

Empresa de Productos Lácteos de Asunción Mita
-PROLAC-

POLITICA PRESUPUESTARIA DE LA INSTITUCION

La Empresa de Productos Lácteos de Asunción Mita -PROLAC- continua desarrollando acciones enmarcadas al proceso de desincorporación de la Empresa, lo cual contribuirá a disminuir gradualmente los adeudos pendientes con el Banco de Desarrollo Rural -BANRURAL-, Contraloría General de Cuentas, Ministerio de Finanzas Públicas y otros adeudos pendientes a la fecha. Para ello, se tiene previsto agenciarse de fondos provenientes principalmente de la venta de activos fijos y otros bienes en existencia.

La política presupuestaria se orienta a la venta de la planta procesadora de productos lácteos, involucrando la ejecución de gestiones administrativas tendientes a mejorar el precio de venta a través de legalizar la tenencia de la tierra donde se asientan las instalaciones de dicha planta, así como la obtención de la concesión del caudal de agua que surte la planta PROLAC y dar mantenimiento preventivo a la infraestructura productiva.

Derivado del cambio de razón de ser de la Empresa, únicamente se contemplan gastos administrativos que no intervienen en ninguna producción intermedia ni terminal, encaminados a velar por el resguardo de los bienes y materiales que se encuentran en la planta PROLAC.

RECURSO HUMANO Y SU ASIGNACION FINANCIERA

TIPO DE PERSONAL	NUMERO DE PUESTOS	MONTO EN QUETZALES
TOTAL:		
I. PERSONAL POR JORNAL	<u>2</u>	<u>27,433</u>

PRESUPUESTO DE INGRESOS
(Cifras en Quetzales)

CODIGO	CONCEPTO	PROGRAMADO 2000	ESTIMADO 2001
	TOTAL:	<u>304,000</u>	<u>355,000</u>
11.0.00	INGRESOS NO TRIBUTARIOS		<u>250,000</u>
11.4.00	Arrendamiento de Edificios, Equipos e Instalaciones		<u>250,000</u>
11.4.20	De maquinarias y equipos		250,000
14.0.00	INGRESOS DE OPERACION	<u>100,000</u>	<u>50,000</u>
14.9.00	Otros Ingresos de Operación	<u>100,000</u>	<u>50,000</u>
14.9.10	Otros ingresos de operación	100,000	50,000
18.0.00	RECURSOS PROPIOS DE CAPITAL	<u>200,000</u>	<u>50,000</u>
18.1.00	Venta y/o Desincorporación de Activos Fijos	<u>200,000</u>	<u>50,000</u>
18.1.40	Maquinarias y equipo	200,000	50,000
23.0.00	DISMINUCIONES DE OTROS ACITVOS FINANCIEROS	<u>4,000</u>	<u>5,000</u>
23.1.00	Disminución de Disponibilidades	<u>4,000</u>	<u>5,000</u>
23.1.10	Disminución de caja y bancos	4,000	5,000

RESUMEN
A. INGRESOS CORRIENTES Q. 300,000
B. RECURSOS DE CAPITAL Q. 50,000
C. FUENTES FINANCIERAS <u>Q. 5,000</u>
TOTAL: <u>Q. 355,000</u>

CLASIFICACION ECONOMICA DEL GASTO
(Cifras en Quetzales)

CONCEPTO	APROBADO 2000	ASIGNADO 2001
TOTAL (A+B):	<u>304,000</u>	<u>355,000</u>
A. GASTOS CORRIENTES	<u>304,000</u>	<u>270,935</u>
1. Gastos de Operación	<u>123,240</u>	<u>130,055</u>
1.1 Remuneraciones	3,000	44,346
1.2 Bienes y Servicios	120,240	85,709
2. Rentas de la Propiedad	<u>180,000</u>	<u>140,000</u>
2.1 Intereses	180,000	140,000
3. Transferencias Corrientes	<u>760</u>	<u>880</u>
3.1 Al Sector Público	760	880
B. APLICACIONES FINANCIERAS		<u>84,065</u>
1. Amortización de la Deuda y Disminución de Otros Pasivos		<u>84,065</u>
1.1 Amortización de Préstamos de Largo Plazo		84,065

ESTRUCTURA GLOBAL DEL GASTO
(Cifras en Quetzales)

CONCEPTO	APROBADO 2000	ASIGNADO 2001
TOTAL (A+B):	<u>304,000</u>	<u>355,000</u>
A. FUNCIONAMIENTO	<u>124,000</u>	<u>130,935</u>
Gastos de Administración	124,000	130,935
B. DEUDA PUBLICA	<u>180,000</u>	<u>224,065</u>
Deuda Pública	180,000	224,065

El Presupuesto de la Empresa de Productos Lácteos de Asunción Mita -PROLAC- para el año 2001 asciende a la cantidad de Q.355,000, de los cuales el 36.9% se destina para gastos de funcionamiento, orientados principalmente al resguardo y mantenimiento de los bienes que la Empresa tiene en la Planta ubicada en Jutiapa. Por otro lado, el 63.1% del presupuesto total se orienta para Deuda Pública, dirigido a cancelar parte de la deuda que la Empresa tiene con diversas Instituciones.

DESTINO DEL GASTO POR ESTRUCTURA PROGRAMATICA
(Cifras en Quetzales)

* PGR	* SPR	* PRY	* A/O	DENOMINACION	APROBADO 2000	ASIGNADO 2001
				TOTAL:	<u>304,000</u>	<u>355,000</u>
99				Partidas No Asignables a Programas	<u>304,000</u>	<u>355,000</u>
	00			Sin Subprograma		
		000		Sin Proyecto		
			01	Gastos de Desincorporación	304,000	355,000

* PRG = Programa; SPR = Subprograma; PRY = Proyecto; A/O = Actividad u Obra.

DESCRIPCION DE LA CATEGORIA EQUIVALENTE

Categoría 99: Partidas no Asignables a Programas

A través de esta categoría programática se ejecutan las acciones estratégicas necesarias para llevar a cabo la desincorporación de la Empresa PROLAC. Derivado del cambio radical de la razón de ser de la Empresa, y a la nueva visión de desincorporar sus activos, no se han definido programas específicos que proporcionen bienes y servicios, por lo que únicamente se contempla aquellos gastos administrativos que no intervienen en ninguna producción intermedia ni terminal, sino se encaminan a velar por el resguardo de los bienes y materiales que se encuentran en la planta PROLAC y realizar las erogaciones que implique la gestión de desincorporación de la Empresa.

El trabajo a realizar está dirigido a concretizar la desincorporación de la Empresa, la venta de bienes y otros materiales con el propósito de obtener recursos para cancelar las obligaciones pendientes contraídas con el Banco de Desarrollo Rural, la Contraloría General de Cuentas, el Ministerio de Finanzas Públicas y otros.

Las acciones administrativas que se incluyen como volumen de trabajo se citan a continuación:

- Legalización de la tenencia de la tierra donde se asienta la planta de PROLAC en Asunción Mita Jutiapa, a favor del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación.
- Gestiones de autorización para la venta de activos entre los que se encuentran vehículos, mobiliario, equipo diverso y otros materiales ante la Junta Directiva de PROLAC, Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, Contraloría General de Cuentas y otras entidades de Gobierno.
- Obtención del concesionamiento del caudal de agua que surte la planta PROLAC con la colaboración del Registro de la Propiedad Inmueble.
- Elaboración de inventario físico de los bienes y materiales que posee la Empresa en Asunción Mita, Jutiapa.

ASIGNACION PRESUPUESTARIA DE LA INSTITUCION POR FUNCIONAMIENTO, DEUDA PUBLICA, GRUPO,
RENGLON DE GASTO Y FUENTE DE FINANCIAMIENTO
(En Quetzales)

CODIGO	CONCEPTO	APROBADO 2000	ASIGNADO 2001	fuente de financ

				a/
	TOTAL (A + B):	304,000	355,000	
<u>A</u>	FUNCIONAMIENTO	124,000	130,935	
	GASTOS DE ADMINISTRACION	124,000	130,935	
<u>0</u>	SERVICIOS PERSONALES	3,000	42,046	31
031	Jornales		27,433	
033	Complementos especificos al personal por jornal		4,800	
051	Aporte patronal al IGSS		1,841	
061	Dietas a personal de juntas directivas, asesoras o consultivas	3,000	3,000	
071	Aguinaldo		2,286	
072	Bonificación anual (Bono 14)		2,286	
073	Bono vacacional		400	
<u>1</u>	SERVICIOS NO PERSONALES	100,740	67,009	
111	Energía eléctrica	4,000	4,000	31
113	Telefonía	2,000	2,000	31
121	Publicidad y propaganda		2,000	31
121	Publicidad y propaganda		1,000	32
133	Viáticos en el interior	3,000	3,000	31
133	Viáticos en el interior	4,000	4,000	32
161	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción	62,240	32,000	31
162	Mantenimiento y reparación de equipo de oficina		2,500	31
165	Mantenimiento y reparación de medios de transporte	7,000	7,000	31
169	Mantenimiento y reparación de otras maquinarias y equipos		2,509	31
171	Mantenimiento y reparación de edificios	4,000	3,000	31
174	Mantenimiento y reparación de instalaciones	3,000	2,000	31
	Resumen de otros renglones del grupo	11,500	2,000	31
<u>2</u>	MATERIALES Y SUMINISTROS	19,500	18,700	31
253	Llantas y neumáticos	2,500	2,500	
262	Combustibles y lubricantes	8,000	8,000	
292	Útiles de limpieza y productos sanitarios	1,800	1,000	
297	Útiles, accesorios y materiales eléctricos		500	

298	Accesorios y repuestos en general	4,500	3,000	
	Resumen de otros renglones del grupo	2,700	3,700	
<u>4</u>	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	<u>760</u>	<u>3,180</u>	31
413	Indemnizaciones al personal		2,300	
456	Servicios Gubernamentales de Fiscalización	760	880	
<u>B</u>	DEUDA PUBLICA	<u>180,000</u>	<u>224,065</u>	
<u>I</u>	SERVICIOS DE LA DEUDA PUBLICA Y			
	AMORTIZACION DE OTROS PASIVOS	<u>180,000</u>	<u>224,065</u>	31
731	Intereses por préstamos del sector privado	180,000	140,000	
751	Amortización de préstamos del sector privado		84,065	

a/ Identificación de la Fuente de Financiamiento:

31	Ingresos Propios	350,000
32	Disminución de caja y bancos	<u>5,000</u>
	Total:	<u>355,000</u>