y capacidad técnica en el desempeño de sus funciones.

PRINCIPALES METAS Y VOLÚMENES DE PRODUCCIÓN

DESCRIPCION	UNIDAD DE MEDIDA	META
Impresión de especies fiscales	Timbre	27,500,000
Impresión de sellos postales	Estampilla	6,000,000
Impresión de calcomanías	Calcomanía	1,250,000
Impresión de papel protocolo	Hoja	1,000,000
Impresión de Formularios Contínuos	Formulario	24,200,000
Capacitación de personal	Persona	370
Servicios Médicos	Paciente	7025
Servicios de auditoría	Auditoría	2162

Formulación del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado	Documento	1
Formulación del Presupuesto de Ingresos y Egresos de Entidades Descentralizadas	Documento	31
Informes Gerenciales de la Ejecución del Presupuesto	Informe	12
Cierre Contable y liquidación Presupuestaria	Documento	1
Constitución de fideicomisos	Acta/escritura	2
Modificación de fideicomisos	Acta/escritura	7
Suscripción de Préstamos	Contrato	16
Recuperación a través de demandas Económico coactivas	Quetzales	28,000,000
Reducción de cuentas monetarias con fondos ociosos	Quetzales	50,000,000
Implantar el principio de unidad de caja	Porcentaje	80%
Disminución de la colocación de Letras de Tesorería	Porcentaje	30%
Desarrollo del Sistema de Comunicación Electrónica con la banca	Porcentaje	90%
Consolidación del Sistema de Programación Financiera	Porcentaje	100%
Concursos de ofertas de precios para adquisición de bienes y suministros	Eventos	28
Desarrollo del Sistema de Informática para el establecimiento de información estadística de compras de Entidades del sector público	Porcentaje	80%

## RECURSO HUMANO Y SU ASIGNACIÓN FINANCIERA

TIPO DE PERSONAL	NUMERO DE PUESTOS	MONTO EN QUETZALES
TOTAL:	1,521	34,592,741
I. Personal permanente	1,181	29,677,880
Administrativo	12	161,304
Directivo	40	2,982,408
Operativo	210	2,561,766
Profesional	213	9,658,572
Técnico	706	14,313,830
II. Personal por jornal	340	4,914,861

ESTRUCTURA GLOBAL DEL PRESUPUESTO  
(Cifras en Quetzales)

DENOMINACIÓN	APROBADO 1998	ASIGNADO 1999
TOTAL :	290,236,543	246,230,328
GASTOS EN ADMINISTRACIÓN	273,942,289	238,272,765
GASTOS EN RECURSO HUMANO	7,294,254	6,957,563
INVERSIÓN FÍSICA	9,000,000	1,000,000

Dentro del Presupuesto total, los Gastos de Administración absorben el 96.77%, cuyas asignaciones están destinadas a las Actividades Centrales, las cuales comprenden: Despacho Superior o Conducción Superior, Direcciones Técnica de Informática, Inspecciones Fiscales, Asuntos Administrativos, Asuntos Jurídicos, Taller Nacional de Grabados en Acero, asimismo se contemplan recursos orientados al apoyo de los Programas: Ingresos Fiscales, a través de la Dirección de Catastro Inmobiliario que tiene a su cargo la administración y control de los bienes inmuebles en el territorio nacional, y el de Administración Financiera que se apoya en actividades de Presupuesto, Contabilidad, Tesorería, Crédito Público y Adquisiciones; también se incluyen las Partidas no Asignables a Programas. Los Gastos en Recurso Humano, absorben un 2.83%, estos recursos permiten el reclutamiento, selección, capacitación y desarrollo del personal que hace posible la gestión encomendada al Ministerio de Finanzas Públicas, en los competencia. Dentro de la Inversión Física se están contemplando recursos para el mantenimiento y remodelación Recreativo Petapa, para el personal que labora en el Ministerio, que equivalen al 0.40% del Presupuesto total.

DESTINO DEL GASTO POR PROGRAMAS Y CATEGORÍAS EQUIVALENTES  
(Cifras en Quetzales)

		APROBADO	ASIGNADO
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	1998	1999
	TOTAL :	<u>290.236.543</u>	<u>246.230.328</u>
01	Actividades Centrales	96,171,738	130,103,190
11	Ingresos Fiscales	130,652,663	7,590,923
12	Administración Financiera	27,147,142	32,228,268
99	Partidas no Asignables a Programas	36,265,000	76,307,947

DESCRIPCIÓN DE LOS PROGRAMAS Y CATEGORÍAS EQUIVALENTES

Actividades Centrales

A esta categoría se le asigna la cantidad de Q.130,103,190.00, equivalente al 52.84% del Presupuesto total.

Los recursos humanos, físicos y financieros asignados a las Actividades Centrales del Ministerio de Finanzas Públicas, están al apoyo de los Programas, Subprogramas y Actividades Específicas que ejecutará el Ministerio a través de sus distintas unidades administrativas que lo conforman organizacionalmente, siendo éstas: Despacho Superior o Conducción Superior, Direcciones de Recursos Humanos, Técnica de Informática, Inspecciones Fiscales, Asuntos Administrativos, Asuntos Jurídicos y Taller Nacional de Grabados en Acero.

Ingresos Fiscales

En este Programa se asignan Q.7,590,923.00, que corresponde al 3.08% del Presupuesto total.

Este Programa persigue mejorar las condiciones de la actividad catastral, así como el registro de los bienes inmuebles; dentro de su accionar está el apoyo en asesorías técnicas a las municipalidades del país.

Administración Financiera

A este programa se le asigna la cantidad de Q.32,228,268.00, equivalente al 13.09% del Presupuesto total del Ministerio.

Con los recursos asignados a este Programa se realizan todas las actividades inherentes a la administración financiera atribuidas al Ministerio de Finanzas Públicas, las que se concretan en actividades específicas de Presupuesto, Contabilidad, Tesorería Pública, así como los sistemas administrativos de Adquisiciones y Bienes del Estado..

Partidas no Asignables a Programas

A esta categoría se le asigna la cantidad de Q.76,307,947.00, equivalente al 30.99% del Presupuesto total.

Los recursos están destinados a personas, empresas e instituciones nacionales, así como aportes a organismos internacionales y regionales, producto de concesiones y de convenios suscritos, cuyo accionar contribuye al logro de sus objetivos institucionales. En esta categoría programática, se programan los recursos que permiten el soporte financiero que tiene el Sistema Integrado de Administración Financiera -SIAF-. Las asignaciones están distribuidas en la forma que a continuación se detallan:

CÓDIGO	CONCEPTO	APROBADO 1998	ASIGNADO 1999
	TOTAL:	<u>36.265.000</u>	<u>76.307.947</u>
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	<u>36.265.000</u>	<u>76.307.947</u>
472	Transferencias a organismos e Instituciones Internacionales	<u>36.045.000</u>	<u>76.087.947</u>
	Centro Interamericano de Administración Tributaria -CIAT-	120,000	120,000
	Consejo de Cooperación Aduanera	171,000	171,000
	Centro Latinoamericano de Desarrollo -CLAD-	84,000	84,000
	Sistema Integrado de Administración Financiera -SIAF-	35,670,000	75,712,947
473	Transferencias a organismos regionales	<u>220.000</u>	<u>220.000</u>
	Secretaría Permanente del Tratado General de Integración Económica de Centro América	220,000	220,000

ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA DE LA INSTITUCIÓN POR DESTINO, GRUPO, RENGLÓN DE GASTO Y FUENTE DE FINANCIAMIENTO  
(Cifras en Quetzales)

CÓDIGO	DENOMINACION	APROBADO 1998	FUENTE DE	FINANCIAMIENTO
--------	--------------	------------------	--------------	----------------

			ASIGNADO 1999	a/
	TOTAL (A + B + C):	290,236,543	246,230,328	
A.	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	273,942,289	238,272,765	
0	SERVICIOS PERSONALES	138,811,081	67,003,996	11
011	Personal permanente	67,008,872	26,452,345	
012	Complemento personal al salario del			
	Personal permanente	2,555,532	202,648	
013	Complemento por antigüedad al personal permanente	1,032,770	393,130	
014	Complemento por calidad profesional al			
	personal permanente	2,327,264	777,940	
015	Complementos específicos al personal permanente	12,411,904	5,514,534	
021	Personal supernumerario	180,000		
029	Otras remuneraciones de personal temporal	33,246,758	18,387,570	
031	Jornales	4,135,997	3,531,218	
032	Complementos por antigüedad al personal por jornal	74,944	25,000P	
033	Complementos específicos al personal por jornal	2,097,600	1,487,680	
034	Complementos por transporte al personal por jornal	17,280		
041	Servicios extraordinarios de personal permanente	4,029,571	3,349,971	
043	Servicios extraordinarios de personal por jornal	175,000	885,000	
061	Dietas a personal de juntas directivas, asesoras			
	o consultivas	57,600	8,000	
063	Gastos de representación en el interior	1,818,000	2,592,000	
072	Bonificación anual (Bono 14)	7,641,989	3,396,960	
1	SERVICIOS NO PERSONALES	33,168,093	23,942,430	
111	Energía eléctrica	1,287,330	2,112,500	11
112	Agua	289,367	78,840	11
113	Telefonía	2,182,448	1,273,000	11
113	Telefonía	100,000	50,000	52
121	Publicidad y propaganda	4,500,000	3,546,000	11
131	Viáticos en el exterior	661,800	669,800	11
132	Viáticos de representación en el exterior	1,500,000	1,500,000	11
132	Viáticos de representación en el exterior		75,000	52
133	Viáticos en el interior	1,577,865	362,730	11
133	Viáticos en el interior	10,000	40,000	52
151	Arrendamiento de edificios y locales	493,940		
157	Arrendamiento de equipo de cómputo	8,000,000	7,023,300	11
	Resumen de otros renglones del grupo	12,480,451	6,570,725	11
	Resumen de otros renglones del grupo	84,892	640,535	52
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	27,556,431	14,625,961	
247	Especies timbradas y valores	500,000	619,226	11
249	Otros productos de papel, cartón e impresos	4,000,000	578,500	11
262	Combustibles y lubricantes	1,869,559	1,120,700	11
262	Combustibles y lubricantes	25,000	25,000	52
267	Tintes, pinturas y colorantes	900,850	1,366,000	11
267	Tintes, pinturas y colorantes		22,000	52
	Resumen de otros renglones del grupo	20,162,414	10,780,789	11
	Resumen de otros renglones del grupo	98,608	113,746	52
3	PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPO E INTANGIBLES	10,940,897	3,603,840	
321	Maquinaria y equipo de producción	591,000	666,000	11
322	Equipo de oficina	2,251,633	347,350	11
322	Equipo de oficina		20,000	31
322	Equipo de oficina		200,000	52
324	Equipo educacional, cultural y recreativo	11,000	40,000	11
325	Equipo de transporte		350,000	11

325	Equipo de transporte		150,000	52
326	Equipo para comunicaciones	319,199	173,000	11
327	Maquinaria y equipo para la construcción	76,800	40,000	11
328	Equipo de cómputo	6,076,483	1,257,490	11
328	Equipo de cómputo		30,000	31
328	Equipo de cómputo		200,000	52
329	Otras maquinarias y equipos	1,069,782	50,000	11
331	Construcción de bienes nacionales de uso común	100,000		
332	Construcción de bienes nacionales de uso no común	375,000		
341	Equipo militar y de seguridad	70,000	80,000	11
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	47,869,296	117,607,947	
411	Ayuda para funerales	30,000	150,000	11
412	Prestaciones póstumas	20,000	200,000	11
413	Indemnizaciones al personal	3,000,000	40,000,000	11
415	Vacaciones pagadas por retiro	650,000	800,000	11
435	Transferencias a otras instituciones sin fines de lucro	150,000	150,000	11
459	Transferencias a otras entidades del sector público	7,614,296		11
472	Transferencias a organismos e instituciones			11
	Internacionales	5,435,000	5,375,000	11
472	Trasferencias a organismos e instituciones			11
	Internacionales	30,750,000	70,712,947	52
473	Transferencias a organismos regionales	220,000	220,000	11
9	ASIGNACIONES GLOBALES	15,596,491	11,488,591	11
913	Sentencias judiciales		100,000	
914	Gastos no previstos		11,388,591	
981	Gastos devengados no pagados	15,596,491		
B.	GASTOS EN RECURSO HUMANO	7,294,254	6,957,563	11
Q	SERVICIOS PERSONALES	4,673,924	4,885,343	
011	Personal permanente	1,678,944	1,760,040	
012	Complemento personal al salario del personal			
	permanente	7,260	25,956	
013	Complemento por antigüedad al personal permanente	14,640	16,500	
014	Complemento por calidad profesional al			
	personal permanente	81,000	60,000	
015	Complementos específicos al personal permanente	402,960	362,664	
029	Otras remuneraciones de personal temporal	805,200	865,740	
031	Jornales	779,000	780,000	
033	Complementos específicos al personal por jornal	391,920	391,920	
041	Servicios extraordinarios de personal permanente	125,000	125,000	
043	Servicios extraordinarios de personal por jornal	30,000	40,000	
063	Gastos de representación en el interior	78,000	180,000	
072	Bonificación anual (Bono 14)	280,000	277,523	
1	SERVICIOS NO PERSONALES	1,500,330	1,274,420	
113	Telefonía	30,000	40,000	
131	Viáticos en el exterior	30,000	30,000	
133	Viáticos en el interior	10,000	10,000	
	Resumen de otros renglones por grupo	1,430,330	1,194,420	
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	785,000	546,800	
262	Combustibles y lubricantes	40,000	30,000	
	Resumen de otros renglones del grupo	745,000	516,800	
3	PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPO E			
	INTANGIBLES	150,000	125,000	
322	Equipo de oficina		25,000	

328	Equipo de cómputo	150,000	100,000	
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	<u>160,000</u>	<u>126,000</u>	
416	Becas de estudio en el interior	160,000	126,000	
9	ASIGNACIONES GLOBALES	<u>25,000</u>		
981	Gastos devengados no pagados	25,000		
C.	INVERSION FISICA	<u>9,000,000</u>	<u>1,000,000</u>	41
3	PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPO E			
	INTANGIBLES	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>	
332	Construcción de bienes nacionales de uso no común	1,000,000	1,000,000	
5	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	<u>8,000,000</u>		
552	Transferencias a organismos e instituciones			
	internacionales	8,000,000		

a/ Identificación de las Fuentes de Financiamiento:

11 Ingresos Corrientes	Q. 172,951,100
31 Ingresos Propios	50,000
41 Colocaciones Internas	1,000,000
52 Préstamos	<u>72,229,228</u>
TOTAL:	<u>Q. 246,230,328</u>