EMPRESA PORTUARIA QUETZAL

INFORME CUATRIMESTRAL DE AJUSTES AL PLAN OPERATIVO ANUAL 2014
Periodo Enero-Abril

Este informe resume los resultados de gestión en comparación con lo programado para el período en referencia, en lo relacionado a la ejecución física de los programas y proyectos, la ejecución financiera de los gastos, ingresos y programa de inversión, así como los resultados económicos y financieros del período y el análisis de las principales variaciones relacionadas con los rubros señalados y las justificaciones de dichos cambios.

CONTENIDO

DESCRIPCIÓN	Pág.
I. Introducción……	3
II. Ejecución física de los programas y proyectos ……...	4
III. Ejecución financiera de los gastos por programa y proyectos …….	5
IV. Ejecución financiera de los recursos por rubro de ingreso……	7
V. Ejecución del programa de inversión……	8
VI. Resultados económicos y financieros ……..	9
VII. Ejecución de los indicadores de resultados……..	9
VIII. Análisis y justificaciones de las principales variaciones…….	11
IX. Anexos……	13
FORMULARIOS DTP 1 - 5	
FORMULARIOS: DTP - INFORMES DE GESTIÓN DEL 01 AL 04 Y FORMULARIO 810810	
REPORTES DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD INTEGRADA GUBERNAMENTAL	
REPORTE DE EJECUCIÓN DE PROYECTOS	
LISTADO DE PROYECTOS EN EJECUCIÓN 2014	

INFORME DE AJUSTES AL PLAN OPERATIVO ANUAL
PRIMER CUATRIMESTRE 2014

I. INTRODUCCIÓN

En cumplimiento a lo establecido en los artículos 34 y 35 de la Ley Orgánica del Presupuesto, así como de los artículos 22 y 26 del Reglamento de la Ley Orgánica del Presupuesto, Empresa Portuaria Quetzal, presenta a continuación los resultados de la evaluación presupuestaria correspondiente al PRIMER CUATRIMESTRE del año 2014.

Este informe resume los resultados de gestión alcanzados, en comparación con lo programado para el período en referencia y particularmente en lo relacionado a la ejecución física de los programas y proyectos, la ejecución financiera de los gastos, ingresos y programa de inversión, así como los resultados económicos y financieros del período. Adicionalmente se presenta un análisis de las principales variaciones o modificaciones relacionadas con los rubros señalados, así como las justificaciones de dichos cambios.

La gestión presupuestaria del I Cuatrimestre 2014 se resume en que el porcentaje de ejecución de los recursos, al mes de abril corresponde al 21.02%, de los cuales en el rubro de Gastos se tuvo una ejecución del 23.36% y en el rubro de Ingresos, la ejecución fue de 31.45%.

II. EJECUCIÓN FÍSICA DE LOS PROGRAMAS Y PROYECTOS

Derivado que los programas y las obras (proyectos) tienen diferentes unidades de medida, no es posible de cuantificar global el avance de los mismos, sin embargo a continuación se resumen el avance físico de los mismos en forma individual:

Programa	Inicial	Vigente	Ejecutado	% de Ejecución
02: INFRAES-TRUCTURA DE APOYO PORTUARIO Y DE BENEFICIO LABORAL	Q82,899,495.00	Q 60,244,154.00	Q2,874,609.62	4.77%

Productos (Proyectos)					
Nombre del Producto	Unidad de Medida	Meta Inicial	Vigente	Avance Físico del Producto	Porcentaje de Avance
PRY 001: AMPLIACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA ADMINISTRATIVA Y DE BENEFICIO LABORAL	Metro	2,423	5,778	1,257	8%
	Artículo de metal	28	28	0	0%
	Metro	5,400	5,400	215	4%
	M^2	17,233	17,233	0	0%
PRY 02: AMPLIA-CIÓN, CONSTRUCCIÓN Y MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA VIAL	Metro	4,478	4,478	0	0%

Programa	Inicial	Vigente	Ejecutado	% de Ejecución
11: SERVICIOS MARÍTIMOS PORTUARIOS	Q77,006,199.00	Q77,006,199.00	Q7,462,150.77	9.69%
	119,000,000.00	Q98,949,796.00	Q25,331,012.47	25.6%

Nombre del Producto	Unidad de Medida	Meta Inicial	Vigente	Avance Físico del Producto	Porcentaje de Avance
ACT 1: SERVICIOS DE ATRAQUE Y ZARPE	Barco	1,206	1,206	445	36.90%
ACT 2: SERVICIOS DE LIMPIEZA Y ABASTECIMIENTO					
PRY 1: AMPLIACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y MEJORAMIENTO DE OBRA MARÍTIMA PORTUARIA Y DRAGADOS	Metro	577	956	606	50%
	Docto.	4	4	0	0%
	M^3	1,100,000	1,100,000	0	0%
	Metro	822	822	60	5%

Programa		Inicial	Vigente	Ejecutado	% de Ejecución
12: SERVICIOS DE MANEJO DE MERCANCÍAS	Mercancías	Q159,115,240.00	Q156,381,816.00	Q38,763,210.66	25%
	Contenedores	Q 25,894,977.00	Q 25,894,977.00	Q 6,907,914.81	27%
	Inversión	Q 74,869,623.00	Q117,575,168.00	Q14,042,394.58	12%
Nombre del Producto	**Unidad de Medida**	**Meta Inicial**	**Vigente**	**Avance Físico del Producto**	**Porcentaje de Avance**
ACT 1: SERVI-CIOS DE CARGA Y DESCARGA DE MERCANCÍAS GENERAL Y A GRANEL	Tonelada Métrica	7,508,000	7,508,000	2,468,000	32.87%
ACT 2: SERVICIOS DE CARGA Y DESCARGA DE CONTE-NEDORES	Contenedor	150,500	150,500	44,555	29.60%
PRY 1: AMPLIACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y MEJORAMIENTO DE INFRAESTRUCTURA PORTUARIA DE CARGA Y DESCAR-GA	M^2	7,104	10,691	2,477	22%
	Docto.	5	5	0	0%
	M^2	25,375	25,375	0	0%
	Docto.	3	3	0	0%
	Equipo Electrónico	123	352	211	60%
	Metro	27,066	27,066	0	0%
PRY 2: AMPLIA-CIÓN, CONSTRUC-CIÓN Y MEJORAMIENTO DE INFRAESTRUCTURA PORTUARIA DE CALLES Y AVENIDAS DEL RECINTO PORTUARIO	M^2	12,243	12,243	4,775	39%
	Metro	200	200	0	0%

Fuente: Área de Planificación y Control de Proyectos SNIP: Ejecución de proyectos
Gerencia Financiera. Reportes SICOIN

RESUMEN:

	PRESUPUESTO 2014			% de Ejecución
	Inicial	Vigente	Ejecutado	
Programa 01: Administración Institucional (Actividades Centrales)	**Q 340,316,653.00**	**Q 348,156,570.00**	**Q 76,693,557.48**	**22.03%**
Programa 02: Infraestructura de Apoyo Portuario y de Beneficio Laboral	**Q 82,899,495.00**	**Q 60,244,154.00**	**Q 2,874,609.62**	**4.77%**
Programa 11: Servicios Marítimos Portuarios INVERSIÓN	Q 119,000,000.00	Q 98,949,796.00	Q 25,331,012.47	**25.60%**
Programa 11: Servicios Marítimos Portuarios ATENCIÓN DE BUQUES	Q 77,006,199.00	Q 77,006,199.00	Q 7,462,150.77	9.69%
Programa 11: TOTAL Servicios Marítimos Portuarios	**Q 196,006,199.00**	**Q 175,955,995.00**	**Q 32,793,163.24**	**18.64%**
Programa 12: Servicios de Manejo de Mercancías INVERSIÓN	Q 74,869,623.00	Q 117,575,168.00	Q 14,042,394.58	**11.94%**
Programa 12: Servicios de Manejo de Mercancías MERCANCIAS MOVILIZADAS	Q 185,010,217.00	Q 182,276,793.00	Q 45,671,125.47	25.06%
Programa 12: TOTAL Servicios de Manejo de Mercancías	**Q 259,879,840.00**	**Q 299,851,961.00**	**Q 59,713,520.05**	**19.91%**
(99) Partidas no asignables a programas	**Q 73,385,872.00**	**Q 68,279,379.00**	**Q 50,423,271.22**	**73.85%**
Total	**Q 952,488,059.00**	**Q 952,488,059.00**	**Q 222,498,121.61**	**23.36%**
TOTAL DE OBRA GRIS:	**Q 276,769,118.00**	**Q 276,769,118.00**	**Q 42,248,016.67**	**15.26%**

III. EJECUCIÓN FINANCIERA DE LOS GASTOS POR PROGRAMA Y PROYECTOS (comparado con lo programado)

De acuerdo con los programas establecidos para lograr una ejecución ordenada y coherente, la ejecución del gasto en el Primer Cuatrimestre del año, se describe a continuación:

EJECUCIÓN DEL GASTO
ENERO – ABRIL 2014
(Expresado en Quetzales)

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE 2014	DEVENGADO I CUATRIMESTRE	DEVENGADO II CUATRIMESTRE	DEVENGADO III CUATRIMESTRE	DEVENGADO ACUMULADO	% EJECUTADO ACUMULADO
GASTOS TOTALES	**952,488,059.00**	**222,498,121.61**			**222,498,121.61**	**23.36%**
Gastos Corrientes	464,272,839.00	113,344,616.03			113,344,616.03	24.41%
Gastos de Capital	420,095,841.00	58,730,234.36			58,730,234.36	13.98%
Aplicaciones Financieras	68,119,379.00	50,423,271.22			50,423,271.22	74.02%

FUENTE: GERENCIA FINANCIERA SICOIN. Reporte R00810810.rpt

Como se refleja en la tabla anterior, la ejecución del gasto al finalizar el primer cuatrimestre del año 2014 alcanzó un **23.36%** de ejecución, equivalentes a **Q222,498,121.61.**

Los **Gastos Corrientes,** registraron una ejecución de 24.41%; los **Gastos de Capital un** 13.98% y las **Aplicaciones Financieras** que corresponden a la disminución de resultados acumulados, un 74.02%, equivalente a Q50,423,271.22.

Gastos por programa:

Los Gastos por Programa durante el Primer Cuatrimestre alcanzaron un total acumulado de 23.36%, al mes de abril. Este porcentaje de ejecución se refleja en la siguiente integración:

GASTO POR PROGRAMA
ENERO – ABRIL 2014
(Expresado en Quetzales)

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO APROBADO 2014	PRESUPUESTO VIGENTE	DEVENGADO I CUATRIMESTRE	DEVENGADO II CUATRIMESTRE	DEVENGADO III CUATRIMESTRE	DEVENGADO ACUMULADO	% EJECUTADO ACUMULADO
GASTOS TOTALES	**952,489,059.00**	**952,488,059.00**	**222,498,121,61**			**222,498,121,61**	**23.36**
Administración institucional	340,316,653.00	348,156,570.00	76,693,557.48			76.693,557.48	22.03
Ampliación, construcción, y mejoramiento de la infraestructura administrativa y de beneficio laboral.	24,899,495.00	46,718,977.00	2,610,752.48			2,610,752.48	5.59
Ampliación, construcción y mejoramiento de la infraestructura vial.	58,000,000.00	13,525,177.00	263,857.14			263,857.14	1.95
Servicios marítimos portuarios	77,006,199.00	77,006,199.00	7,462,150.77			7,462,150.77	9.69
Ampliación, construcción y mejoramiento de obra marítima portuaria y dragados.	119,000,000.00	98,949,796.00	25,331,012.47			25,331,012.47	25.6
Servicio de manejo de mercancías	185,010,217.00	182,276,793.00	45,671,125.47			45,671,125.47	25.06
Ampliación, construcción y mejoramiento de infraestructura portuaria de carga y descarga.	66,964,288.00	100,459,283.00	12.920,970.53			12.920,970.53	12.86
Ampliación, construcción y mejoramiento de calles y avenidas del Recinto Portuario.	7,905,335.00	17,115,885.00	1,121,424.05			1,121,424.05	6.55
Partidas no asignables a programas	73,385,872.00	68,279,379.00	50,423,271.22			50,423,271.22	73.85

Fuente: Gerencia Financiera.SICOIN DTP-Informe de Gestión-03

Del cuadro anterior es oportuno mencionar los siguientes, los cuales corresponden a los que tiene el menor y mayor porcentaje de ejecución:

- **Ampliación, construcción y mejoramiento de la infraestructura vial:** El porcentaje de ejecución de este proyecto (1.95%) se vio afectado a los cambios de meta realizados.

- **Partidas no asignables a programas:** El porcentaje de ejecución de este programa, 73.85%, responde a que son compromisos adquiridos previamente relacionados con la entrega de utilidades, así como el pago a la Comisión Portuaria Nacional.

IV. EJECUCIÓN FINANCIERA DE LOS RECURSOS POR RUBRO DE INGRESO

Los ingresos de Empresa Portuaria Quetzal son generados a través de la prestación de servicios marítimo-portuarios a los buques y a la carga, por los servicios complementarios de arrendamiento de áreas y locales a usuarios que brindan servicios relacionados a la actividad portuaria; arrendamiento de maquinaria y equipo especializado utilizado en las operaciones portuarias, y los intereses generados por inversiones financieras. El dinamismo de índole operativo, administrativo y financiero permiten la programación de actividades en construcción al desarrollo portuario, adquisición de maquinaria, equipo y tecnología, mantenimiento de la infraestructura marítimo-portuario, lo cual en conjunto propicia el desarrollo integral del Puerto con garantía de eficiencia y eficacia en la prestación de los servicios portuarios.

La aplicación de los ingresos y egresos, al final de cada ejercicio presupuestario se obtienen utilidades, las cuales se distribuyen de conformidad a su Ley Orgánica (Decreto Ley 100-85).

A continuación se presenta un detalle de los ingresos del Primer Cuatrimestre 2014

EJECUCIÓN DE LOS INGRESOS
ENERO – ABRIL 2014
(Expresado en Quetzales)

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE 2014	DEVENGADO I CUATRIMESTRE	DEVENGADO II CUATRIMESTRE	DEVENGADO III CUATRIMESTRE	TOTAL ACUMULADO	% EJEC.
TOTAL RECURSOS FINANCIEROS	**952,488,059.00**	**200,165,691.53**			**200,165,691.53**	**21.02%**
Ingresos Corrientes:	**636,465,000.00**	**200,165,691.53**			**200,165,691.53**	31.45%
Ingresos No Tributarios	7,000,000.00	2,593.270.14			2,593.270.14	37.05%
Ingresos de Operación	564,465,000.00	169,266,468.37			169,266,468.37	29.99%
Renta de la Propiedad	65,000,000.00	28,305,953.02			28,305,953.02	43.55%
Disminución de la Inversión Financiera:	**316,023,059.00**	**0**				0.00%

FUENTE: GERENCIA FINANCIERA, Reporte SICOIN R00810810.rpt

Al finalizar el Primer Cuatrimestre 2014, la ejecución acumulada de los ingresos alcanzó un total de 21.02%, equivalentes a Q.200,165,691.53 con relación al presupuesto de ingresos vigente para el período.

Del total de Ingresos Corrientes, los **Ingresos no Tributarios** (Arrendamiento de edificios, equipos e instalaciones), acumularon un porcentaje positivo del **37.05%** al mes de abril. El rubro de **Ingresos de Operación**, percibidos por la prestación de servicios marítimo-portuarios a los buques y a la carga, así como otros servicios diversos de operación alcanzaron la cifra de **Q169,266,468.37**, que representan un 30% de ejecución. Este rubro manifiesta un déficit del 3% en relación a lo esperado para el primer cuatrimestre. Por su parte los Ingresos por **Renta de la Propiedad**, generados por los intereses bancarios y el arrendamiento de áreas y locales para prestar servicios relacionados a la actividad marítimo-portuaria, alcanzaron un monto de **Q28,305,953.02**, que corresponden a una ejecución acumulada de 43.55%, lo cual se considera muy aceptable en relación a la meta esperada.

V. EJECUCIÓN DEL PROGRAMA DE INVERSIÓN

Para el ejercicio fiscal 2014, el **Programa de Inversión** tuvo una asignación inicial total de **Q276,769,118.00**. Al final del mes de abril se alcanzó una inversión del **15.26%** correspondiente a Q42,248,016.67, lo cual representa un déficit de ejecución presupuestaria equivalente a 18%.

El programa que tuvo un desempeño aceptable en el periodo analizado, es el de **Servicios marítimo-portuarios** con un 25.6%.

PROGRAMA DE INVERSIÓN
ENERO – ABRIL 2014
(Expresado en Quetzales)

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO APROBADO	PRESUPUESTO VIGENTE	DEVENGADO I CUATRIMESTRE	DEVENGADO II CUATRIMESTRE	DEVENGADO III CUATRIMESTRE	DEVENGADO ACUMULADO	% EJECUTADO I CUATRIMESTRE	% EJECUTADO ACUMULADO
TOTAL INVERSIÓN	**276,769,118.00**	**276,769,118.00**	**42,248,016.67**			**42,248,016.67**	**15.26%**	**15.26%**
Infraestructura de apoyo portuario y de beneficio laboral	82,899,495.00	60,244,154.00	2,874,609.62			2,874,609.62	4.77%	4.77%
Servicios marítimo portuarios	119,000,00.00	98,949,796.00	25,331,012.47			25,331,012.47	25.60%	25.60%
Servicios de manejo de mercancías	74,869,623.00	117,575,168.00	14,042,394.58			14,042,394.58	11.94%	11.94%

Fuente: Gerencia Financiera. SICOIN. Reporte R00804768.rpt

La ejecución presupuestaria relacionada con la Infraestructura de apoyo portuario y de beneficio laboral, se ve afectada en el primer cuatrimestre por la baja o nula ejecución de varios proyectos, derivado a su vez por la apertura presupuestaria y a cambios de metas en varios de ellos.

VI. RESULTADOS ECONÓMICOS Y FINANCIEROS POR PERÍODO

Los resultados Económicos y Financieros correspondientes al período Enero-abril, se resumen en la siguiente tabla:

	PRESUPUESTO			% de Ejecución
	Aprobado	Vigente	Devengado	
INGRESOS TOTALES	**952,488,059.00**	**952,488,059.00**	**200,165,691.53**	**21.02**
Ingresos Corrientes	636,465,000.00	636,465,000.00	200,165,691.53	31.45
Fuentes Financieras	316,023,059.00	316,023,059.00	0	0
GASTOS TOTALES	**952,488,059.00**	**952,488,059.00**	**222,498,121.61**	**23.36**
Gastos corrientes	473,740,839.00	464,272,839.00	113,344,616.03	24.41
Gastos de Capital	405,521,348.00	420,095,841.00	58,730,234.36	13.98
Aplicaciones Financieras	73,225,872.00	68,119,379.00	50,423,271.22	74.02

Fuente: Gerencia Financiera. SICOIN. Reporte R00810810.rpt

Los resultados planteados se consideran aceptables considerando los retrasos que surgen derivados de la apertura presupuestaria, la cual por no ser inmediata al inicio de la ejecución de las actividades del año en vigencia, afecta la ejecución del Presupuesto de Gastos e Ingresos de la institución.

VII. EJECUCIÓN DE LOS INDICADORES DE RESULTADOS

RESULTADO INSTITUCIONAL	INDICADORES DE IMPACTO	PRODUCTO	INDICADORES DE PRODUCTO
Para el periodo 2014-2016 disminuir de 373 buques anuales (31%) a 132 buques (11%) en área de fondeo en espera de ser atendidos	En el periodo 2014-2016, disminuir de 373 a 132 buques (20%) el índice de espera en el área de fondeo.	Buques atendidos con servicios de atraque y zarpe en Muelles.	Buques atendidos
		Buques atendidos con servicios de Limpieza y abastecimiento de suministros.	
Incrementar los servicios de carga y descarga en los muelles de Puerto Quetzal de 10,217,000TM a 12,363,000TM (30%) en el periodo 2014-2016.	Incrementar los servicios de carga y descarga en los muelles de Puerto Quetzal de 10,217,000TM a 12,363,000TM (30%) en el periodo 2014-2016.	Mercancía General y a Granel movilizada en muelles.	Toneladas métricas movilizadas
		Carga en contenedores movilizada en muelles	Contenedores movilizados

FUENTE: POA EPQ 2014

BUQUES ATENDIDOS

Este indicador tiene como base el programa Servicios al Buque, de acuerdo a la categoría programática asociada cuyo producto final son los buques atendidos en los muelles comerciales de Puerto Quetzal. Para el año 2014 se proyectó el arribo de 1,206 buques. En el Primer Cuatrimestre se atendieron un total de 445 buques, lo que equivale a 36.9%, porcentaje superior en un 3.6% de la meta programada para el periodo enero-abril; es decir, en el Primer Cuatrimestre han arribado 43 buques más de los proyectados.

TONELADAS MÉTRICAS MOVILIZADAS

En el Primer Cuatrimestre de 2014, se movilizaron en total 2,468,000 toneladas métricas, correspondientes a los diferentes tipos de carga de importación y exportación manejados en los atracaderos de Puerto Quetzal. El volumen indicado equivale a un 32.87% de cumplimiento con un déficit del 0.13% (34,667TM) en relación a la meta programada para el Primer Cuatrimestre.

CONTENEDORES MOVILIZADOS:

En relación al indicador relacionado con el manejo de contenedores, para el I Cuatrimestre 2014 se movilizaron en total 44,555 unidades de contenedores, equivalentes a 29.6%, con lo cual refleja un déficit de 3.73%, equivalentes a 5,612 unidades. No obstante lo anterior, este resultado se considera aceptable.

Los indicadores evaluados muestran los resultados del desempeño en el desarrollo de las operaciones portuarias y reflejan que se están logrando las metas propuestas para el presente año en relación a la cantidad de buques atendidos, toneladas métricas y contenedores movilizados, tal como se muestra a continuación:

No.	INDICADOR	META PROGRAMADA	EJECUTADO I CUATRIMESTRE	EJECUTADO II CUATRIMESTRE	EJECUTADO III CUATRIMESTRE	EJECUTADO ACUMULADO	% EJECUCIÓN	MEDIOS DE VERIFICACIÓN
1	Buques Atendidos (Unidades)	1,206	445			445	36.9%	Reportes Estadísticos
2	TM de carga movilizada	7,508,000	2,468,000			2,468,000	32.87%	Reportes Estadísticos
	Contenedores movilizados (Unidades)	150,000	44,555			44,555	29.6%	Reportes Estadísticos

Fuente: Gerencia Financiera. SICOIN. Reporte R00815611.rpt

VIII. ANÁLISIS Y JUSTIFICACIONES DE LAS PRINCIPALES VARIACIONES

1. GASTO:

Las principales variaciones observadas en el rubro de GASTOS son las siguientes:

1. Reasignación de presupuesto para el renglón 12132, Divulgación e información en medios de comunicación por considerarse insuficiente el presupuesto aprobado inicialmente.
2. Reasignación de presupuesto al renglón 17431, Mantenimiento y reparación de instalaciones para cubrir compromisos de pago.
3. Reasignación de presupuesto al renglón 23331, Prendas de vestir para garantizar el cumplimiento de compromisos derivados del Pacto Colectivo de Condiciones de Trabajo.
4. Reasignación de los siguientes renglones relacionados con la transferencia de utilidades:
   - 45131 Transferencias a la Administración Central
   - 87632 Disminución de resultados por utilidades a transferir a empleados
   - 87832 Disminución de resultados por utilidades a transferir a las municipalidades.

En resumen, los Gastos de Funcionamiento reflejan las siguientes variaciones:

Renglón	Descripción	Asignado	Modificado	Vigente	Pagado	% Ejec.
0	Servicios personales	Q139,012,819.00	0	Q139,012,819.00	Q 41,838,342.35	30.10
100	Servicios no personales	Q269,294,618.00	Q2,056,218.00	Q271,350,836.00	Q 60,674,883.29	22.36
200	Materiales y suministros	Q30,767,393.00	Q943,782.00	Q31,711,175.00	Q 5,966,008.43	18.81
400	Transferencias corrientes	Q21,420,570.00	(Q12,468,000.00)	Q8,952,570.00	Q 2,127,148.61	23.76
800	Otros Gastos	Q40,681,040.00	(Q2,106,493.00)	Q38,574,547.00	Q 28,012,928.45	72.62
900	Asignaciones globales	Q2,927,653.00	-	Q2,927,653.00	Q -	0.00
12	Gastos en Recurso Humano	Q42,862,618.00	(Q3,000,000.00)	Q39,862,618.00	Q 25,148,576.55	63.09
10	**TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**	**Q546,966,711.00**	**(Q14,574,493.00)**	**Q532,392,218.00**	**Q 163,767,887.25**	**30.76**

Fuente: Gerencia Financiera. SICOIN. Reporte R00804768.rpt

2. INGRESOS:

En el rubro de INGRESOS no se observan ajustes o variaciones en función de lo programado para el I Cuatrimestre del año 2014.

3. INVERSIÓN:

Las principales variaciones observadas en el PROGRAMA DE INVERSIÓN se deben, entre otras razones a las que se enumeran a continuación:

1. Cambios de metas por la necesidad de acreditar recursos financieros para cumplir con compromisos de pago de estudios de preinversión de proyectos de arrastre del ejercicio 2013 por no haber quedado programados en presupuesto 2014.

2. Modificación de la Red de Categorías Programáticas y Estructura Presupuestaria de conformidad al Acuerdo de Intervención I-019-2014 de fecha 05 de marzo de 2014, en la cual se incluyen los siguientes proyectos:
    a. Mejoramiento viviendas y apartamentos de la Colonia Portuaria.(SNIP 91013)
    b. Construcción infraestructura portuaria protección costera lado este, Puerto Quetzal.(138475)
    c. Mejoramiento muelle tipo Duque de Alba, Terminal de Cruceros (SNIP 131491).
    d. Construcción pavimentación patio de vehículos nuevos, Recinto Portuario (91001).

3. Asignación de recursos para atender los cambios y modificaciones a proyectos originalmente contratados, los cuales no estaban contemplados en la planificación original.

IX. ANEXOS

1. FORMULARIOS DTP 1 – 5
2. FORMULARIOS: DTP - INFORMES DE GESTIÓN DEL 01 AL 04 Y FORMULARIO 810810
3. REPORTES DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD INTEGRADA GUBERNAMENTAL
4. REPORTE DE EJECUCIÓN DE PROYECTOS
5. LISTADO DE PROYECTOS EN EJECUCIÓN 2014