11130018
Obligaciones del Estado a Cargo del Tesoro

Ejercicio Fiscal
2012

OBLIGACIONES DEL ESTADO A CARGO DEL TESORO

Las asignaciones que se programan en esta entidad, tienen como propósito transferir los recursos financieros que en función de los ingresos percibidos corresponden a los organismos y entidades descentralizadas y autónomas y que no son imputados a ningún Ministerio específico, por ser resultado de mandato constitucional, leyes específicas y tratados internacionales.

1. Categoría 99: Partidas no Asignables a Programas

1.1 Subprograma 01: Aportes Institucionales

A este Subprograma le corresponde un monto de Q7,799,098,911 equivalente al 39.0% del monto total asignado a la Entidad. Incluye asignaciones orientadas a la administración legislativa; apoyo a los tribunales de justicia y el sistema judicial; los servicios de defensoría pública penal; la investigación y desarrollo relacionados con el orden público y seguridad ciudadana; y la defensa de los derechos humanos establecidos en la Constitución Política de la República.

Asimismo, la administración de asuntos y servicios fiscales; de fiscalización y demás atribuciones inherentes al control gubernamental; gestión o apoyo de servicios públicos generales como inscripción de votantes, celebración de elecciones y referendos, registro de personas; asuntos y servicios de lucha y prevención contra incendios.

También incluye gastos que el Estado destina a la prestación de servicios de educación; administración, gestión o apoyo de actividades para la promoción del deporte, el esparcimiento, la cultura; el desarrollo comunitario y los recursos que se orientan en beneficio de la gestión o apoyo a los planes de protección social.

A continuación, se detallan algunos de los aportes que el Estado otorga, haciendo referencia a su base legal.

ENTIDAD	BASE LEGAL
Congreso de la República de Guatemala	Constitución Política de la República de Guatemala, Título IV, Capítulo II.
Organismo Judicial	Constitución Política de la República de Guatemala, Artículo 213.
Corte de Constitucionalidad	Constitución Política de la República de Guatemala, Artículo 268 y Decreto Número 1-86 de la Asamblea Nacional Constituyente, Ley de Amparo, Exhibición Personal y de Constitucionalidad, Artículo 186.
Ministerio Público	Decreto Número 40-94 del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica del Ministerio Público.

ENTIDAD	BASE LEGAL
Instituto de la Defensa Pública Penal	Decreto Número 129-97 del Congreso de la República de Guatemala, Ley del Servicio Público de Defensa Penal.
Instituto de Ciencias Forenses de Guatemala	Decreto Número 32-2006 del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica del Instituto Nacional de Ciencias Forenses de Guatemala.
Procuraduría de los Derechos Humanos	Constitución Política de la República de Guatemala, Artículo 274.
Superintendencia de Administración Tributaria	Decreto Número 1-98 del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica de la Superintendencia de Administración Tributaria.
Contraloría General de Cuentas	Decreto Número 31-2002 del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas.
Tribunal Supremo Electoral	Decreto Número 1-85 de la Asamblea Nacional Constituyente; Ley Electoral y de Partidos Políticos.
Registro Nacional de Personas	Decreto Número 90-2005, del Congreso de la República de Guatemala, Ley del Registro Nacional de las Personas.
Consejo Nacional de Adopciones	Decreto Número 77-2007 del Congreso de la República de Guatemala, Ley de Adopciones.
Universidad de San Carlos de Guatemala	Constitución Política de la República Guatemala, Artículo 84.
Academia de Lenguas Mayas de Guatemala	Decreto Número 19-2003 del Congreso de la República de Guatemala, Ley de la Academia de Lenguas Mayas de Guatemala.
Comité Olímpico Guatemalteco y Confederación Deportiva Autónoma de Guatemala	Constitución Política de la República de Guatemala, Artículo 91.
Secretaría Nacional de Administración de Bienes en Extinción de Dominio	Decreto Número 55-2010 del Congreso de la República de Guatemala, Ley de Extinción de Dominio.

Adicionalmente se incorporan asignaciones financieras a otras entidades tales como: Inspección General de Cooperativas, Instituto Nacional de Cooperativas, Instituto Guatemalteco de Turismo, Instituto de Fomento Municipal, Instituto Guatemalteco de Seguridad Social, Consejo Nacional para la Atención de las Personas Discapacitadas, Instituto Nacional de Electrificación, Instituto Nacional de Administración Pública, Cuerpo Voluntario de Bomberos, Coordinadora Nacional para la Reducción de Desastres, Superintendencia de Bancos, Cuerpo de Bomberos Municipales, Parlamento Centroamericano, Secretaría Ejecutiva de la Instancia Coordinadora del Sector Justicia, Registro de Información Catastral, Agencia Nacional de Alianzas para el Desarrollo de Infraestructura Económica, Devolución de Impuestos a Contribuyentes, Comisión a Patentados y al Colegio de Abogados y Notarios de Guatemala por venta de especies fiscales.

1.2 Subprograma 02: Aporte a Municipalidades

La asignación para este subprograma asciende a la cantidad de Q5,546,260,009 equivalente al 27.8% del total, se destina a las actividades que promueven y consolidan el desarrollo municipal, en este sentido se trasladan recursos a las municipalidades, con el propósito de llevar a cabo programas de infraestructura. Comprende recursos por aporte constitucional, Impuesto al Valor Agregado (IVA), Impuesto sobre Circulación de Vehículos, Impuesto al Petróleo y sus Derivados e Impuesto sobre Inmuebles.

1.3 Subprograma 03: Aporte a los Consejos Departamentales de Desarrollo

A través de este subprograma se asignan Q1,972,131,739 equivalente al 9.9% del total de la Entidad, que corresponde a los recursos que establece el Artículo 10 del Decreto Número 27-92, Ley del Impuesto al Valor Agregado (IVA), reformado por el Decreto Número 66-2002, ambos del Congreso de la República de Guatemala, mismos que permitirán realizar obras de inversión pública que las comunidades organizadas solicitan por medio de los Consejos Departamentales de Desarrollo, a fin de crear las condiciones adecuadas para el desarrollo económico y social en las áreas rurales y urbanas.

Asimismo, se programan los recursos que establece el Decreto Número 71-2008 del Congreso de la República de Guatemala, Ley del Fomento para el Desarrollo Económico de la Nación, el cual norma la recaudación y administración de los fondos que obtiene el Estado, por regalías y participación en hidrocarburos compartibles y demás ingresos por cualquier concepto de los contratos de operaciones petroleras, y recursos establecidos en el convenio de cooperación.

1.4 Subprograma 04: Clases Pasivas Civiles del Estado

Se asignan Q3,956,396,091 que equivale al 19.8% del presupuesto total de la Entidad, que comprende la previsión para cubrir los beneficios establecidos en las diferentes disposiciones legales que regulan el Régimen de Clases Pasivas Civiles del Estado y otros que a la fecha se han adherido al mismo.

1.5 Subprograma 05: Otras Obligaciones del Estado

Se programan Q698,017,160 equivalentes al 3.5% del monto total de la Entidad.

Se asignan recursos al Programa de Incentivos Forestales a cargo del Instituto Nacional de Bosques, de conformidad con lo que establecen los Decretos Números 101-96 y 51-2010 del Congreso de la República de Guatemala, Ley Forestal y Ley de Incentivos Forestales para Poseedores de Pequeñas Extensiones de Tierra de vocación Forestal o Agroforestal (Pinpep) con el propósito de pagar a los propietarios de tierras y a las municipalidades que se dedican a la reforestación y mantenimiento de tierras que por sus características tienen vocación forestal.

También se orientan recursos destinados a cumplir con el convenio denominado Canje de Deuda por Naturaleza, para cancelar deuda al Gobierno de los Estados Unidos de América, asegurando que los recursos liberados de deuda pública se utilicen para la conservación de selvas tropicales, derivado de la negociación de recursos provenientes de convenios de préstamos, originándose con ello compromisos para el Gobierno de la República de Guatemala, denominados "Nuevas Obligaciones USAID" y "Nuevas Obligaciones FCA".

Se incluye aporte para el Fideicomiso de Transporte Urbano de la Ciudad de Guatemala, creado por medio del Decreto Número 106-96 del Congreso de la República de Guatemala, Ley de Fomento al Transporte de la Ciudad Capital y Áreas de Influencia Urbana, y a la Asociación de Empresas de Autobuses Urbanos de la Ciudad de Guatemala para el Sistema Prepago.

Asimismo, el Decreto Número 25-79 del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica de El Crédito Hipotecario Nacional (CHN), establece que su capital en parte se integra con los aportes que podría hacer el Gobierno de la República mediante asignaciones anuales en el Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la Nación, por lo que se considera un aporte a dicha institución bancaria.

2. Asignaciones presupuestarias

CUADRO 1
DESTINO DEL GASTO POR ESTRUCTURA PROGRAMÁTICA
(Cifras en Quetzales)

* PRG	* SPR	* PRY	* ACT	* OBR	CONCEPTO	APROBADO 2011	RECOMENDADO 2012
					TOTAL:	**18,083,117,706**	**19,971,903,910**
99					**Partidas no Asignables a Programas**	**18,083,117,706**	**19,971,903,910**
	01				**Aportes Institucionales**	**7,634,399,443**	**7,799,098,911**
		000			Sin Proyecto		
			001	000	Administración Legislativa	468,770,500	468,500,000
			002	000	Sistema de Justicia	1,784,920,561	2,010,904,770
			003	000	Apoyo al Sistema de Justicia	276,152,000	297,805,000
			004	000	Asuntos Exteriores	11,000,000	11,000,000
			005	000	Administración Fiscal, Monetaria y Servicios de Fiscalización	984,743,187	1,238,785,035
			006	000	Servicios Electorales	647,260,067	145,177,406
			007	000	Servicios Públicos Generales	317,920,954	191,619,200
			009	000	Defensoría de los Derechos Humanos	106,000,000	106,048,000
			010	000	Atención a Desastres y Gestión de Riesgos	178,700,000	149,554,000
			011	000	Educación	1,310,012,669	1,344,648,260
			012	000	Actividades Culturales	26,100,000	30,000,000
			013	000	Asuntos Económicos	19,600,000	20,776,000
			014	000	Fomento y Desarrollo del Turismo	81,343,304	85,195,601
			015	000	Transporte	70,672,000	5,994,000
			016	000	Desarrollo Comunitario	351,508,000	403,320,301
			017	000	Protección Social	469,652,000	662,611,120
			018	000	Servicios de Electricidad	77,264,000	98,658,000
			019	000	Fomento y Promoción del Deporte	321,780,201	375,532,218
			020	000	Información Catastral	131,000,000	152,970,000
	02				**Aporte a Municipalidades**	**4,721,703,244**	**5,546,260,009**
		000			Sin Proyecto		
			001	000	Aporte a Municipalidades	4,721,703,244	5,546,260,009
	03				**Aporte a Consejos Departamentales de Desarrollo**	**1,887,461,849**	**1,972,131,739**
		000			Sin Proyecto		
			001	000	Desarrollo Comunitario	87,988,964	74,018,240
			002	000	Fondo para el Desarrollo Económico de la Nación (Fonpetrol)	343,450,348	179,938,739
			004	000	Cooperación Solidaria	6,570,000	6,318,000

* PRG	* SPR	* PRY	* ACT	* OBR	CONCEPTO	APROBADO 2011	RECOMENDADO 2012
			005	000	Otros Servicios Generales	4,789,000	52,899,436
			006	000	Servicios de Prevención y Control de Incendios, y Servicios de Rescate y Auxilio	5,600,127	571,000
			007	000	Gestión Correctiva o Compensatoria de Desastres	9,297,807	16,943,274
			008	000	Asuntos Económicos y Comerciales en General	675,000	6,693,495
			009	000	Agricultura	17,940,235	28,848,686
			010	000	Silvicultura	3,623,079	7,632,278
			011	000	Caza y Pesca	500,000	507,000
			012	000	Producción Pecuaria	3,178,625	8,673,286
			013	000	Electricidad	23,324,651	26,894,166
			015	000	Transporte por Carretera	602,601,044	681,465,387
			016	000	Transporte por Agua	2,703,000	2,459,884
			018	000	Ordenación de Desechos	3,491,150	3,006,162
			019	000	Ordenación de Aguas Residuales	157,459,626	169,176,607
			020	000	Protección de la Diversidad Biológica y del Paisaje	2,808,976	2,462,000
			021	000	Protección Ambiental	10,977,778	16,188,344
			022	000	Abastecimiento de Agua	174,459,134	205,715,512
			023	000	Investigación y Desarrollo Relacionados con Urbanización y Servicios Comunitarios	250,000	1,361,133
			024	000	Servicios Hospitalarios Generales	26,882,553	53,580,815
			025	000	Servicios de Salud y Residencias a Personas de la Tercera Edad y Residencias de Convalecencia	3,084,480	1,306,350
			026	000	Salud	3,550,000	9,141,532
			027	000	Servicios Deportivos	30,995,791	44,302,866
			028	000	Servicios de Recreación	10,980,901	24,269,390
			029	000	Servicios Culturales	28,739,334	29,674,537
			030	000	Servicios Religiosos y Otros Servicios	735,600	7,340,075
			031	000	Educación Preprimaria	13,871,762	16,250,364
			032	000	Educación Primaria	161,652,310	153,840,986
			033	000	Educación Básica	42,859,272	53,101,600
			034	000	Educación Diversificada	5,511,142	12,960,785
			035	000	Primera Etapa de la Educación Universitaria o Superior	8,840,000	17,583,217
			036	000	Educación no Atribuible a Ningún Nivel Escolarizado	19,420,594	34,124,593
			037	000	Familia e Hijos	700,000	5,758,000
			038	000	Vivienda	67,449,566	17,124,000
					Manufactura	500,000	

* PRG	* SPR	* PRY	* ACT	* OBR	CONCEPTO	APROBADO 2011	RECOMENDADO 2012
	04				**Clases Pasivas Civiles del Estado**	**3,508,334,528**	**3,956,396,091**
		000			Sin Proyecto		
			001	000	Clases Pasivas Civiles del Estado	3,508,334,528	3,956,396,091
	05				**Otras Obligaciones del Estado**	**331,218,642**	**698,017,160**
		000			Sin Proyecto		
			001	000	Protección Ambiental	138,218,642	268,907,554
			002	000	Otras Obligaciones del Estado	193,000,000	429,109,606

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

CUADRO 2
INSTITUCIONAL POR TIPO DE GASTO, GRUPO, RENGLÓN Y FUENTE DE FINANCIAMIENTO
(Cifras en Quetzales)

CÓDIGO	CONCEPTO	APROBADO 2011	RECOMENDADO 2012	FF
	TOTAL (A + B):	**18,083,117,706**	**19,971,903,910**	
A.	**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**	**10,589,559,291**	**11,208,619,187**	
	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	**2,639,806,012**	**2,208,943,442**	
1	**SERVICIOS NO PERSONALES**	**686,194,597**	**945,069,667**	
192	Comisiones a receptores fiscales y recaudadores	667,779,076	913,308,300	11
192	Comisiones a receptores fiscales y recaudadores	17,015,521	30,361,367	29
199	Otros servicios no personales	1,400,000	1,400,000	11
4	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**1,877,921,919**	**1,213,873,775**	
435	Transferencias a otras instituciones sin fines de lucro	85,000,000	1,500,000	11
451	Transferencias a la Administración Central	1,287,451,221	724,296,606	11
451	Transferencias a la Administración Central	146,500,300	81,000,000	52
453	Transferencias a entidades descentralizadas y autónomas no financieras	220,832,094	289,724,368	11
453	Transferencias a entidades descentralizadas y autónomas no financieras	81,343,304	85,195,601	29
453	Transferencias a entidades descentralizadas y autónomas no financieras	40,944,000	13,365,000	61
454	Transferencias a instituciones públicas financieras	2,751,000	3,402,000	61
461	Transferencias a empresas públicas no financieras	2,100,000	1,458,000	61
472	Transferencias a organismos e instituciones internacionales		2,932,200	11
473	Transferencias a organismos regionales	11,000,000	11,000,000	11
8	**OTROS GASTOS**	**75,689,496**	**50,000,000**	11
823	Devoluciones	75,689,496	50,000,000	
	GASTOS EN RECURSO HUMANO	**7,949,753,279**	**8,999,675,745**	
0	**SERVICIOS PERSONALES**	**731,217,207**	**943,239,275**	11
051	Aporte Patronal al IGSS	370,652,000	495,000,000	
055	Aporte para clases pasivas	77,000,000	157,011,120	
071	Aguinaldo	231,095,207	221,580,412	
079	Otras prestaciones	52,470,000	69,647,743	

CÓDIGO	CONCEPTO	APROBADO 2011	RECOMENDADO 2012	FF
4	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**7,210,536,072**	**8,048,436,470**	
411	Ayuda para funerales	3,120,000	8,046,660	11
421	Pensiones	168,148,076	198,985,799	11
422	Jubilaciones y/o retiros	2,859,120,332	3,228,105,828	11
429	Otras prestaciones y pensiones	194,380,913	230,029,649	11
435	Transferencias a otras instituciones sin fines de lucro	54,702,586	62,356,820	11
441	Transferencias al Organismo Judicial	254,300,000	236,968,000	11
441	Transferencias al Organismo Judicial	858,080,535	1,001,419,248	22
442	Transferencias a la Corte de Constitucionalidad	12,600,000	13,356,000	11
442	Transferencias a la Corte de Constitucionalidad	42,904,026	50,070,962	22
443	Transferencias a la Universidad de San Carlos de Guatemala	160,000,000	45,000,000	11
443	Transferencias a la Universidad de San Carlos de Guatemala	1,072,600,669	1,251,774,060	22
445	Transferencias al deporte	321,780,201	375,532,218	22
451	Transferencias a la Administración Central	861,476,000	989,318,560	11
451	Transferencias a la Administración Central	12,500,000	12,150,000	52
451	Transferencias a la Administración Central	52,728,000	25,029,000	61
453	Transferencias a entidades descentralizadas y autónomas no financieras	212,484,000	295,497,744	11
453	Transferencias a entidades descentralizadas y autónomas no financieras	54,414,812	8,100,000	61
459	Transferencias a otras entidades del sector público	14,000,000		
471	Transferencias a gobiernos extranjeros	1,195,922	1,195,922	11
472	Transferencias a organismos e instituciones internacionales		1,500,000	11
482	Transferencias a entidades públicas municipales de seguridad social	14,000,000	14,000,000	11
9	**ASIGNACIONES GLOBALES**	**8,000,000**	**8,000,000**	11
911	Emergencias y calamidades públicas	8,000,000	8,000,000	
B.	**INVERSIÓN**	**7,493,558,415**	**8,763,284,723**	
	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	**7,493,558,415**	**8,763,284,723**	
5	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL**	**7,493,558,415**	**8,763,284,723**	
511	Transferencias a personas y unidades familiares	100,213,322	334,223,674	11
512	Transferencias a instituciones sin fines de lucro	45,550,000	82,000,000	11
522	Transferencias a la Universidad de San Carlos de Guatemala	41,104,000	39,285,000	52
523	Transferencias a las municipalidades	2,306,162,253	2,678,812,500	21
523	Transferencias a las municipalidades	2,145,201,338	2,503,548,120	22
523	Transferencias a las municipalidades	270,339,653	363,899,389	29

CÓDIGO	CONCEPTO	APROBADO 2011	RECOMENDADO 2012	FF
532	Transferencias a los Consejos de Desarrollo Urbano y Rural	1,537,441,501	1,785,875,000	21
532	Transferencias a los Consejos de Desarrollo Urbano y Rural	343,450,348	179,938,739	29
532	Transferencias a los Consejos de Desarrollo Urbano y Rural	6,570,000	6,318,000	71
533	Transferencias a entidades descentralizadas y autónomas no financieras		5,000,000	21
533	Transferencias a entidades descentralizadas y autónomas no financieras	460,626,586	318,897,000	52
533	Transferencias a entidades descentralizadas y autónomas no financieras	61,735,414	168,287,301	61
534	Transferencias a instituciones públicas financieras		100,000,000	12
539	Transferencias a otras entidades del sector público	100,000,000		
541	Transferencias a empresas públicas no financieras	75,164,000	97,200,000	52
565	Transferencias a entidades públicas financieras municipales	100,000,000	100,000,000	11

CUADRO 3
TIPO DE GASTO Y FUENTE DE FINANCIAMIENTO
(Cifras en Quetzales)

CÓDIGO	CONCEPTO	APROBADO 2011	RECOMENDADO 2012
	TOTAL (A + B):	**18,083,117,706**	**19,971,903,910**
11	Ingresos corrientes	8,063,164,923	8,785,985,405
12	Disminución de caja y bancos de recursos del tesoro		100,000,000
21	Ingresos tributarios IVA Paz	3,843,603,754	4,469,687,500
22	Ingresos ordinarios de aporte constitucional	4,440,566,769	5,182,344,608
29	Otros recursos del tesoro con afectación específica	712,148,826	659,395,096
52	Préstamos externos	844,956,720	548,532,000
61	Donaciones externas	172,106,714	219,641,301
71	Donaciones internas	6,570,000	6,318,000
A.	**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**	**10,589,559,291**	**11,208,619,187**
11	Ingresos corrientes	7,882,396,923	8,269,761,731
22	Ingresos ordinarios de aporte constitucional	2,295,365,431	2,678,796,488
29	Otros recursos del tesoro con afectación específica	98,358,825	115,556,968
52	Préstamos externos	203,066,812	93,150,000
61	Donaciones externas	110,371,300	51,354,000
B.	**INVERSIÓN**	**7,493,558,415**	**8,763,284,723**
11	Ingresos corrientes	180,768,000	516,223,674
12	Disminución de caja y bancos de recursos del tesoro		100,000,000
21	Ingresos tributarios IVA Paz	3,843,603,754	4,469,687,500
22	Ingresos ordinarios de aporte constitucional	2,145,201,338	2,503,548,120
29	Otros recursos del tesoro con afectación específica	613,790,001	543,838,128
52	Préstamos externos	641,889,908	455,382,000
61	Donaciones externas	61,735,414	168,287,301
71	Donaciones internas	6,570,000	6,318,000

CUADRO 4
TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL
(Cifras en Quetzales)

CÓDIGO	CONCEPTO	APROBADO 2011	RECOMENDADO 2012
	TOTAL:	**13,257,033,763**	**14,026,203,358**
4	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**5,863,688,670**	**5,597,142,309**
435	**Transferencias a otras instituciones sin fines de lucro**	**139,702,586**	**63,856,820**
	Asociación de Empresas de Autobuses Urbanos de la Ciudad de Guatemala	85,000,000	
	Asociación Nacional de Bomberos Municipales Departamentales	30,000,000	30,000,000
	Comité pro Mejoramiento del Cuerpo de Bomberos Municipales del Municipio de Guatemala	7,200,000	12,000,000
	Fundación para la Conservación de los Recursos Naturales y Ambientales en Guatemala	17,502,586	17,356,820
	Instituto de Investigación y Desarrollo Maya		3,000,000
	Fundación Esquipulas		1,500,000
441	**Transferencias al Organismo Judicial**	**1,112,380,535**	**1,238,387,248**
	Organismo Judicial	1,112,380,535	1,238,387,248
442	**Transferencias a la Corte de Constitucionalidad**	**55,504,026**	**63,426,962**
	Corte de Constitucionalidad	55,504,026	63,426,962
443	**Transferencias a la Universidad de San Carlos de Guatemala**	**1,232,600,669**	**1,296,774,060**
	Universidad de San Carlos de Guatemala	1,232,600,669	1,296,774,060
445	**Transferencias al deporte**	**321,780,201**	**375,532,218**
	Comité Olímpico Guatemalteco	64,356,040	75,106,444
	Confederación Deportiva Autónoma de Guatemala	257,424,161	300,425,774
451	**Transferencias a la Administración Central**	**2,360,655,521**	**1,831,794,166**
	Congreso de la República	468,770,500	468,500,000
	Consejo Nacional de Adopciones	10,320,300	10,619,200
	Coordinadora Nacional para la Reducción de Desastres	42,200,000	53,554,000

CÓDIGO	CONCEPTO	APROBADO 2011	RECOMENDADO 2012
	Instituto de la Defensa Pública Penal	98,400,000	115,000,000
	Ministerio Público	613,500,000	700,000,000
	Procuraduría de los Derechos Humanos	106,000,000	106,048,000
	Registro Nacional de las Personas	307,600,654	181,000,000
	Secretaría Ejecutiva de la Instancia Coordinadora para la Modernización del Sector Justicia	66,604,000	41,895,560
	Secretaría Nacional de Administración de Bienes en Extinción de Dominio		10,000,000
	Tribunal Supremo Electoral	647,260,067	145,177,406
453	**Transferencias a entidades descentralizadas y autónomas no financieras**	**610,018,210**	**691,882,713**
	Academia de Lenguas Mayas de Guatemala	26,100,000	30,000,000
	Agencia Nacional de Alianzas para el Desarrollo de Infraestructura Económica	11,000,000	13,100,000
	Benemérito Cuerpo Voluntario de Bomberos de Guatemala	49,500,000	40,000,000
	Consejo Nacional para la Atención de Personas Discapacitadas	10,000,000	10,600,000
	Contraloría General de Cuentas	220,108,094	235,048,368
	Instituto de Fomento Municipal		20,000,000
	Instituto Guatemalteco de Turismo	81,343,304	85,195,601
	Instituto Nacional de Administración Pública	8,000,000	8,589,200
	Instituto Nacional de Bosques	19,306,812	41,308,544
	Instituto Nacional de Ciencias Forenses de Guatemala	114,684,000	140,000,000
	Inspección General de Cooperativas	9,100,000	9,646,000
	Instituto Nacional de Cooperativas	10,500,000	11,130,000
	Instituto Técnico de Capacitación y Productividad	28,308,000	
	Registro de Información Catastral de Guatemala	22,068,000	42,000,000
	Superintendencia de Administración Tributaria		5,265,000
454	**Transferencias a instituciones públicas financieras**	**2,751,000**	**3,402,000**
	Superintendencia de Bancos	2,751,000	3,402,000
459	**Transferencias a otras entidades del sector público**	**14,000,000**	
	Cuerpo Bomberos Municipales	14,000,000	
461	**Transferencias a empresas públicas no financieras**	**2,100,000**	**1,458,000**
	Instituto Nacional de Electrificación	2,100,000	1,458,000
471	**Transferencias a gobiernos extranjeros**	**1,195,922**	**1,195,922**
	Agencia Internacional para el Desarrollo	1,195,922	1,195,922

CÓDIGO	CONCEPTO	APROBADO 2011	RECOMENDADO 2012
472	**Transferencias a organismos e instituciones internacionales**		**4,432,200**
	Fondo Multilateral de Inversiones (Fomin II)		2,932,200
	Facultad Latinoamericana de Ciencias Sociales		1,500,000
473	**Transferencias a organismos regionales**	**11,000,000**	**11,000,000**
	Parlamento Centroamericano	11,000,000	11,000,000
482	**Transferencias a entidades públicas municipales de seguridad social**		**14,000,000**
	Benemérito Cuerpo Voluntario de Bomberos de Guatemala		14,000,000
5	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL**	**7,393,345,093**	**8,429,061,049**
512	**Transferencias a instituciones sin fines de lucro**	**45,550,000**	**82,000,000**
	Asociación de Bomberos Municipales Departamentales	30,050,000	
	Asociación de Empresas de Autobuses Urbanos de la Ciudad de Guatemala		80,000,000
	Comité pro Mejoramiento del Cuerpo de Bomberos Municipales del Municipio de Guatemala	3,500,000	
	Instituto de Investigación y Desarrollo Maya		2,000,000
	Equipamiento de Centros Asistenciales para la Tercera Edad	12,000,000	
522	**Transferencias a la Universidad de San Carlos de Guatemala**	**41,104,000**	**39,285,000**
	Universidad de San Carlos de Guatemala	41,104,000	39,285,000
523	**Transferencias a las municipalidades**	**4,721,703,244**	**5,546,260,009**
	Municipalidades	4,721,703,244	5,546,260,009
532	**Transferencias a los Consejos de Desarrollo Urbano y Rural**	**1,887,461,849**	**1,972,131,739**
	Consejos Departamentales de Desarrollo Urbano y Rural	1,887,461,849	1,972,131,739
533	**Transferencias a entidades descentralizadas y autónomas no financieras**	**522,362,000**	**492,184,301**
	Benemérito Cuerpo Voluntario de Bomberos de Guatemala	2,250,000	

CÓDIGO	CONCEPTO	APROBADO 2011	RECOMENDADO 2012
	Instituto de Fomento Municipal	411,180,000	376,214,301
	Registro de Información Catastral de Guatemala	108,932,000	110,970,000
	Garantía Fondo de Tierras		5,000,000
534	**Transferencias a instituciones públicas financieras**		**100,000,000**
	El Crédito Hipotecario Nacional de Guatemala		100,000,000
539	**Transferencias a otras entidades del sector público**	**100,000,000**	
	Fideicomiso de Transporte de la Ciudad de Guatemala (Fidemuni)	100,000,000	
541	**Transferencias a empresas públicas no financieras**	**75,164,000**	**97,200,000**
	Instituto Nacional de Electrificación	75,164,000	97,200,000
565	**Transferencias a empresas públicas financieras municipales**		**100,000,000**
	Fideicomiso de Transporte de la Ciudad de Guatemala (Fidemuni)		100,000,000

CUADRO 5
FINALIDAD, FUNCIÓN Y DIVISIÓN
(Cifras en Quetzales)

CÓDIGO	CONCEPTO	APROBADO 2011	RECOMENDADO 2012
	TOTAL:	**18,083,117,706**	**19,971,903,910**
01.00.00	**SERVICIOS PÚBLICOS GENERALES**	**2,443,323,708**	**2,227,064,294**
01.01.00	**Administración Legislativa, Ejecutiva y Asuntos Exteriores**	**479,770,500**	**479,500,000**
01.01.01	Legislativa	468,770,500	468,500,000
01.01.03	Asuntos exteriores	11,000,000	11,000,000
01.02.00	**Administración Fiscal, Monetaria y Servicios de Fiscalización**	**984,743,187**	**1,338,785,035**
01.02.01	Asuntos fiscales	761,884,093	1,000,334,667
01.02.02	Asuntos monetarios	2,751,000	103,402,000
01.02.03	Servicios de fiscalización	220,108,094	235,048,368
01.04.00	**Servicios Generales**	**13,629,000**	**71,982,653**
01.04.01	Administración general del recurso humano	8,840,000	17,583,217
01.04.02	Servicios generales de planificación		1,500,000
01.04.04	Otros servicios generales	4,789,000	52,899,436
01.07.00	**Servicios Públicos Generales n.c.d.**	**965,181,021**	**336,796,606**
01.07.01	Servicios públicos generales n.c.d.	965,181,021	336,796,606
03.00.00	**ORDEN PÚBLICO Y SEGURIDAD CIUDADANA**	**2,167,072,561**	**2,414,757,770**
03.02.00	**Administración de Justicia**	**1,792,484,535**	**1,990,282,808**
03.02.01	Administración de justicia	1,792,484,535	1,990,282,808
03.03.00	**Defensoría Pública Penal y de los Derechos Humanos**	**204,400,000**	**221,048,000**
03.03.01	Defensoría pública penal	98,400,000	115,000,000
03.03.02	Defensoría de los derechos humanos	106,000,000	106,048,000
03.06.00	**Investigación y Desarrollo Relacionados con el Orden Público y Seguridad Ciudadana**	**114,684,000**	**140,000,000**
03.06.01	Investigación y desarrollo relacionados con el orden público y seguridad ciudadana	114,684,000	140,000,000
03.07.00	**Orden Público y Seguridad Ciudadana n.c.d.**	**55,504,026**	**63,426,962**
03.07.01	Orden público y seguridad ciudadana n.c.d.	55,504,026	63,426,962

CÓDIGO	CONCEPTO	APROBADO 2011	RECOMENDADO 2012
04.00.00	**ATENCIÓN A DESASTRES Y GESTIÓN DE RIESGOS**	**201,597,934**	**175,068,274**
04.01.00	**Servicios de Prevención y Control de Incendios, y Servicios de Rescate y Auxilio**	**142,100,127**	**96,571,000**
04.01.01	Servicios de prevención y control de incendios, y servicios de rescate y auxilio	142,100,127	96,571,000
04.02.00	**Gestión para la Reducción de Riesgos a Desastres**	**59,497,807**	**78,497,274**
04.02.01	Gestión prospectiva de riesgos a desastres	50,200,000	59,610,000
04.02.02	Gestión correctiva o compensatoria de desastres	9,297,807	18,887,274
05.00.00	**ASUNTOS ECONÓMICOS**	**1,219,924,938**	**1,314,699,983**
05.01.00	**Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General**	**20,275,000**	**30,401,695**
05.01.01	Asuntos económicos y comerciales en general	20,275,000	30,401,695
05.02.00	**Agricultura, Producción Pecuaria, Silvicultura, Caza y Pesca**	**156,241,939**	**203,631,250**
05.02.01	Agricultura	148,940,235	186,818,686
05.02.02	Silvicultura	3,623,079	7,632,278
05.02.03	Caza y pesca	500,000	507,000
05.02.04	Producción pecuaria	3,178,625	8,673,286
05.03.00	**Combustibles y Energía**	**100,588,651**	**125,552,166**
05.03.06	Electricidad	100,588,651	125,552,166
05.04.00	**Minería, Manufacturas y Construcción**	**500,000**	
05.04.02	Manufacturas	500,000	
05.05.00	**Transporte**	**860,976,044**	**869,919,271**
05.05.01	Transporte por carretera	858,273,044	867,459,387
05.05.02	Transporte por agua	2,703,000	2,459,884
05.07.00	**Otras Actividades Económicas y Financieras**	**81,343,304**	**85,195,601**
05.07.03	Turismo	81,343,304	85,195,601
06.00.00	**PROTECCIÓN AMBIENTAL**	**312,956,172**	**584,918,073**
06.01.00	**Ordenación de Desechos**	**3,491,150**	**3,006,162**
06.01.01	Ordenación de desechos	3,491,150	3,006,162
06.02.00	**Ordenación de Aguas Residuales**	**157,459,626**	**169,176,607**
06.02.01	Ordenación de aguas residuales	157,459,626	169,176,607

CÓDIGO	CONCEPTO	APROBADO 2011	RECOMENDADO 2012
06.04.00	**Protección de la Diversidad Biológica y del Paisaje**	**141,027,618**	**396,546,960**
06.04.01	Protección de la diversidad biológica y del paisaje	141,027,618	396,546,960
06.06.00	**Protección Ambiental n.c.d.**	**10,977,778**	**16,188,344**
06.06.01	Protección ambiental n.c.d.	10,977,778	16,188,344
07.00.00	**URBANIZACIÓN Y SERVICIOS COMUNITARIOS**	**5,685,929,690**	**6,416,931,934**
07.02.00	**Desarrollo Comunitario**	**5,511,220,556**	**6,209,855,289**
07.02.01	Desarrollo comunitario	5,511,220,556	6,209,855,289
07.03.00	**Abastecimiento de Agua**	**174,459,134**	**205,715,512**
07.03.01	Abastecimiento de agua	174,459,134	205,715,512
07.05.00	**Investigación y Desarrollo Relacionados con Urbanización y Servicios Comunitarios**	**250,000**	**1,361,133**
07.05.01	Investigación y desarrollo relacionados con urbanización y servicios comunitarios	250,000	1,361,133
08.00.00	**SALUD**	**33,517,033**	**64,028,697**
08.03.00	**Servicios Hospitalarios**	**29,967,033**	**54,887,165**
08.03.01	Servicios hospitalarios generales	26,882,553	53,580,815
08.03.04	Servicios de salud y residencias a personas de la tercera edad y residencias de convalecencia	3,084,480	1,306,350
08.06.00	**Salud n.c.d**	**3,550,000**	**9,141,532**
08.06.01	Salud n.c.d	3,550,000	9,141,532
09.00.00	**ACTIVIDADES DEPORTIVAS, RECREATIVAS, CULTURA Y RELIGIÓN**	**419,331,827**	**511,119,086**
09.01.00	**Servicios Deportivos y de Recreación**	**363,756,893**	**444,104,474**
09.01.01	Servicios deportivos	352,775,992	419,835,084
09.01.02	Servicios de recreación	10,980,901	24,269,390
09.02.00	**Servicios Culturales**	**28,739,334**	**29,674,537**
09.02.01	Servicios culturales	28,739,334	29,674,537
09.04.00	**Servicios Religiosos y otros Servicios Comunitarios**	**735,600**	**7,340,075**
09.04.01	Servicios religiosos y otros servicios comunitarios	735,600	7,340,075

CÓDIGO	CONCEPTO	APROBADO 2011	RECOMENDADO 2012
09.06.00	**Actividades Deportivas, Recreativas, Cultura y Religión n.c.d.**	**26,100,000**	**30,000,000**
09.06.01	Actividades deportivas, recreativas, cultura y religión n.c.d.	26,100,000	30,000,000
10.00.00	**EDUCACIÓN**	**1,553,327,749**	**1,621,426,588**
10.01.00	**Educación Preprimaria y Primaria**	**175,524,073**	**170,091,350**
10.01.01	Educación preprimaria	13,871,762	16,250,364
10.01.02	Educación primaria	161,652,310	153,840,986
10.02.00	**Educación Media**	**48,370,414**	**66,062,385**
10.02.01	Educación básica	42,859,272	53,101,600
10.02.02	Educación diversificada	5,511,142	12,960,785
10.04.00	**Educación Universitaria o Superior**	**1,273,704,669**	**1,336,059,060**
10.04.01	Primera etapa de la educación universitaria o superior	1,273,704,669	1,336,059,060
10.05.00	**Educación no Atribuible a Ningún Nivel Escolarizado**	**55,728,594**	**49,213,793**
10.05.01	Educación no atribuible a ningún nivel escolarizado	55,728,594	49,213,793
11.00.00	**PROTECCIÓN SOCIAL**	**4,046,136,094**	**4,641,889,211**
11.01.00	**Enfermedad, Funcionamiento Corporal y Discapacidad**	**469,652,000**	**662,611,120**
11.01.01	Enfermedad	469,652,000	662,611,120
11.02.00	**Edad Avanzada**	**3,508,334,528**	**3,948,349,431**
11.02.01	Edad avanzada	3,508,334,528	3,948,349,431
11.03.00	**Sobrevivientes (pensionados)**		**8,046,660**
11.03.01	Sobrevivientes (pensionados)		8,046,660
11.04.00	**Familia e Hijos**	**700,000**	**5,758,000**
11.04.01	Familia e hijos	700,000	5,758,000
11.06.00	**Vivienda**	**67,449,566**	**17,124,000**
11.06.01	Vivienda	67,449,566	17,124,000

CUADRO 6
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DEL GASTO
(Cifras en Quetzales)

CÓDIGO	CONCEPTO	APROBADO 2011	RECOMENDADO 2012
	TOTAL :	**18,083,117,706**	**19,971,903,910**
2.1	**Gastos Corrientes**	**10,589,559,291**	**11,208,619,187**
2.1.1	**Gastos de Consumo**	**1,501,101,300**	**1,946,308,942**
2.1.1.1	Remuneraciones	731,217,207	943,239,275
2.1.1.2	Bienes y Servicios	694,194,597	953,069,667
2.1.1.7	Descuentos y Bonificaciones	75,689,496	50,000,000
2.1.4	**Prestaciones de la Seguridad Social**	**3,221,649,321**	**3,657,121,276**
2.1.7	**Transferencias Corrientes**	**5,866,808,670**	**5,605,188,969**
2.1.7.1	Al Sector Privado	142,822,586	71,903,480
2.1.7.2	Al Sector Público	5,711,790,162	5,516,657,367
2.1.7.3	Al Sector Externo	12,195,922	16,628,122
2.2	**Gastos de Capital**	**7,493,558,415**	**8,763,284,723**
2.2.2	**Transferencias de Capital**	**7,493,558,415**	**8,763,284,723**
2.2.2.1	Al Sector Privado	145,763,322	416,223,674
2.2.2.2	Al Sector Público	7,347,795,093	8,347,061,049

CUADRO 7
INVERSIÓN Y SU FINANCIAMIENTO
(Cifras en Quetzales)

CONCEPTO	RECOMENDADO 2012			FUENTE ESPECÍFICA	DESCRIPCIÓN DEL FINANCIAMIENTO
	TOTAL	RECURSOS INTERNOS	RECURSOS EXTERNOS		
TOTAL:	**8,763,284,723**	**8,139,615,422**	**623,669,301**		
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	**8,763,284,723**	**8,139,615,422**	**623,669,301**		
Universidad de San Carlos de Guatemala	39,285,000		39,285,000	52-0401-0053	Préstamo BCIE 1540 Programa de Inversión en Infraestructura, Maquinaria y Equipo para la USAC, II Etapa
Instituto de Fomento Municipal	376,214,301		376,214,301		
	5,994,000		5,994,000	52-0403-0032	Préstamo BIRF-7169-GU Caminos Rurales y Carreteras Principales Segunda Fase
	4,050,000		4,050,000	52-0402-0080	Préstamo BID-1217/OC-GU Fomento al Sector Municipal
	82,863,000		82,863,000	52-0402-0096	Préstamo BID-1469/OC-GU Programa de Abastecimiento de Agua Potable y Saneamiento Básico Rural
	81,000,000		81,000,000	52-0402-0110	Préstamo BID-2242/BL-GU Programa de Agua Potable y Saneamiento para el Desarrollo Humano
	25,920,000		25,920,000	52-0402-0114	Préstamo BID/MINFIN Programa Finanzas e Inversiones Municipales
	8,100,000		8,100,000	52-0505-0010	Préstamo KFW-324706 Programa de Protección a la Selva Petenera
	121,500,000		121,500,000	61-0402-0131	Donación GRT/WS-11905-GU Programa de Agua Potable y Saneamiento para el Desarrollo Humano (Fase I)

CONCEPTO	RECOMENDADO 2012			FUENTE ESPECÍFICA	DESCRIPCIÓN DEL FINANCIAMIENTO
	TOTAL	RECURSOS INTERNOS	RECURSOS EXTERNOS		
	10,000,017		10,000,017	61-0505-0010	Donación KFW-9965161 Agua Potable y Saneamiento de Flores y San Benito Petén
	26,195,319		26,195,319	61-0409-0027	Donación UE-ALA/06/18152 Proyecto de Desarrollo Rural y Local
	10,591,965		10,591,965	61-0409-0030	Donación ALA2008/020-396 Programa de Apoyo a la Política Nacional de Seguridad Alimentaria Nutricional de Guatemala y su Plan Estratégico
Instituto Nacional de Electrificación	97,200,000		97,200,000	52-0402-0106	Préstamo BID-2033/OC-GU Programa Multifase de Electrificación Rural - Fase I
Registro de Información Catastral	110,970,000		110,970,000		
	12,150,000		12,150,000	52-0402-0107	Préstamo BID-RIC Establecimiento Catastral y Consolidación de la Certeza Jurídica en Áreas Protegidas
	97,200,000		97,200,000	52-0403-0034	Préstamo BIRF 7417-GU Proyecto de Administración de Tierras Segunda Fase, en Apoyo al Programa de Administración de Tierra
	1,620,000		1,620,000	52-0905-0002	Préstamo U.BCO SUIZO AG Equipamiento de UTJ-Protierra y del Instituto Geográfico Nacional en Apoyo al Establecimiento Catastral en Guatemala

CONCEPTO	RECOMENDADO 2012			FUENTE ESPECÍFICA	DESCRIPCIÓN DEL FINANCIAMIENTO
	TOTAL	RECURSOS INTERNOS	RECURSOS EXTERNOS		
Municipalidades	5,546,260,009	5,546,260,009			
	2,678,812,500	2,678,812,500		21	Ingresos tributarios IVA Paz
	2,503,548,120	2,503,548,120		22	Ingresos ordinarios de aporte constitucional
	363,899,389	363,899,389		29	Otros recursos del tesoro con afectación específica
Consejos de Desarrollo Urbano y Rural	1,972,131,739	1,972,131,739			
	1,785,875,000	1,785,875,000		21	Ingresos tributarios IVA Paz
	179,938,739	179,938,739		29	Otros recursos del tesoro con afectación específica
	6,318,000	6,318,000		71-2101-0012	Donación Perenco-Batallón Verde-Conap-Consejos de Desarrollo
Programa de Incentivos Forestales PINFOR	227,822,879	227,822,879		11	Ingresos corrientes
Incentivos Forestales para Poseedores de Pequeñas Extensiones de Tierra de Vocación Forestal o Agroforestal PINPEP	106,400,795	106,400,795		11	Ingresos corrientes
Garantía Fondo de Tierras	5,000,000	5,000,000		21	Ingresos tributarios IVA Paz
Asociación de Empresas de Autobuses Urbanos de la Ciudad de Guatemala Sistema PREPAGO	80,000,000	80,000,000		11	Ingresos corrientes
El Crédito Hipotecario Nacional de Guatemala	100,000,000	100,000,000		11	Ingresos corrientes

CONCEPTO	RECOMENDADO 2012			FUENTE ESPECÍFICA	DESCRIPCIÓN DEL FINANCIAMIENTO
	TOTAL	RECURSOS INTERNOS	RECURSOS EXTERNOS		
Instituto de Investigación y Desarrollo Maya	2,000,000	2,000,000		11	Ingresos corrientes
Fideicomiso de Transporte de la Ciudad de Guatemala (Fidemuni)	100,000,000	100,000,000		11	Ingresos corrientes

3. Base legal

El Manual de Clasificaciones Presupuestarias para el Sector Público de Guatemala, define a la entidad Obligaciones del Estado a cargo del Tesoro, como una Entidad Pública, que no constituye una unidad administrativa ni ejecutora de recursos y obedece a fines de control presupuestario y contable.