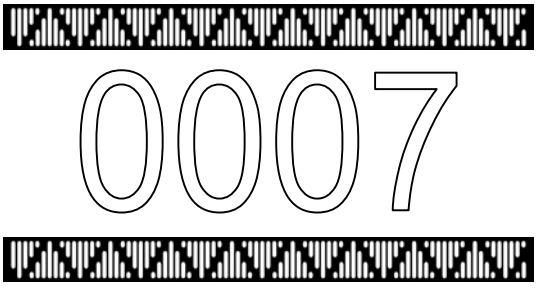

Ministerio de Finanzas Públicas

MINISTERIO DE FINANZAS PUBLICAS

ASPECTOS GENERALES

Para el cumplimiento de sus funciones, al Ministerio de Finanzas Públicas le corresponde hacer cumplir todo lo relativo al régimen jurídico hacendario del Estado, incluyendo la recaudación y administración de los ingresos fiscales, la gestión de financiamiento interno y externo, la ejecución presupuestaria y el registro y control de los bienes que constituyen el patrimonio del Estado.

Asimismo, coordina lo pertinente con la Superintendencia de Administración Tributaria; y proporciona el apoyo necesario a todas las instituciones que conforman la Administración Central, descentralizadas y autónomas, para el desarrollo de los procesos de programación y ejecución presupuestaria, mediante la implementación y fortalecimiento del Sistema Integrado de Administración Financiera, aplicando para el efecto, técnicas, procedimientos y mecanismos de control.

Base Legal:

Decreto Número 114-97 del Congreso de la República de Guatemala, Ley del Organismo Ejecutivo, y el Acuerdo Gubernativo Número 382-2001, Reglamento Orgánico Interno del Ministerio de Finanzas Públicas.

Visión:

"Administrar en forma eficiente, equitativa y racional los recursos asignados en el Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado, en congruencia con las prioridades sectoriales establecidas en el marco de los Acuerdos de Paz."

Misión:

"Cumplir y hacer cumplir el régimen jurídico hacendario público y formular la política fiscal del Estado."

Vinculación de Objetivos y Categorías Programáticas:

Objetivo Estratégico	Objetivo Operativo	Estructura Programática vinculada al Objetivo	Nombre de la Categoría Programática vinculada al Objetivo
Actualizar el Registro Fiscal de bienes inmuebles del territorio nacional; viabilizar el proceso de descentralización del Impuesto Unico Sobre Inmuebles; contar con un registro, control y valor del Patrimonio del Estado a fin de fortalecer las acciones de identificación, recuperación y avalúo del mismo.	↳ Mantener actualizado el registro matricular de bienes inmuebles de todo el territorio nacional, mediante la operación oportuna de los diversos expedientes de avisos de traspaso, avalúos y pago del Impuesto Unico Sobre Inmuebles, impulsar la descentralización de la administración del mismo a las municipalidades que aún no lo administran e implementar un sistema de registro del Patrimonio del Estado que otorgue certeza jurídica, aplicando disposiciones legales en cuanto a su aprovechamiento y protección.	11-00-000	Administración del Patrimonio del Estado
Completar la programación, organización, coordinación, ejecución y control de la captación y uso de los recursos públicos, bajo los principios de legalidad, economía, eficiencia, eficacia y equidad, para el cumplimiento de los programas y proyectos de conformidad con las políticas de ejecución establecidas.	↳ Formular la política fiscal y financiera en función de la política económica y social del Gobierno, coordinando la administración financiera por medio de los sistemas de presupuesto, contabilidad integrada gubernamental, tesorería y crédito público.	12-00-000	Administración Financiera

Objetivo Estratégico	Objetivo Operativo	Estructura Programática vinculada al Objetivo	Nombre de la Categoría Programática vinculada al Objetivo
Desarrollar las reformas de la Administración Financiera del Sector Público de Guatemala, con el fin de incrementar la efectividad, eficiencia y transparencia en el manejo de los recursos públicos.	↳ Consolidar la cobertura del Sistema Integrado de Administración Financiera en Entidades Descentralizadas y en los Gobiernos Municipales; fortalecer la administración del recurso humano a través de la implementación del Sistema de Nómina en el Gobierno Central; fortalecimiento de la Contraloría General de Cuentas con asistencia técnica y capacitación en el marco del Sistema de Auditoría Gubernamental e implementar iniciativas concretas de Gobierno Electrónico.	13-00-000	Sistema Integrado de Administración Financiera
Satisfacer la demanda de impresión de papelería del Estado, en apoyo a la política fiscal y administrativa.	↳ Ofertar y prestar servicios de impresión a las instituciones del Estado, cumpliendo con la normatividad establecida para el efecto.	14-00-000	Servicios de Impresión

Principales Indicadores de la Entidad:

Indicador	Fórmula	Indicador Meta Año 2008
Municipalidades que administran el Impuesto Unico Sobre Inmuebles -IUSI-	Municipalidades pendientes de administrar el IUSI / Total Municipalidades	5.0%
Carga Tributaria	Ingresos Tributarios / PIB	11.7%
Déficit Fiscal	(Ingresos Totales – Gastos Totales) / PIB	-1.6%
Endeudamiento Neto	[(Desembolso de préstamos + Emisión y Colocación de Bonos) – (Amortización de préstamos + Amortización en la Emisión y Colocación de Bonos)] / PIB	1.1%

RECURSO HUMANO

TIPO DE PERSONAL	NUMERO DE PUESTOS
TOTAL (A + B):	**1,446**
A. PERSONAL PERMANENTE	**851**
Directivo	32
Profesional	227
Administrativo	2
Técnico	421
Operativo	169
B. PERSONAL TEMPORAL	**595**
Directivo	8
Profesional	241
Técnico	183
Operativo	163

CLASIFICACION ECONOMICA DEL GASTO
(Cifras en Quetzales)

	CONCEPTO	VIGENTE 2007 (*)	ASIGNADO 2008
	TOTAL (A + B):	**240,369,690**	**252,366,000**
A.	**GASTOS CORRIENTES**	**222,869,161**	**236,478,850**
1.	**Gastos de Consumo**	**219,311,586**	**234,717,010**
1.1	Remuneraciones	127,747,960	138,548,669
1.2	Bienes y Servicios	91,435,226	96,038,941
1.3	Impuestos Indirectos	128,400	129,400
2.	**Rentas de la Propiedad**	**443,830**	**296,000**
2.1	Derechos sobre Bienes Intangibles	443,830	296,000
3.	**Transferencias Corrientes**	**3,113,745**	**1,465,840**
3.1	Al Sector Privado	1,726,800	1,352,300
3.2	Al Sector Externo	1,386,945	113,540
B.	**GASTOS DE CAPITAL**	**17,500,529**	**15,887,150**
1.	**Inversión Real Directa**	**17,500,529**	**15,887,150**
1.1	Formación Bruta de Capital Fijo	16,841,884	15,123,550
1.2	Activos Intangibles	658,645	763,600

(*) Incluye el presupuesto aprobado y el ajuste de disminución y ampliación autorizado por el Congreso de la República de Guatemala mediante Decreto Número 11-2007.

La clasificación económica del gasto correspondiente al Ministerio de Finanzas Públicas, muestra que del total programado, el 54.9% de las asignaciones se orientan a las remuneraciones, el 38.2% para bienes y servicios, impuestos indirectos y rentas de la propiedad; y el 0.6% en transferencias corrientes. El restante 6.3% corresponde a los Gastos de Capital, que incluye la adquisición de equipo y activos de propiedad intelectual, industrial, comercial y otros.

ESTRUCTURA GLOBAL DEL GASTO
(Cifras en Quetzales)

CONCEPTO	VIGENTE 2007 (*)	ASIGNADO 2008
TOTAL (A + B):	**240,369,690**	**252,366,000**
A. FUNCIONAMIENTO	**222,869,161**	**236,478,850**
Gastos de Administración	210,164,499	222,847,307
Gastos en Recurso Humano	12,704,662	13,631,543
B. INVERSION	**17,500,529**	**15,887,150**
Inversión Física	17,500,529	15,887,150

(*) Incluye el presupuesto aprobado y el ajuste de disminución y ampliación autorizado por el Congreso de la República de Guatemala mediante Decreto Número 11-2007.

El presupuesto del Ministerio de Finanzas Públicas para el Ejercicio Fiscal 2008, asciende a la cantidad de Q.252,366,000 en donde los Gastos de Administración absorben el 88.3%, el 5.4% corresponde a los Gastos en Recurso Humano. El restante 6.3% corresponde a inversión, para la adquisición de equipo y activos intangibles.

TIPO DE GASTO Y FUENTES DE FINANCIAMIENTO
(Cifras en Quetzales)

CODIGO	CONCEPTO	VIGENTE 2007 (*)	ASIGNADO 2008
	TOTAL (A + B):	**240,369,690**	**252,366,000**
11	Ingresos corrientes	179,743,308	192,324,117
31	Ingresos propios	12,900,143	13,768,000
52	Préstamos externos	41,279,284	40,162,500
61	Donaciones externas	6,446,955	6,111,383
A	**FUNCIONAMIENTO**	**222,869,161**	**236,478,850**
11	Ingresos corrientes	171,554,187	185,014,767
31	Ingresos propios	10,300,143	11,249,000
52	Préstamos externos	34,567,876	34,103,700
61	Donaciones externas	6,446,955	6,111,383
B	**INVERSION**	**17,500,529**	**15,887,150**
11	Ingresos corrientes	8,189,121	7,309,350
31	Ingresos propios	2,600,000	2,519,000
52	Préstamos externos	6,711,408	6,058,800

(*) Incluye el presupuesto aprobado y el ajuste de disminución y ampliación autorizado por el Congreso de la República de Guatemala mediante Decreto Número 11-2007.

De los recursos aprobados al Ministerio de Finanzas Públicas el 76.2% está financiado con ingresos corrientes, el 5.5% con ingresos propios, el 15.9% corresponde a recursos provenientes de préstamos externos, y el restante 2.4% con donaciones externas.

PRESUPUESTO POR FINALIDAD Y FUNCION
(Cifras en Quetzales)

CODIGO	FINALIDAD FUNCION	VIGENTE 2007 (*)	ASIGNADO 2008
	TOTAL:	**240,369,690**	**252,366,000**
1	**ADMINISTRACION GUBERNAMENTAL**	**227,235,028**	**238,550,357**
06	Administración Fiscal	227,235,028	238,550,357
3	**SERVICIOS SOCIALES**	**13,134,662**	**13,815,643**
02	Trabajo y Previsión Social	1,100,000	800,000
03	Educación	12,034,662	13,015,643

(*) Incluye el presupuesto aprobado y el ajuste de disminución y ampliación autorizado por el Congreso de la República de Guatemala mediante Decreto Número 11-2007.

En el presupuesto del Ministerio de Finanzas Públicas, se asigna un 94.5% a la función “Administración Fiscal”, la cual representa el que hacer de la institución, un 5.2% a la función “Educación”, en la que se enmarca la parte que corresponde a la capacitación que se le proporciona al personal, y 0.3% para la función “Trabajo y Previsión Social” para cumplir con compromisos de índole laboral, contenidos en el Pacto Colectivo de Condiciones de Trabajo.

DESTINO DEL GASTO POR ESTRUCTURA PROGRAMATICA
(Cifras en Quetzales)

(*) PRG	(*) SPR	(*) PRY	(*) ACT	(*) OBR	DENOMINACION	VIGENTE 2007 (**)	ASIGNADO 2008
					TOTAL:	**240,369,690**	**252,366,000**
01					**Actividades Centrales**	**107,058,228**	**111,393,866**
	00				Sin Subprograma		
		000			Sin Proyecto		
			001	**000**	Administración General Interna	30,976,140	33,736,107
			002	**000**	Recursos Humanos	13,134,662	13,815,643
			003	**000**	Informática	12,025,097	12,586,836
			004	**000**	Auditoría Interna	8,356,975	7,586,017
			005	**000**	Servicios Administrativos	30,568,174	34,059,800
			006	**000**	Asesoría Jurídica	6,932,185	7,301,705
			008	**000**	Proyecto para el Apoyo a la Consolidación del Pacto Fiscal Donación ATN/SF-8415-GU	575,280	
			009	**000**	Modernización y Fortalecimiento del Ministerio de Finanzas Públicas Fase III, ATN/SF 8174-GU	619,120	
			010	**000**	Programa de Apoyo a las Unidades Ejecutoras Donación ATN/SF-8859-GU	643,195	
			011	**000**	Programa de Apoyo a la Coordinación de Donantes (Donación ATN/SF-9028)	1,189,900	
			012	**000**	Programa del Segundo Proyecto de Política de Desarrollo (Donación BIRF TF055406)	2,037,500	
			013	**000**	Programa de Seguimiento de los Organismos Ejecutores Donación BID ATN/SF-9887		237,274
			014	**000**	Programa de Apoyo para la Planificación, Programación, y Monitoreo con base en Resultados (Donación BID ATN/OC-9554-GU)		1,381,984
			016	**000**	Programa de Apoyo al Diálogo Sobre el Pacto Fiscal, Seguimiento a los Acuerdos de Paz (Donación BID ATN/SF-10207-GU)		688,500
11					**Administración del Patrimonio del Estado**	**20,681,298**	**22,993,196**
	00				Sin Subprograma		
		000			Sin Proyecto		
			001	**000**	Catastro y Avalúo de Bienes Inmuebles	10,990,502	11,275,734
			002	**000**	Administración de Bienes del Estado	9,690,796	11,717,462

(*) PRG	(*) SPR	(*) PRY	(*) ACT	(*) OBR	DENOMINACION	VIGENTE 2007 (**)	ASIGNADO 2008
12					**Administración Financiera**	**48,030,506**	**48,306,992**
	00				Sin Subprograma		
		000			Sin Proyecto		
			001	**000**	Presupuesto	12,875,250	12,910,806
			002	**000**	Contabilidad	10,805,890	11,036,140
			003	**000**	Tesorería	7,878,712	7,207,024
			004	**000**	Crédito Público	9,822,310	11,126,734
			005	**000**	Adquisiciones	3,724,392	3,132,054
			006	**000**	Estudios Económicos y Fiscales	2,923,952	2,894,234
13					**Sistema Integrado de Administración Financiera**	**43,958,019**	**45,176,935**
	00				Sin Subprograma		
		000			Sin Proyecto		
			001	**000**	Coordinación del Proyecto SIAF	4,742,133	4,496,663
			002	**000**	Extensión de las Reformas de la Administración Financiera	12,634,424	7,628,624
			003	**000**	Fortalecimiento de la Administración Financiera en las Municipalidades	13,462,417	19,427,568
			004	**000**	Fortalecimiento de la Administración de Recursos Humanos	2,410,401	2,113,104
			005	**000**	Fortalecimiento de la Contraloría General de Cuentas	5,426,960	5,644,743
			006	**000**	Desarrollo del Gobierno Electrónico	3,651,684	2,062,608
			007	**000**	Asistencia Técnica para la Administración Financiera Integrada (Donación BIRF TF055407)	1,630,000	1,126,125
			009	**000**	Proyecto de Vivienda de Escasos Recursos y Mejora Comunitaria (Donación BIRF PHRD-TF-055123)		2,677,500
14					**Servicios de Impresión**	**20,303,099**	**24,156,471**
	00				Sin Subprograma		
		000			Sin Proyecto		
			001	**000**	Impresión de Documentos	20,303,099	24,156,471
99					**Partidas no Asignables a Programas**	**338,540**	**338,540**
	00				Sin Subprograma		
		000			Sin Proyecto		
			001	**000**	Partidas no Asignables a Programas	338,540	338,540

(*) PRG = Programa; SPR = Subprograma; PRY = Proyecto; ACT = Actividad; OBR = Obra.

(**) Incluye el presupuesto aprobado y el ajuste de disminución y ampliación autorizado por el Congreso de la República de Guatemala mediante Decreto Número 11-2007.

DESCRIPCION DE LOS PROGRAMAS Y CATEGORIAS EQUIVALENTES A PROGRAMA

CATEGORIA 01: ACTIVIDADES CENTRALES

A esta categoría se le programa la cantidad de Q.111,393,866 equivalente al 44.1% del presupuesto total.

Los recursos humanos, físicos y financieros aprobados a las Actividades Centrales del Ministerio de Finanzas Públicas, están orientados a la ejecución de las actividades de dirección, conducción y apoyo a los programas y actividades específicas que ejecutará este Ministerio, a través de las distintas unidades administrativas que conforman su organización, siendo estas: la Dirección Superior, las Direcciones Financiera, de Comunicación Social, de Recursos Humanos, de Informática, de Servicios Administrativos, así como la Asesoría Jurídica y la Unidad de Auditoría Interna.

Incluye las Cooperaciones Técnicas no Reembolsables con el Banco Interamericano de Desarrollo -BID-, para financiar al Programa de Seguimiento de los Organismos Ejecutores; Programa de Apoyo para la Planificación, Programación y Monitoreo con base en Resultados; y Programa de Apoyo al Diálogo Sobre el Pacto Fiscal, Seguimiento a los Acuerdos de Paz.

ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS POR GRUPO DE GASTO
(Cifras en Quetzales)

	CONCEPTO	VIGENTE 2007 (*)	ASIGNADO 2008
	TOTAL:	**107,058,228**	**111,393,866**
0	Servicios Personales	61,021,432	65,366,161
1	Servicios no Personales	27,207,685	23,703,108
2	Materiales y Suministros	5,105,896	5,480,518
3	Propiedad, Planta, Equipo e Intangibles	6,942,021	4,592,750
4	Transferencias Corrientes	4,800,800	8,851,329
9	Asignaciones Globales	1,980,394	3,400,000

(*) Incluye el presupuesto aprobado y el ajuste de disminución y ampliación autorizado por el Congreso de la República de Guatemala mediante Decreto Número 11-2007.

PROGRAMA 11: ADMINISTRACION DEL PATRIMONIO DEL ESTADO

UNIDAD RESPONSABLE: VICEMINISTERIO DEL AREA DEL PATRIMONIO DEL ESTADO

En este programa se asignan Q.22,993,196 que corresponde al 9.1% del total recomendado en el Ministerio.

Por medio de este programa se persigue contar con un registro matricular actualizado de los bienes inmuebles de todo el territorio nacional, facilitando el proceso de descentralización para la administración del Impuesto Unico Sobre Inmuebles por parte de las municipalidades del país, desarrollando los mecanismos técnicos y administrativos que permitan la eficaz administración local de los impuestos al patrimonio; asimismo, se cuenta con el marco teórico conceptual para el desarrollo del registro, control y administración del patrimonio del Estado, entidades descentralizadas y autónomas, tanto de los bienes inmuebles, muebles, como los de carácter cultural e histórico.

METAS RELEVANTES DEL PROGRAMA

PRODUCTO	UNIDAD DE MEDIDA		META PROYECTADA
	CODIGO	DENOMINACION	
Adjudicaciones de la administración del Impuesto Unico Sobre Inmuebles, por las municipalidades	2305	Entidad	18
Informes y avisos para usuarios externos	2303	Documento	1,000
Avalúo de bienes inmuebles	2303	Documento	4,900
Registro actualizado del patrimonio del Estado	2311	Registro	3,400
Avalúo de bienes inmuebles	2303	Documento	24

ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS DEL PROGRAMA POR GRUPO DE GASTO
(Cifras en Quetzales)

CONCEPTO		VIGENTE 2007 (*)	ASIGNADO 2008
TOTAL:		**20,681,298**	**22,993,196**
0	Servicios Personales	17,024,798	18,188,196
1	Servicios no Personales	1,270,000	1,257,000
2	Materiales y Suministros	1,722,500	1,816,500
3	Propiedad, Planta, Equipo e Intangibles	663,000	1,730,500
4	Transferencias Corrientes	1,000	1,000

(*) Incluye el presupuesto aprobado y el ajuste de disminución y ampliación autorizado por el Congreso de la República de Guatemala mediante Decreto Número 11-2007.

PROGRAMA 12: ADMINISTRACION FINANCIERA

UNIDAD RESPONSABLE: VICEMINISTERIO DEL AREA DE ADMINISTRACION FINANCIERA

Se asigna a este programa Q.48,306,992 que representan e1 19.1% del presupuesto total del Ministerio.

A través de este programa el Ministerio de Finanzas Públicas realiza las actividades inherentes a la administración financiera del Estado, en el cual se incluyen los órganos rectores del Sistema Presupuestario; del Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental; del Sistema de Tesorería; y del Sistema de Crédito Público, responsables de normar, dirigir y coordinar el proceso presupuestario, así como analizar y evaluar la ejecución presupuestaria con énfasis en el control de resultados de la gestión pública, para propiciar el desarrollo del país en función de sus necesidades.

METAS RELEVANTES DEL PROGRAMA

PRODUCTO	UNIDAD DE MEDIDA		META PROYECTADA
	CODIGO	DENOMINACION	
Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado	2303	Documento	1
Programa de Inversión Física, Transferencias de Capital e Inversión Financiera	2303	Documento	1
Presupuesto Analítico de Sueldos del Personal Permanente y por Contrato, de la Administración Central	2303	Documento	1
Liquidación del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado	2303	Documento	1
Eventos de contrato abierto	2306	Evento	22

ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS DEL PROGRAMA POR GRUPO DE GASTO
(Cifras en Quetzales)

	CONCEPTO	VIGENTE 2007 (*)	ASIGNADO 2008
	TOTAL:	**48,030,506**	**48,306,992**
0	Servicios Personales	40,003,026	40,326,512
1	Servicios no Personales	2,720,530	3,609,000
2	Materiales y Suministros	3,303,180	2,695,080
3	Propiedad, Planta, Equipo e Intangibles	1,963,220	1,675,600
4	Transferencias Corrientes	40,550	800

(*) Incluye el presupuesto aprobado y el ajuste de disminución y ampliación autorizado por el Congreso de la República de Guatemala mediante Decreto Número 11-2007.

PROGRAMA 13: SISTEMA INTEGRADO DE ADMINISTRACION FINANCIERA

UNIDAD RESPONSABLE: VICEMINISTERIO DEL AREA DE ADMINISTRACION FINANCIERA

Se asignan Q.45,176,935 a este programa, que constituyen el 18.0% del Presupuesto total de la Institución.

El Programa Sistema Integrado de Administración Financiera y Control (SIAF-SAG) tiene como objetivo general ampliar y profundizar las reformas del sector financiero del Gobierno de Guatemala con la intención de incrementar la efectividad, eficiencia y transparencia de la administración financiera pública.

A través de este programa se amplía y profundiza el desarrollo de las reformas de la administración financiera en el Sector Público de Guatemala, incluyendo a entidades descentralizadas, fondos sociales y Gobiernos Locales, lo cual permite visualizar la transparencia en el manejo de los recursos públicos, mejorando la calidad del gasto público, elevando sustancialmente los porcentajes de la ejecución presupuestaria, así como fortalecer los controles presupuestarios y de administración de personal.

METAS RELEVANTES DEL PROGRAMA

PRODUCTO	UNIDAD DE MEDIDA		META PROYECTADA
	CODIGO	DENOMINACION	
Entidades descentralizadas y fondos sociales, para incorporarse al Sistema de Gestión	2305	Entidad	12
Implementación del Sistema de Nómina y Registro de Personal, en entidades de la Administración Central y Descentralizadas	2305	Entidad	16

ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS DEL PROGRAMA POR GRUPO DE GASTO
(Cifras en Quetzales)

CONCEPTO		VIGENTE 2007 (*)	ASIGNADO 2008
TOTAL:		**43,958,019**	**45,176,935**
0	Servicios Personales	71,748	
1	Servicios no Personales	35,497,183	38,441,410
2	Materiales y Suministros	628,945	676,725
3	Propiedad, Planta, Equipo e Intangibles	6,527,288	6,058,800
4	Transferencias Corrientes	1,232,855	

(*) Incluye el presupuesto aprobado y el ajuste de disminución y ampliación autorizado por el Congreso de la República de Guatemala mediante Decreto Número 11-2007.

PROGRAMA 14: SERVICIOS DE IMPRESION

UNIDAD RESPONSABLE: VICEMINISTERIO DEL AREA DEL PATRIMONIO DEL ESTADO

En este programa se asigna la cantidad de Q.24,156,471 que corresponden al 9.6% del total de la institución.

Por medio de este programa el Taller Nacional de Grabados en Acero, realiza el diseño e impresión de las especies fiscales y postales, formularios e impresos que requieran las instituciones responsables de la recaudación tributaria del Estado, así como lo concerniente a la industria gráfica de la administración pública, cumpliendo con lo que para el efecto establece el Acuerdo Gubernativo Número 155-2001, y con base a lo que estipula el Artículo 2 del Reglamento de la Ley de Contrataciones.

METAS RELEVANTES DEL PROGRAMA

PRODUCTO	UNIDAD DE MEDIDA		META PROYECTADA
	CODIGO	DENOMINACION	
Impresión de especies fiscales	2416	Documento	36,600,000
Impresión de formularios varios	2303	Documento	38,600,000

ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS DEL PROGRAMA POR GRUPO DE GASTO
(Cifras en Quetzales)

	CONCEPTO	VIGENTE 2007 (*)	ASIGNADO 2008
	TOTAL:	**20,303,099**	**24,156,471**
0	Servicios Personales	6,326,956	6,941,971
1	Servicios no Personales	857,300	1,701,000
2	Materiales y Suministros	11,713,843	13,523,500
3	Propiedad, Planta, Equipo e Intangibles	1,405,000	1,990,000

(*) Incluye el presupuesto aprobado y el ajuste de disminución y ampliación autorizado por el Congreso de la República de Guatemala mediante Decreto Número 11-2007.

CATEGORIA 99: PARTIDAS NO ASIGNABLES A PROGRAMAS

A través de esta categoría se efectúan aportes del Ministerio de Finanzas Públicas a Organismos Nacionales e Internacionales, producto de convenios suscritos, cuyo accionar contribuye al logro de los objetivos de la Institución. El monto asignado asciende a Q.338,540 que constituye el 0.1% del presupuesto total del Ministerio de Finanzas Públicas.

CODIGO	CONCEPTO	VIGENTE 2007 (*)	ASIGNADO 2008
	TOTAL:	**338,540**	**338,540**
435	**Transferencias a otras instituciones sin fines de lucro**	**225,000**	**225,000**
	Asociación Guatemalteca de Investigadores de Presupuesto -AGIP-	225,000	225,000
472	**Transferencias a organismos e instituciones internacionales**	**113,540**	**113,540**
	Centro Latinoamericano de Administración para el Desarrollo	113,540	113,540

(*) Incluye el presupuesto aprobado y el ajuste de disminución y ampliación autorizado por el Congreso de la República de Guatemala mediante Decreto Número 11-2007.

ASIGNACION PRESUPUESTARIA DE LA ENTIDAD, POR TIPO DE GASTO, GRUPO, RENGLON Y FUENTE DE FINANCIAMIENTO
(Cifras en Quetzales)

CODIGO	CONCEPTO	VIGENTE 2007 (*)	ASIGNADO 2008	F.F. (**)
	TOTAL (A + B):	**240,369,690**	**252,366,000**	
A	**FUNCIONAMIENTO**	**222,869,161**	**236,478,850**	
	GASTOS DE ADMINISTRACION	**210,164,499**	**222,847,307**	
0	**SERVICIOS PERSONALES**	**114,946,574**	**120,279,247**	
011	Personal permanente	25,680,780	24,865,716	11
012	Complemento personal al salario del personal permanente	11,007,858	10,536,708	11
013	Complemento por antigüedad al personal permanente	257,160	292,260	11
014	Complemento por calidad profesional al personal permanente	389,814	459,000	11
015	Complementos específicos al personal permanente	16,325,075	19,272,750	11
022	Personal por contrato	18,318,224	17,842,584	11
024	Complemento personal al salario del personal temporal	7,381,346	7,373,700	11
025	Complemento por antigüedad al personal temporal	42,720	76,680	11
026	Complemento por calidad profesional al personal temporal	442,125	479,610	11
027	Complementos específicos al personal temporal	11,143,550	13,667,000	11
029	Otras remuneraciones de personal temporal	3,117,552	3,587,424	11
041	Servicios extraordinarios de personal permanente	2,763,917	2,653,247	11
042	Servicios extraordinarios de personal temporal	1,879,747	1,832,200	11
063	Gastos de representación en el interior	1,701,600	2,078,400	11
071	Aguinaldo	7,084,579	7,510,084	11
072	Bonificación anual (Bono 14)	7,084,579	7,510,084	11
073	Bono vacacional	254,200	241,800	11
081	Personal administrativo y operativo	71,748		
1	**SERVICIOS NO PERSONALES**	**66,271,398**	**67,241,768**	
111	Energía eléctrica	8,483,000	8,225,000	11
112	Agua	72,300	104,000	11
113	Telefonía	2,162,000	2,117,120	11
121	Divulgación e información	1,000,000	2,389,000	11
131	Viáticos en el exterior	905,000	820,000	11
132	Viáticos de representación en el exterior	825,000	300,000	11
133	Viáticos en el interior	652,000	463,000	11
133	Viáticos en el interior	382,000	538,000	52
184	Servicios económicos, contables y de auditoría	18,174,901	19,513,128	52
186	Servicios de informática y sistemas computarizados	13,770,256	11,551,776	52
189	Otros estudios y/o servicios	6,346,964	3,366,000	61
	Resumen de otros renglones del grupo	11,785,680	12,655,548	11
	Resumen de otros renglones del grupo	75,000	460,000	31
	Resumen de otros renglones del grupo	1,540,026	1,993,813	52
	Resumen de otros renglones del grupo	97,271	2,745,383	61

CODIGO	CONCEPTO	VIGENTE 2007 (*)	ASIGNADO 2008	F.F. (**)
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**21,827,888**	**23,549,623**	
211	Alimentos para personas	814,500	774,300	11
241	Papel de escritorio	629,000	499,000	11
241	Papel de escritorio	3,030,000	3,144,500	31
243	Productos de papel o cartón	351,000	942,000	11
243	Productos de papel o cartón	1,605,000	910,000	31
247	Especies timbradas y valores	3,450,000	4,000,000	31
262	Combustibles y lubricantes	1,421,200	1,746,440	11
262	Combustibles y lubricantes	65,000	85,000	31
267	Tintes, pinturas y colorantes	1,989,000	1,489,500	11
267	Tintes, pinturas y colorantes	845,143	1,014,500	31
299	Otros materiales y suministros	119,800	117,100	11
	Resumen de otros renglones del grupo	5,746,580	6,765,300	11
	Resumen de otros renglones del grupo	1,130,000	1,555,000	31
	Resumen de otros renglones del grupo	631,665	506,983	52
3	**PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPO E INTANGIBLES**		**160,500**	11
341	Equipo militar y de seguridad		160,500	
4	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**5,138,245**	**8,216,169**	11
411	Ayuda para funerales	50,000		
412	Prestaciones póstumas	100,000	100,000	
413	Indemnizaciones al personal	2,500,000	7,225,829	
415	Vacaciones pagadas por retiro	800,000	500,000	
419	Otras transferencias a personas	76,300	51,800	
435	Transferencias a otras instituciones sin fines de lucro	225,000	225,000	
472	Transferencias a organismos e instituciones internacionales	1,386,945	113,540	
9	**ASIGNACIONES GLOBALES**	**1,980,394**	**3,400,000**	11
913	Sentencias judiciales	980,394	500,000	
914	Gastos no previstos	1,000,000	2,900,000	
	GASTOS EN RECURSO HUMANO	**12,704,662**	**13,631,543**	
0	**SERVICIOS PERSONALES**	**9,501,386**	**10,543,593**	11
011	Personal permanente	2,614,376	2,513,940	
012	Complemento personal al salario del personal permanente	989,112	960,312	
013	Complemento por antigüedad al personal permanente	13,620	19,380	
014	Complemento por calidad profesional al personal permanente	64,125	65,250	
015	Complementos específicos al personal permanente	1,477,350	1,838,050	
022	Personal por contrato	1,278,167	1,397,808	
024	Complemento personal al salario del personal temporal	660,000	675,600	
025	Complemento por antigüedad al personal temporal	3,360	10,080	
026	Complemento por calidad profesional al personal temporal	13,500	22,500	

CODIGO	CONCEPTO	VIGENTE 2007 (*)	ASIGNADO 2008	F.F. (**)
027	Complementos específicos al personal temporal	977,800	1,296,900	
029	Otras remuneraciones de personal temporal	60,000	234,144	
041	Servicios extraordinarios de personal permanente	5,000	5,567	
042	Servicios extraordinarios de personal temporal	5,000	2,442	
063	Gastos de representación en el interior	61,200	104,400	
071	Aguinaldo	627,188	686,710	
072	Bonificación anual (Bono 14)	627,188	686,710	
073	Bono vacacional	24,400	23,800	
1	**SERVICIOS NO PERSONALES**	**1,281,300**	**1,469,750**	11
113	Telefonía	24,000	24,000	
185	Servicios de capacitación	300,000	423,000	
191	Primas y gastos de seguros y fianzas	600,000	700,000	
	Resumen de otros renglones del grupo	357,300	322,750	
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**646,476**	**642,700**	
211	Alimentos para personas	40,000	40,000	11
262	Combustibles y lubricantes	35,000	30,000	11
266	Productos medicinales y farmacéuticos	80,000	80,000	11
267	Tintes, pinturas y colorantes	40,000	30,000	11
294	Utiles deportivos y recreativos	55,000	58,000	11
	Resumen de otros renglones del grupo	296,476	324,700	11
	Resumen de otros renglones del grupo	100,000	80,000	31
4	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**1,275,500**	**975,500**	11
416	Becas de estudio en el interior	175,000	175,000	
419	Otras transferencias a personas	500	500	
435	Transferencias a otras instituciones sin fines de lucro	1,100,000	800,000	
B	**INVERSION**	**17,500,529**	**15,887,150**	
	INVERSION FISICA	**17,500,529**	**15,887,150**	
3	**PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPO E INTANGIBLES**	**17,500,529**	**15,887,150**	
321	Maquinaria y equipo de producción	1,000,000	1,000,000	31
322	Equipo de oficina	496,100	641,900	11
322	Equipo de oficina	59,500	225,500	31
323	Equipo médico-sanitario y de laboratorio	40,000	40,000	11
324	Equipo educacional, cultural y recreativo	31,000	81,000	11
324	Equipo educacional, cultural y recreativo		26,000	31
325	Equipo de transporte	940,000	1,910,900	11
325	Equipo de transporte	777,500	200,000	31
326	Equipo para comunicaciones	169,701	1,551,900	11
326	Equipo para comunicaciones	15,000	55,000	31
326	Equipo para comunicaciones	344,690	213,000	52

CODIGO	CONCEPTO	VIGENTE 2007 (*)	ASIGNADO 2008	F.F. (**)
328	Equipo de cómputo	6,253,820	899,300	11
328	Equipo de cómputo	548,000	635,000	31
328	Equipo de cómputo	5,803,073	5,215,200	52
329	Otras maquinarias y equipos	163,500	2,006,350	11
329	Otras maquinarias y equipos	200,000	377,500	31
329	Otras maquinarias y equipos		45,000	52
381	Activos intangibles	95,000	178,000	11
381	Activos intangibles	563,645	585,600	52

(*) Incluye el presupuesto aprobado y el ajuste de disminución y ampliación autorizado por el Congreso de la República de Guatemala mediante Decreto Número 11-2007.

(**) Identificación de las Fuentes de Financiamiento:

11	Ingresos corrientes	192,324,117
31	Ingresos propios	13,768,000
52	Préstamos externos	40,162,500
61	Donaciones externas	6,111,383
	TOTAL :	252,366,000

PRESUPUESTO DE INVERSION Y SU FINANCIAMIENTO
(Cifras en Quetzales)

COMPONENTES DE INVERSION	ASIGNADO 2008 TOTAL	RECURSOS INTERNOS	RECURSOS EXTERNOS	CODIGO	DESCRIPCION DEL FINANCIAMIENTO
TOTAL:	**15,887,150**	**9,828,350**	**6,058,800**		
INVERSION FISICA	**15,887,150**	**9,828,350**	**6,058,800**		
EQUIPAMIENTO Y OTROS BIENES	15,887,150	9,828,350	6,058,800		
	7,309,350	7,309,350		11	Ingresos Corrientes
	2,519,000	2,519,000		31	Ingresos Propios
	6,058,800		6,058,800	52-403-0028	Préstamos externos BIRF-L-7104 SIAF III