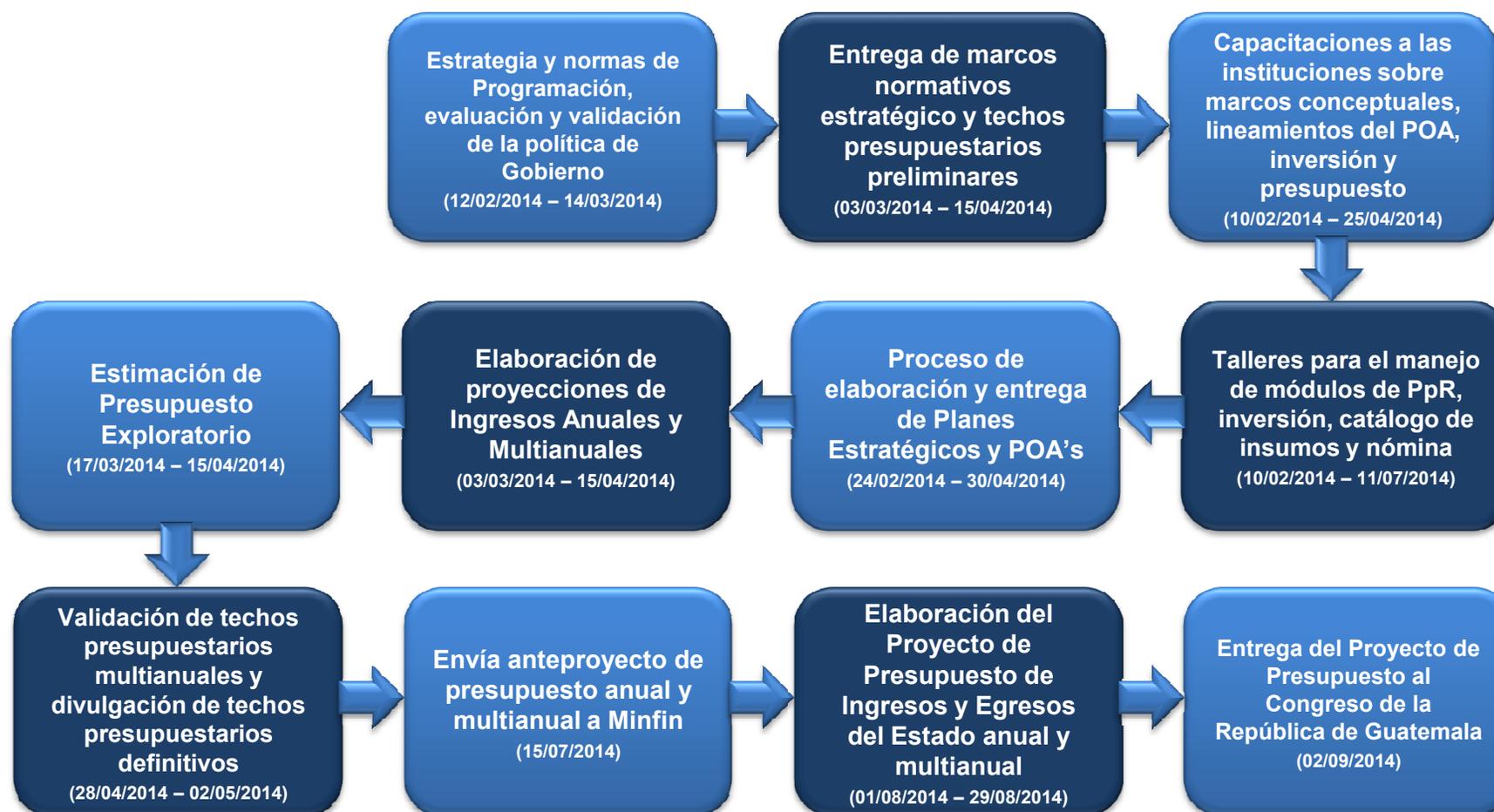


Cronograma de Actividades y Normas de Formulación

Plan-Presupuesto por Resultados **Presupuesto 2015 y Multianual 2015-2017**

Guatemala, Marzo 2014

Fechas Importantes para la Formulación Presupuestaria por Resultados



Cronograma de Actividades

Se realiza con la finalidad de establecer las actividades y los mecanismos de coordinación interinstitucional y asistencia técnica para formular e integrar de manera homogénea el Plan Operativo Anual, el Proyecto de Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado para el Ejercicio Fiscal 2015, así como el Presupuesto Multianual 2015-2017.

A continuación se muestra el cronograma de la Formulación Presupuestaria del ejercicio fiscal 2015 y multianual 2015-2017.

Planteamiento de Marco Estratégico

	Descripción	Responsable	Fecha Inicio	Fecha Final
A. Planteamiento de Marco Estratégico	<u>1. Estrategia y normas de programación y formulación presupuestaria por resultados</u>			
	1.1 Propone forma de organización	DTP-Segeplan	12-feb-14	14-mar-14
	1.2 Propone cronograma de actividades de programación y formulación	DTP-Segeplan	17-feb-14	14-mar-14
	1.3 Valida y divulga cronograma y estrategia para la formulación	CTFP	03-mar-14	14-mar-14
	1.4 Elabora normas para la programación y formulación presupuestaria	Minfin	03-feb-14	21-mar-14
	<u>2. Evalúa Política General de Gobierno</u>			
	2.1 Evalúa Política General de Gobierno 2013	Segeplan	17-feb-14	14-mar-14
	2.2 Elabora Marco de Política y Prioridades de Gobierno 2015-2017	Segeplan	24-feb-14	14-mar-14
	<u>3. Validación del Marco de la Política de Gobierno</u>			
	3.1 Valida Marco de Política de Gobierno 2015-2017	CTFP	03-mar-14	14-mar-14

Planteamiento de Marco Estratégico

		Descripción	Responsable	Fecha Inicio	Fecha Final
A. Planteamiento de Marco Estratégico	<u>4. Programación Presupuestaria del Gasto Anual y Multianual</u>				
	4.1 Entrega de Marco Normativo Estratégico y Techos Presupuestarios preliminares:				
	4.1.1. Estrategia y Normas de Formulación Presupuestaria				
	4.1.2. Normativa del Sistema Nacional de Inversión Pública				
	4.1.3. Lineamientos para el Proceso de Planificación Estratégica				
	4.1.4. Techos presupuestarios preliminares (multianual 2015-2017)				
	4.2 Capacita a instituciones sobre Guía Conceptual de Gestión por Resultados en Guatemala y Lineamientos sobre POA, Inversión y Presupuesto				
4.3 Talleres para el manejo de módulos de PpR, inversión, catálogo de insumos y nómina					
4.4 Presenta red de producción de bienes y servicios públicos en función de los resultados y validación de estructuras programáticas					
4.5 Elabora estimación de programación de gasto sobre la base del techo presupuestario multianual del ejercicio fiscal anterior (2015-2017)					

Planteamiento de Marco Estratégico

	Descripción	Responsable	Fecha Inicio	Fecha Final
A. Planteamiento de Marco Estratégico	<u>5. Proceso de Planificación y Presupuesto</u>			
	5.1 Identifica condiciones de interés a ser resueltas en función del ciudadano y sus necesidades, con base al mandato institucional	DTP-Segeplan-Instituciones	02-ene-14	25-abr-14
	5.2 Elabora estudio situacional o línea base de los programas e intervenciones estratégicas	DTP-Segeplan-Instituciones	02-ene-14	25-abr-14
	5.3 Identifica y establece resultados, objetivos, metas de producción e indicadores	DTP-Segeplan-Instituciones	02-ene-14	25-abr-14
	5.4 Define organización institucional y revisa estructuras de centros de costo	DTP-Segeplan-Instituciones	02-ene-14	25-abr-14
	5.5 Elabora matriz de corresponsabilidades para el logro de Resultados Estratégicos	Segeplan-Instituciones	02-ene-14	25-abr-14
	5.6 Proceso de elaboración y entrega de planes estratégicos y POA's.	DTP-Segeplan-Instituciones	24-feb-14	30-abr-14

Programación Macroeconómica

	Descripción	Responsable	Fecha Inicio	Fecha Final
B. Programación Macroeconómica Multianual	<u>1. Elabora marco macroeconómico y macrofiscal</u>	<u>Banguat-SAT-Minfin</u>	03-mar-14	04-abr-14
	<u>2. Elabora Proyecciones de Ingresos Anual y Multianual</u>			
	2.1 Concilia estimaciones multianuales de ingresos tributarios	DAF-SAT	17-mar-14	15-abr-14
	2.2 Estima ingresos propios	DTP-Instituciones	03-mar-14	15-abr-14
	2.3 Revisa y concilia estimaciones de recursos externos (préstamos y donaciones)	DCP	03-mar-14	15-abr-14
	2.4 Define límite máximo de colocaciones de bonos del tesoro	DTP-Despacho	03-mar-14	15-abr-14

Programación Macroeconómica

	Descripción	Responsable	Fecha Inicio	Fecha Final
B. Programación Macroeconómica Multianual	<u>3. Estimación de Presupuesto Exploratorio</u>			
	3.1 Elabora lineamientos básicos para la formulación del presupuesto exploratorio	DTP	17-mar-14	15-abr-14
	3.2 Determina límite máximo de gasto a nivel institucional	DTP	17-mar-14	15-abr-14
	3.3 Estima presupuesto exploratorio en función a resultados y prioridades de Gobierno	DTP	17-mar-14	15-abr-14
	3.4 Define techos presupuestarios multianuales	DTP	17-mar-14	15-abr-14
	<u>4. Aprueba Escenario Macrofiscal (techos)</u>	<u>CTFP</u>	21-abr-14	25-abr-14
	<u>5. Aprueba Escenario Macrofiscal (techos)</u>	<u>Gabinete Económico</u>	21-abr-14	25-abr-14
	<u>6. Valida techos presupuestarios multianuales</u>	<u>Gabinete de Gobierno</u>	28-abr-14	30-abr-14

Formulación de Presupuesto

	Descripción	Responsable	Fecha Inicio	Fecha Final
C. Formulación de Presupuestos Anual y Multianual	<u>1. Divulga Techos Presupuestarios Definitivos</u>			
	1.1 Techos Presupuestarios Multianuales	DTP	30-abr-14	02-may-14
	<u>2. Revisión y actualización de instrumentos metodológicos para la Programación Presupuestaria por Resultados</u>	<u>DTP-Segeplan</u>	24-feb-14	25-abr-14
	<u>3. Ajusta Herramienta Informática</u>	-		
	3.1 Revisa y ajusta sistemas Siaf y Sistemas de Gestión	Minfin-DTP	02-ene-14	25-abr-14
	3.2 Solicita incorporación de insumos al Catálogo de Bienes y Servicios	Instituciones	02-ene-14	14-jul-14
	<u>4. Proporciona al Conadur la información sobre los montos preliminares de inversión pública</u>	<u>Minfin-Segeplan</u>	03-mar-14	25-abr-14
	<u>5. Analiza propuestas de techo de inversión y preinversión pública entregados por el Conadur a Segeplan, para su incorporación al presupuesto</u>	<u>Conadur-Segeplan</u>	21-abr-14	16-may-14

Formulación de Presupuesto

	Descripción	Responsable	Fecha Inicio	Fecha Final
C. Formulación de Presupuestos Anual y Multianual	<u>6. Divulga Marco Normativo Estratégico (Consejos)</u>	<u>Minfin- Segeplan-SCEP</u>	17-mar-14	25-abr-14
	<u>7. Implementa Proceso de Formulación Presupuestaria anual y multianual por Resultados</u>			
	7.1 Distribuye techos presupuestarios a nivel de Unidad Ejecutora y/o Centro de Costo de acuerdo a planificación de productos y resultados preestablecidos	Instituciones	02-may-14	09-may-14
	7.2 Ajusta red de producción de bienes y servicios públicos en función de los resultados, sobre la base de techos presupuestarios multianuales (2015-2017)	DTP- Instituciones- Segeplan	10-mar-14	30-abr-14
	7.3 Determina red de categorías programáticas a costear y emite resolución correspondiente	Instituciones- DTP	10-mar-14	30-abr-14
	<u>8. Valida funcionamiento informático de Inversión Pública (procesos Snip-Siges)</u>	<u>Minfin- Segeplan</u>	17-feb-14	25-abr-14
	<u>9. Ingreso de información al sistema</u>	<u>Instituciones</u>	02-may-14	14-jul-14

Ajuste de Planes Operativos

	Descripción	Responsable	Fecha Inicio	Fecha Final
D. Ajuste de Planes Operativos y Presupuestos Institucionales Anuales y Multianuales	<u>1. Ajuste de Marco Estratégico Institucional y elaboración de anteproyecto de presupuesto anual y multianual</u>			
	1.1 Ajuste de objetivos, resultados, productos, metas de producción e indicadores.	DTP-Instituciones	30-may-14	14-jul-14
	1.2 Analiza propuesta de UE, integra planes y ajusta Plan Operativo Anual	Instituciones-UE	30-may-14	14-jul-14
	1.3 Establece plan de aprovisionamiento de insumos (inventario+compras+almacén+red de distribución)	Instituciones-UE	24-mar-14	30-abr-14
	1.4 Completa información del marco estratégico en el sistema	Instituciones-UE	30-may-14	15-jul-14
	<u>2. Registra y entrega planes a Segeplan</u>	<u>Instituciones</u>	01-abr-14	30-abr-14

Ajuste de Planes Operativos

D. Ajuste de Planes Operativos y Presupuestos Institucionales Anuales y Multianuales	Descripción	Responsable	Fecha Inicio	Fecha Final
	3. <u>Registra y entrega proyectos de inversión a Segeplan</u>	<u>Instituciones y Codedes</u>	20-ene-14	30-abr-14
	4. <u>Vincula carteras de inversión al anteproyecto de presupuesto</u>	<u>Instituciones</u>	02-may-14	14-jul-14
	5. <u>Elabora, revisa y valida PIP (proyectos de inversión con dictamen favorable de Segeplan)</u>	<u>CTFP y Gabinete de Gobierno</u>	02-may-14	14-jul-14
	6. <u>Entrega a Segeplan priorización de inversión a incluirse en el aporte a Codedes</u>	<u>Codedes</u>	10-abr-14	30-may-14
	7. <u>Envía anteproyecto de presupuesto anual y multianual a Minfin</u>	<u>Instituciones y Codedes</u>	15-jul-14	15-jul-14
	8. <u>Revisa proyectos de inversión (FBKF) en el Siges</u>	<u>Minfin</u>	15-jul-14	01-sep-14
	9. <u>Revisa anteproyectos de presupuesto anual y multianual</u>	<u>Minfin</u>	15-jul-14	01-sep-14

Análisis, Integración y Presentación del Proyecto de Presupuesto

	Descripción	Responsable	Fecha Inicio	Fecha Final
E. Análisis, Integración y Presentación del Proyecto de Presupuesto	<u>1. Recibe anteproyecto de presupuesto institucional</u>			
	1.1 Analiza y realiza revisión conjunta de anteproyectos de egresos sobre la base de la programación predefinida del gasto anual y multianual	<u>DTP- Instituciones</u>	15-jul-14	01-ago-14
	1.2 Elabora separatas de ingresos y gastos institucionales	DTP	15-jul-14	08-ago-14
	1.3 Consolida anteproyectos de presupuesto de ingresos y egresos anual y multianual	DTP	15-jul-14	08-ago-14
	<u>2. Elabora Proyecto de Presupuesto de Ingresos y Egresos del Estado anual y multianual</u>	DTP	01-ago-14	29-ago-14
	<u>3. Elabora informes de consistencia global y documentos especiales</u>	DTP		
	3.1 Elabora Proyecto de Decreto de Ley del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado	DTP	01-ago-14	14-ago-14
	3.2 Elabora Exposición General de Motivos	DTP	15-jun-14	01-ago-14

Análisis, Integración y Presentación del Proyecto de Presupuesto

	Descripción	Responsable	Fecha Inicio	Fecha Final
E. Análisis, Integración y Presentación del Proyecto de Presupuesto	3.3 Elabora Informe consolidado de ingresos y egresos	DTP	01-ago-14	14-ago-14
	3.4 Proyecto de listado geográfico de obras	DTP	13-ago-14	18-ago-14
	3.5 Propone disposiciones generales para la ejecución del presupuesto (normas de ejecución)	Minfin-DTP	15-jun-14	01-ago-14
	<u>4. Validación</u>			
	4.1 Presentación del Proyecto de Presupuesto General de Ingresos y Egresos anual y multianual	Minfin-CTFP	25-ago-14	25-ago-14
	4.2 Validación del proyecto de presupuesto.	Gabinete de Gobierno	26-ago-14	29-ago-14
	<u>5. Entrega Proyecto de Presupuesto al Congreso de la República de Guatemala</u>			
			<u>Presidente de la República</u>	02-sep-14

Principales Normas de Formulación para el ejercicio fiscal 2015 y multianual 2015-2017

Las instituciones deben formular los recursos propios en sus anteproyectos de presupuesto, utilizando el Clasificador de Recursos por Rubro y auxiliar vigente, con excepción del Ministerio de Finanzas Públicas. (Norma 11, literal c.)

Las instituciones que programen estimaciones en nómina, deberán realizarlo en forma detallada por renglón de gasto y vincularlas al centro de costo y subproducto, adjuntando las justificaciones correspondientes. (Norma 19)

Las entidades del Sector Público deben utilizar el Catálogo de Insumos que se encuentre disponible en los Sistemas Integrados de Administración Financiera, según lo establece el Artículo 12 del Acuerdo Gubernativo Número 540-2013, Reglamento de la Ley orgánica del Presupuesto. (Norma 23)

Como lo establece el Artículo 17 Quáter del Decreto Número 101-97, Ley Orgánica del Presupuesto, se incluye a los Clasificadores Temáticos, a los cuales habrá que identificarles estructuras presupuestarias que permitan la ubicación de las asignaciones a el tema específico. (Norma 31)