

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, programación 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, est 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> |