

Ministerio de Finanzas Públicas

Informe de rendición de cuentas 2005

Marzo de 2006

Objetivos y logros en el año 2005

Objetivo

- Disciplina fiscal para la estabilidad macroeconómica: déficit fiscal menor a 2% del PIB

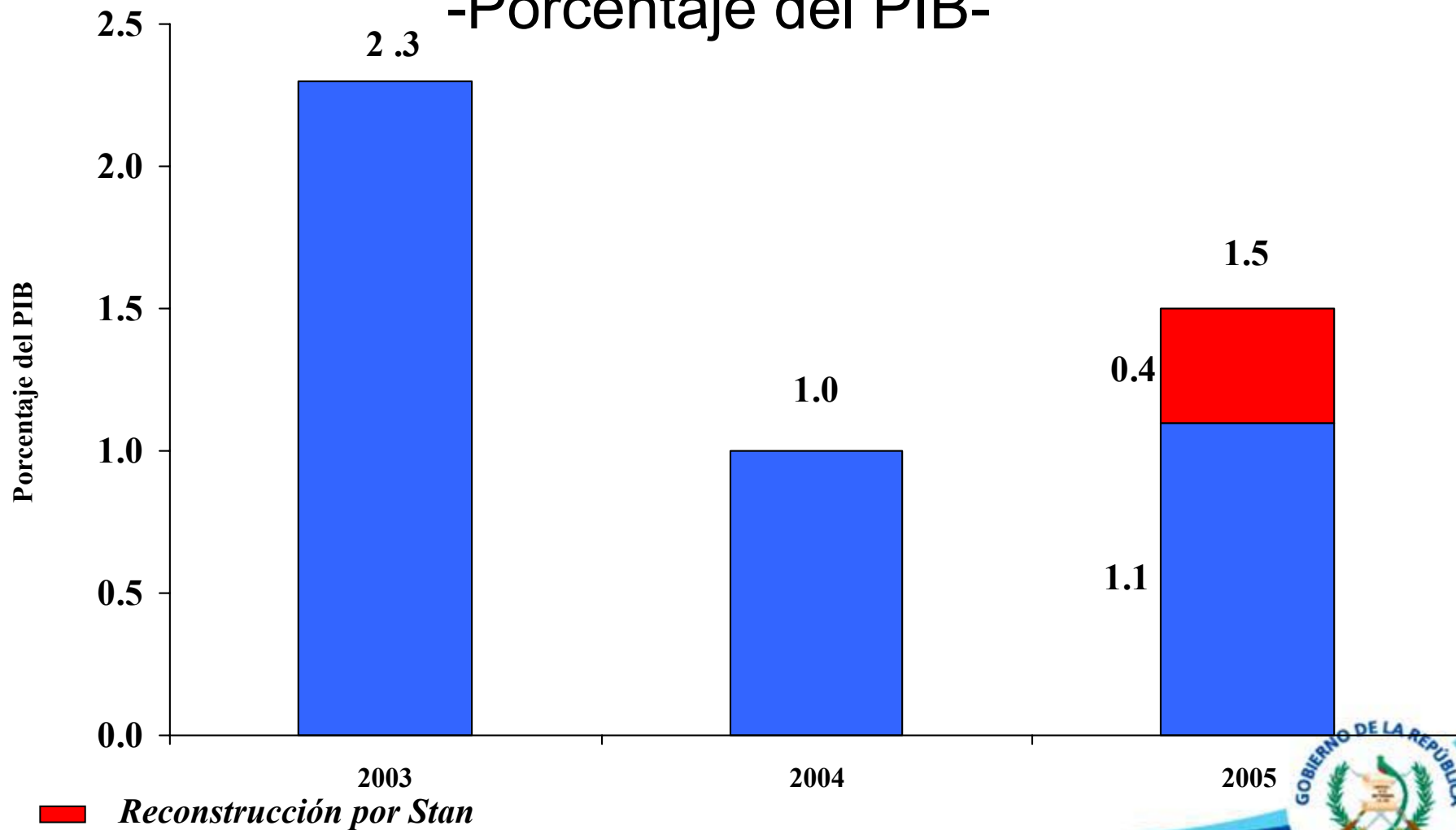
Logro

- Se alcanzó un déficit fiscal equivalente a 1.5% del PIB, como resultado de un manejo prudente del gasto público.
- Ello, sin afectar el gasto en los sectores prioritarios de los Acuerdos de Paz (Educación, Salud, Vivienda, Seguridad y Justicia), y atendiendo las necesidades de financiamiento para la reconstrucción por la tormenta STAN.

Déficit Fiscal

Años: 2003 – 2005

-Porcentaje del PIB-



Objetivos y logros en el año 2005

Objetivo

- Transparencia y calidad del gasto público:
 - Ampliación de la cobertura del SIAF
 - Nuevo enfoque del proceso presupuestario

Logro

- La cobertura del SIAF en entidades autónomas y descentralizadas alcanzó al 60% del total, y en municipalidades, al 33% del total.
- Se desarrolló un componente que permite vincular metas a asignaciones presupuestarias, para mejorar la asignación de los recursos y la evaluación de los resultados de la gestión pública.

Objetivos y logros en el año 2005

Objetivo

- Transparencia y calidad del gasto público:
 - Fortalecimiento de Guatecompras

Logro

- En la Ley de Presupuesto del Estado para el año 2006, se incluyó la obligación de que toda organización no gubernamental, organismo internacional, fideicomiso y entidad que administre fondos públicos, debe publicar sus adquisiciones.
- Se habilitó un registro de proveedores y uno de inconformidades, para mejorar los controles y favorecer la auditoría social.

Objetivos y logros en el año 2005

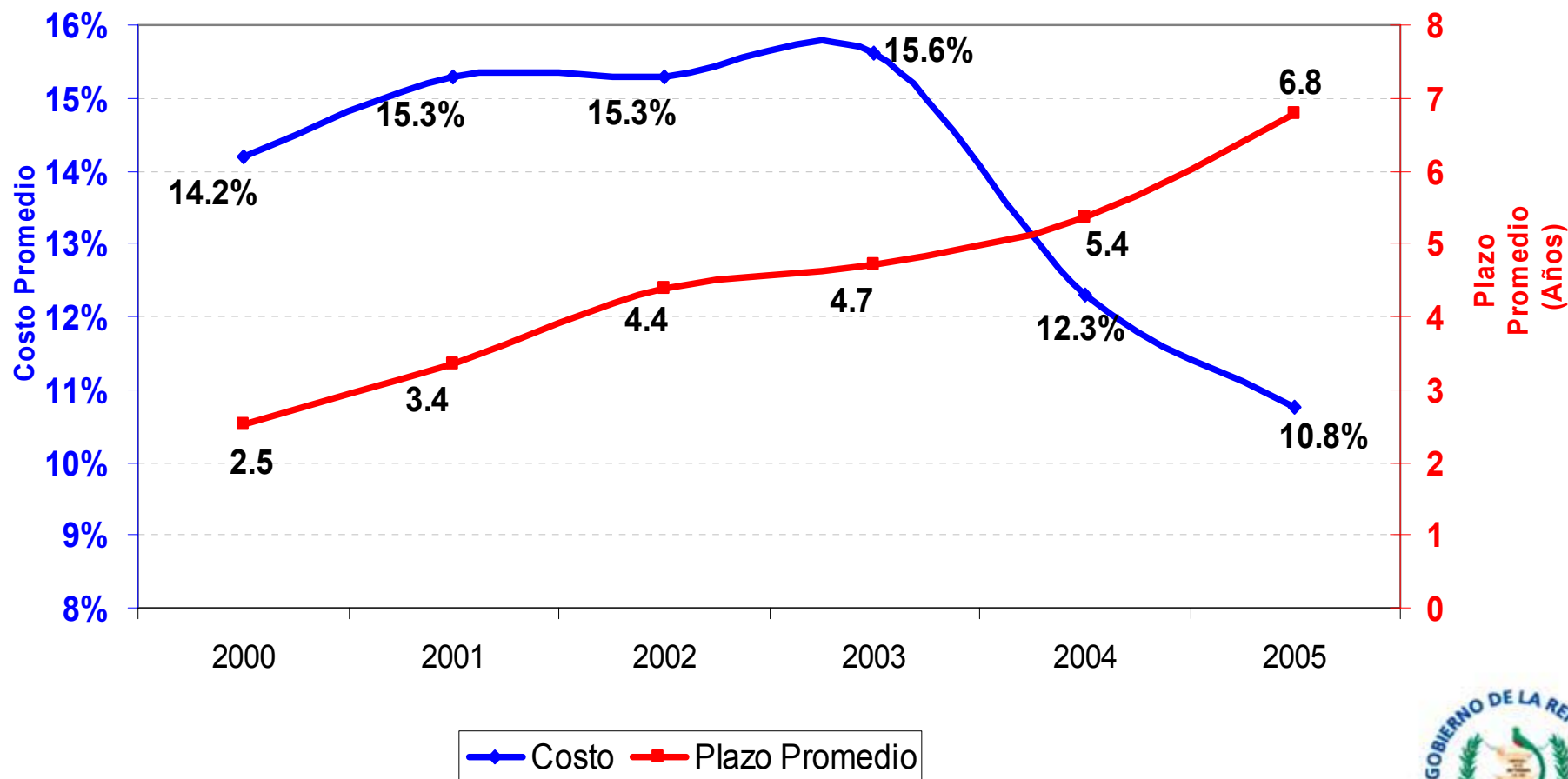
Objetivo

- Mejoramiento de las condiciones de la deuda pública

Logro

- Ampliación del plazo promedio de las colocaciones internas y externas de bonos, y reducción de su tasa de interés, en función de las condiciones del mercado financiero.
- Obtención de préstamos de apoyo presupuestario por los bancos internacionales de desarrollo, los cuales tienen menor costo que los bonos.

Costo y Plazo Promedio de los Bonos Internos Expresados en Quetzales En saldos al 31 de diciembre de cada año



Objetivos y logros en el año 2005

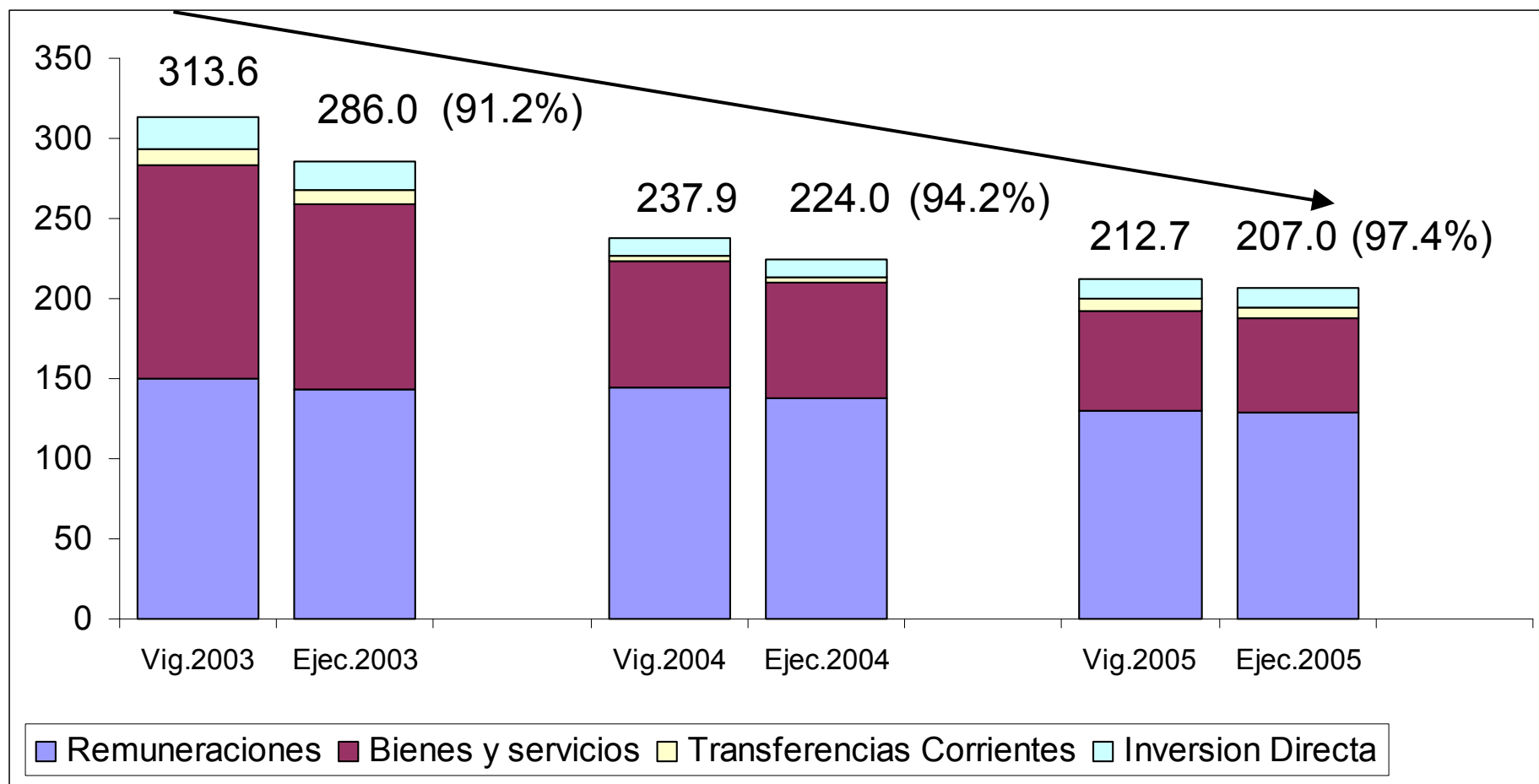
Objetivo

- Fortalecimiento de los ingresos tributarios

Logro

- Elaboración de iniciativa de ley para restitución del impuesto a la distribución de combustibles.
- Apoyo a SAT para la elaboración de la iniciativa de ley antievasión.

Presupuesto Vigente y Ejecutado 2003-2005 Según Tipo de Gasto (millones de quetzales)



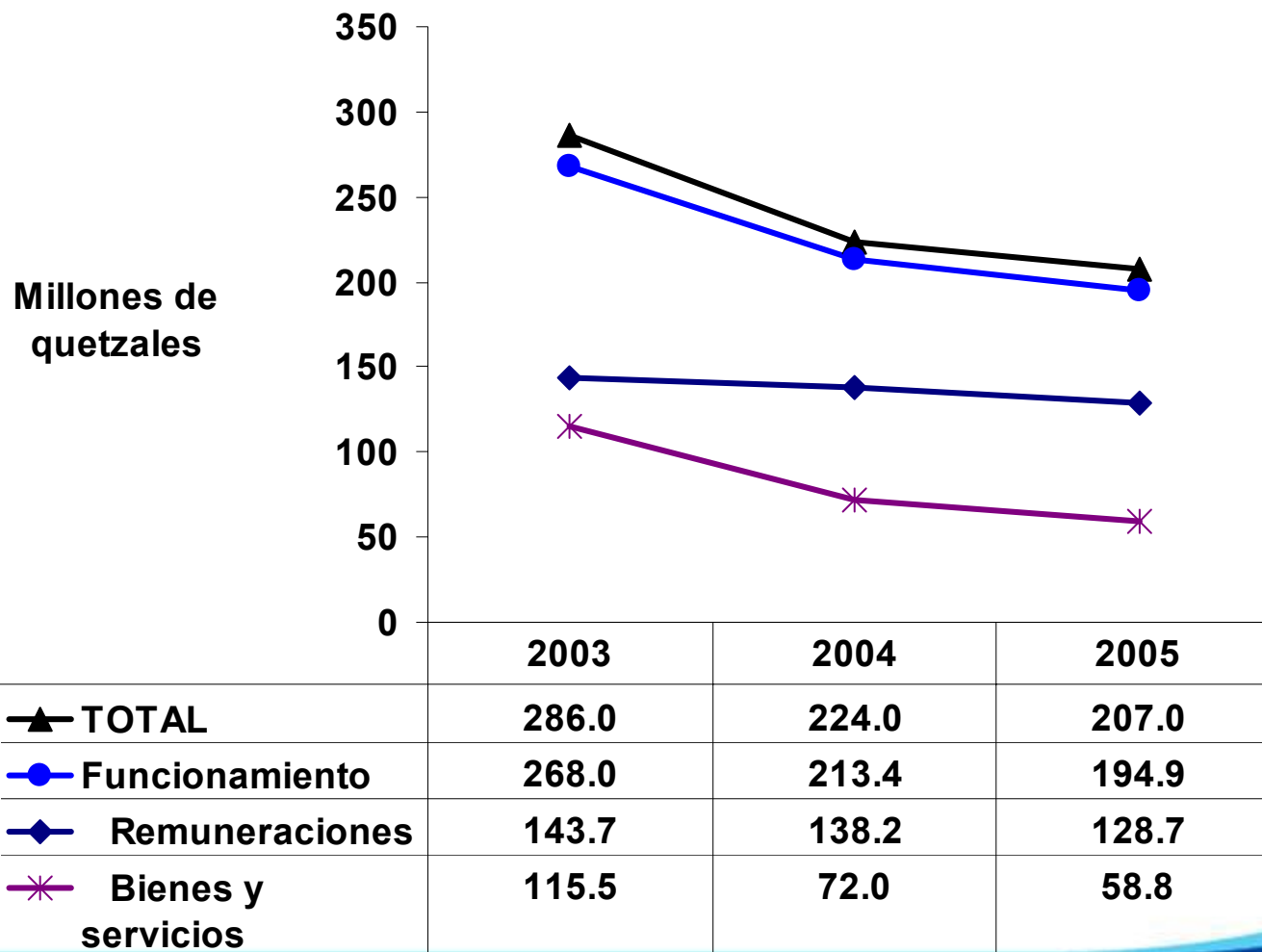
Ejecución presupuestaria 2003-2005 según tipo de gasto

Concepto	Millones de quetzales			Variación porcentual	
	2003	2004	2005	2004	2005
Funcionamiento	268.0	213.4	194.9	(20.4)	(8.7)
Remuneraciones	143.7	138.2	128.7	(3.8)	(6.9)
Bienes y servicios	115.5	72.0	58.8	(37.7)	(18.3)
Transferencias corrientes	8.8	3.3	7.4 *	(62.8)	125.7
Inversión	18.0	10.6	12.1	(41.5)	14.8
TOTAL	286.0	224.0	207.0	(21.7)	(7.6)

*2005: incluye transferencia a Transparencia Internacional por Conferencia Internacional Anticorrupción que se realizará en Noviembre 2006, por Q3.8 millones



Ejecución presupuestaria 2003-2005 según tipo de gasto



Ejecución presupuestaria 2003-2005 según programa de gasto

Programa	Millones de quetzales			Variación porcentual	
	2003	2004	2005	2004	2005
Actividades Centrales	146.5	99.2	88.8	(32.3)	(10.6)
Administración del Patrimonio del Estado	25.2	20.9	17.6	(17.0)	(15.8)
Administración Financiera	49.6	45.2	42.3	(8.8)	(6.4)
Sistema Integrado de Administración Financiera	42.7	34.4	45.3	(19.5)	31.7
Servicios de Impresión	21.6	23.8	12.7	10.2	(46.9)
Partidas no Asignables a Programas	0.5	0.4	0.4	(12.6)	(1.2)
TOTAL	286.0	224.0	207.0	(21.7)	(7.6)

Estructura del gasto ejecutado 2003-2005 según programa de gasto

Programa	2003	2004	2005
Actividades Centrales	51.2	44.3	42.9
Administración del Patrimonio del Estado	8.8	9.3	8.5
Administración Financiera	17.3	20.2	20.4
Sistema Integrado de Administración Financiera	14.9	15.4	21.9
Servicios de Impresión	7.6	10.6	6.1
Partidas no Asignables a Programas	0.2	0.2	0.2
TOTAL	100	100	100



Transferencias presupuestarias 2005

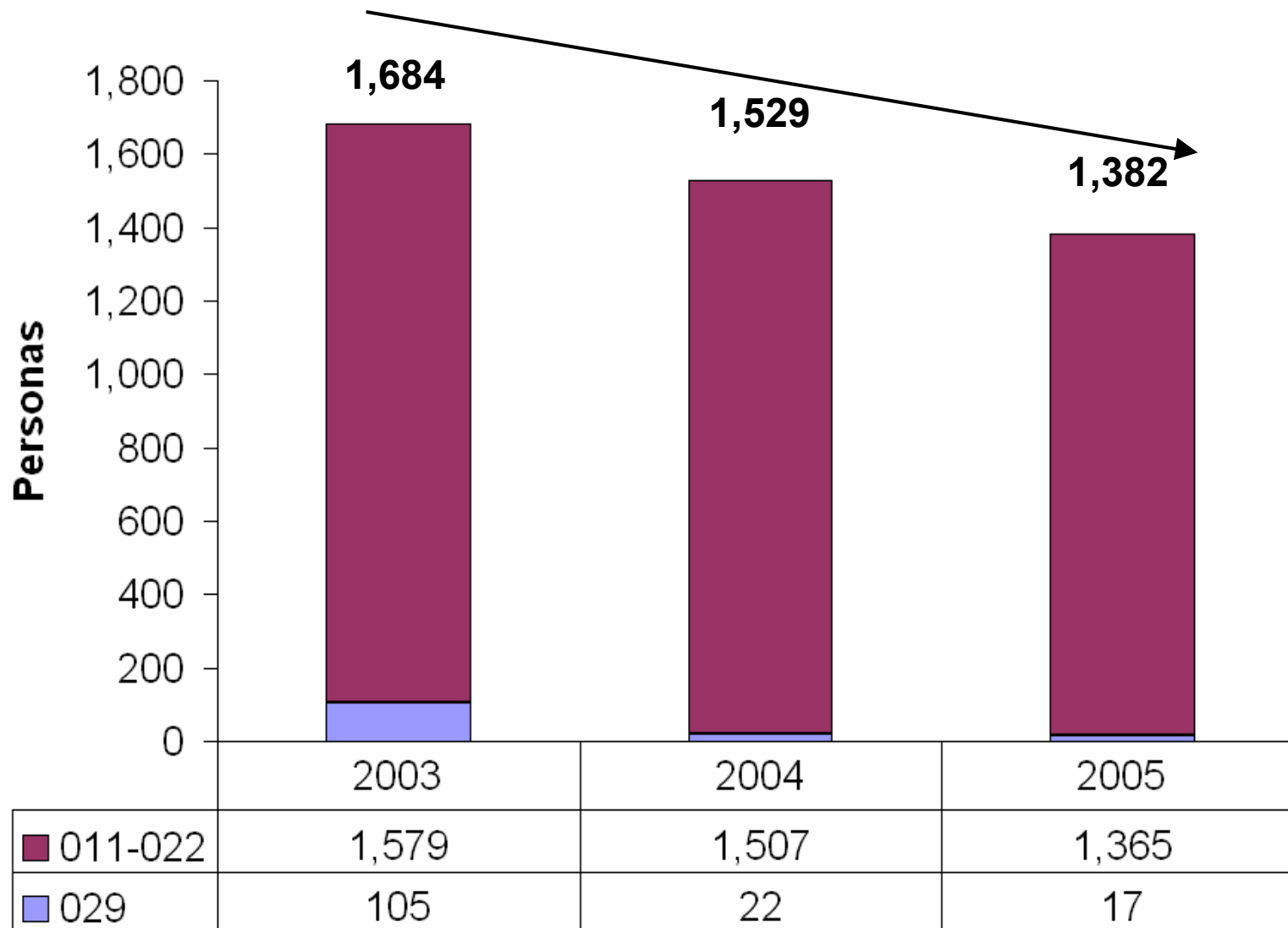
Concepto	Aumentos	Disminuciones
Incorporación de recursos al Proyecto para el Apoyo a la Consolidación del Pacto Fiscal, Donación BID ATN/SF-8415-GU	Q.580,000	
Incorporación de recursos al Programa de Apoyo a los Organismos Ejecutores, Donación BID ATN/SF-8859-GU	Q.620,000	
Traslado a la Secretaria de Coordinación Ejecutiva de la Presidencia, del Programa de Apoyo a la Descentralización y Gestión Financiera Municipal, Donación BID ATN/SF-8414-GU		(Q.1,939,800)
Recorte para financiar el Programa de Reconstrucción Originado por la Tormenta Tropical Stan.		(Q.20,000,000)
TOTAL	Q.1,200,000	(Q.21,939,800)

Remuneraciones mensuales de funcionarios *

PUESTOS	MINISTRO	VICEMINISTROS	DIRECTORES TECNICOS III	DIRECTORES TECNICOS II
Sueldo base	14,547	8,773	7,387	6,925
Bonificaciones	8,250	8,625	9,625	7,625
Gastos de Representación	12,000	12,000	5,100	5,100
TOTAL	34,797	29,398	22,112	19,650

* En vigencia desde el 23/11/01, como resultado de una reestructuración y clasificación de puestos autorizada por ONSEC

Personal disponible 2003-2005



Personal disponible a diciembre de 2005 y remuneraciones por dependencia (en quetzales)

Dependencia	Personal permanente	Pago mensual total	Personal por contrato	Pago mensual total
	(0-11 y 0-22)		(0-29)	
Actividades centrales	711	3,938,198	12	96,537
Dirección Superior	47	362,736	10	88,537
Dirección Financiera	45	276,450		
Auditoría Interna	63	499,212		
Servicios Administrativos	322	1,306,025		
Recursos Humanos	122	654,443		
Asesoría Jurídica	58	449,509		
Informática	46	317,165	2	8,000
Comunicación Social	8	72,658		



Personal disponible a diciembre de 2005 y remuneraciones por dependencia (en quetzales)

Dependencia	Personal permanente	Pago mensual total	Personal por contrato	Pago mensual total
	(0-11 y 0-22)		(0-29)	
Administración financiera	363	2,547,864	4	64,080
Estudios Económicos	15	166,254		
Dirección Técnica del Presupuesto	79	661,615	4	64,080
Contabilidad del Estado	105	640,875		
Tesorería Nacional	63	355,332		
Crédito Público	74	566,670		
Dirección de Adquisiciones	27	157,118		



Personal disponible a diciembre de 2005 y remuneraciones por dependencia (en quetzales)

Dependencia	Personal permanente	Pago mensual total	Personal por contrato	Pago mensual total
	(0-11 y 0-22)		(0-29)	
Patrimonio del Estado	209	1,075,878	1	16,000
Bienes del Estado	93	505,540	1	16,000
Dirección de Catastro	116	570,338		
Servicios de impresión	82	415,150	0	0
Taller de Grabados	82	415,150		
TOTAL	1,365	7,977,090	17	176,617



Objetivos y metas para el año 2006

- **Manejo prudente del gasto público:** déficit fiscal en torno al 2% del PIB.
- **Implementación del SIAF:** cobertura del 80% en entidades autónomas y descentralizadas, y del 50% en municipalidades.
- **Consolidación del presupuesto por resultados:** mejoramiento de información sobre objetivos y metas de los programas de gasto de las entidades públicas.

Objetivos y metas para el año 2006

- **Fortalecimiento de GUAATECOMPRAS:** se buscará reformar la ley de Contrataciones del Estado para incluir la obligatoriedad de uso del sistema por toda entidad y figura pública o privada que administre fondos públicos.
- **Mejoramiento de las condiciones de la deuda pública:** se continuará buscando la reducción del costo del financiamiento, a través de préstamos de apoyo presupuestario.

Objetivos y metas para el año 2006

- **Fortalecimiento de los ingresos tributarios:** a través del impulso a la aprobación de la iniciativa de ley antievasión y al fortalecimiento de la administración tributaria.
- **Racionalización y ordenamiento de los fideicomisos y transferencias a administradoras de fondos:** a través del fortalecimiento de los mecanismos de control de desembolsos a estas modalidades de ejecución.

Presupuesto Aprobado 2005 - 2006 según programa de gasto (millones de quetzales)

Programa	2005	2006	Variación %
Actividades Centrales	98.1	107.1	9.2
Administración del Patrimonio del Estado	21.3	20.7	(2.8)
Administración Financiera	48.5	48	(1.0)
Sistema Integrado de Administración Financiera	51.6	44	(14.7)
Servicios de Impresión	13.5	20.3	50.4
Partidas no Asignables a Programas	0.4	0.3	(25.0)
TOTAL	233.4	240.4	3.0



Ministerio de Finanzas Públicas

Informe de rendición de cuentas 2005

www.minfin.gob.gt

Gracias por su atención