

MINISTERIO DE FINANZAS PUBLICAS
GUATEMALA, C. A.

ACUERDO GUBERNATIVO NÚMERO 312 - 2022

Guatemala, 14 DIC 2022

EL PRESIDENTE DE LA REPÚBLICA

CONSIDERANDO

Que la Constitución Política de la República de Guatemala preceptúa que el Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado aprobado para cada ejercicio fiscal, incluirá la estimación de todos los ingresos a obtener y el detalle de los gastos e inversiones por realizar. La unidad del presupuesto es obligatoria y su estructura programática. Todos los ingresos del Estado constituyen un fondo común indivisible destinado exclusivamente a cubrir sus egresos.

CONSIDERANDO

Que la Junta Directiva del Instituto Nacional de Administración Pública -INAP-, con base en lo que establece el Decreto Número 25-80 del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica del Instituto Nacional de Administración Pública -INAP-, Artículo 8, numeral 3, literal e), emite el Acta Número 12-2022 del 13 de julio de 2022, que en su punto TERCERO aprobó el Anteproyecto de Presupuesto de Ingresos y Egresos del referido Instituto para el Ejercicio Fiscal Dos Mil Veintitrés y Multianual 2023-2027, con el propósito de someterlo a consideración y aprobación del Organismo Ejecutivo por conducto del Ministerio de Finanzas Públicas.

CONSIDERANDO

Que al tenor de lo preceptuado en el Decreto Número 101-97 del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica del Presupuesto, artículos 13, 29 y 29 Bis, la asignación no obliga a la realización de los gastos y las Autoridades del Instituto Nacional de Administración Pública -INAP-, serán responsables de la ejecución presupuestaria de ingresos y egresos de su Entidad, por lo que, queda bajo su responsabilidad los montos programados y la utilización correcta de los recursos asignados para el Ejercicio Fiscal Dos Mil Veintitrés; correspondiendo la fiscalización respectiva a la Contraloría General de Cuentas, de conformidad con el referido Decreto, Artículo 17.

CONSIDERANDO

Que se llenaron los requisitos legales correspondientes y que se cuenta con el Dictamen Número 452 de fecha 01 DIC 2022, emitido por la Dirección Técnica del Presupuesto, así como la Resolución Número 385-2022 de fecha 05 DIC. 2022, del Ministerio de Finanzas Públicas.



Algo Valli
Ab e
7

MINISTERIO DE FINANZAS PUBLICAS
GUATEMALA, C. A.

POR TANTO

En ejercicio de la función que le confiere la Constitución Política de la República de Guatemala, Artículo 183, literales e) y q); y con fundamento en lo que preceptúa el Decreto Número 101-97 del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica del Presupuesto Artículo 40; y, el Acuerdo Gubernativo Número 540-2013, Reglamento de la citada Ley, Artículo 43.

ACUERDA

Artículo 1. Presupuesto de ingresos. Aprobar el Presupuesto de Ingresos del Instituto Nacional de Administración Pública -INAP- para el Ejercicio Fiscal comprendido del uno de enero al treinta y uno de diciembre del año dos mil veintitrés, en el monto de **VEINTIOCHO MILLONES DE QUETZALES (Q28,000,000)**, originado de los recursos siguientes:

PRESUPUESTO DE INGRESOS
(Montos en Quetzales)

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | ESTIMACIÓN |
|---------------|---|--------------------------|
| TOTAL: | | <u>28,000,000</u> |
| 13 | VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA | <u>2,000,000</u> |
| 2 | Venta de Servicios | <u>2,000,000</u> |
| 90 | Otros servicios | 2,000,000 |
| 16 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | <u>22,535,500</u> |
| 2 | Del Sector Público | <u>22,535,500</u> |
| 10 | De la Administración Central | 22,535,500 |
| 17 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | <u>464,500</u> |
| 2 | Del Sector Público | <u>464,500</u> |
| 10 | De la Administración Central | 464,500 |
| 23 | DISMINUCIÓN DE OTROS ACTIVOS FINANCIEROS | <u>3,000,000</u> |
| 1 | Disminución de Disponibilidades | <u>3,000,000</u> |
| 10 | Disminución de caja y bancos | 3,000,000 |

RESUMEN

| | | | |
|----|---------------------|---------------|--------------------------|
| | | TOTAL: | <u>28,000,000</u> |
| A. | INGRESOS CORRIENTES | | 24,535,500 |
| B. | RECURSOS DE CAPITAL | | 464,500 |
| C. | FUENTES FINANCIERAS | | 3,000,000 |



cl

Ilugo Valle
[Handwritten signatures]

MINISTERIO DE FINANZAS PUBLICAS
GUATEMALA, C. A.

Artículo 2. Presupuesto de egresos. Aprobar el Presupuesto de Egresos del Instituto Nacional de Administración Pública -INAP- para el Ejercicio Fiscal comprendido del uno de enero al treinta y uno de diciembre de dos mil veintitrés, en el monto de **VEINTIOCHO MILLONES DE QUETZALES (Q28,000,000)**, distribuido de la forma siguiente:

PRESUPUESTO DE EGRESOS POR PROGRAMA Y CATEGORÍA EQUIVALENTE
(Montos en Quetzales)

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | APROBADO |
|---------------|--|--------------------------|
| TOTAL: | | <u>28,000,000</u> |
| 11 | Servicios de Fortalecimiento Institucional a la Administración Pública | 27,670,650 |
| 99 | Partidas no Asignables a Programas | 329,350 |

PRESUPUESTO DE EGRESOS POR TIPO Y OBJETO DEL GASTO
(Montos en Quetzales)

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | APROBADO |
|-----------------------|--|--------------------------|
| TOTAL (A + B): | | <u>28,000,000</u> |
| A. | FUNCIONAMIENTO | <u>27,535,500</u> |
| 0 | SERVICIOS PERSONALES | <u>15,469,011</u> |
| 011 | Personal permanente | 5,504,759 |
| 012 | Complemento personal al salario del personal permanente | 1,987,800 |
| 013 | Complemento por antigüedad al personal permanente | 12,780 |
| 014 | Complemento por calidad profesional al personal permanente | 211,500 |
| 015 | Complementos específicos al personal permanente | 3,531,020 |
| 029 | Otras remuneraciones de personal temporal | 1,581,300 |
| 051 | Aporte patronal al IGSS | 644,502 |
| 055 | Aporte para clases pasivas | 119,354 |
| 061 | Dietas | 50,000 |
| 063 | Gastos de representación en el interior | 171,000 |
| 071 | Aguinaldo | 818,698 |
| 072 | Bonificación anual (Bono 14) | 818,698 |
| 073 | Bono vacacional | 17,600 |
| 1 | SERVICIOS NO PERSONALES | <u>7,175,674</u> |
| 111 | Energía eléctrica | 168,000 |
| 112 | Agua | 30,000 |
| 113 | Telefonía | 53,000 |
| 115 | Extracción de basura y destrucción de desechos sólidos | 3,600 |
| 121 | Divulgación e información | 218,100 |



Ch

[Handwritten signature]

MINISTERIO DE FINANZAS PUBLICAS
GUATEMALA, C. A.

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | APROBADO |
|----------|---|------------------|
| 122 | Impresión, encuadernación y reproducción | 215,000 |
| 131 | Viáticos en el exterior | 120,254 |
| 133 | Viáticos en el interior | 138,480 |
| 136 | Reconocimiento de gastos | 92,190 |
| 141 | Transporte de personas | 20,000 |
| 142 | Fletes | 7,500 |
| 151 | Arrendamiento de edificios y locales | 207,000 |
| 153 | Arrendamiento de máquinas y equipos de oficina | 37,800 |
| 158 | Derechos de bienes intangibles | 262,500 |
| 162 | Mantenimiento y reparación de equipo de oficina | 9,000 |
| 165 | Mantenimiento y reparación de medios de transporte | 75,000 |
| 168 | Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo | 10,000 |
| 169 | Mantenimiento y reparación de otras maquinarias y equipos | 83,000 |
| 171 | Mantenimiento y reparación de edificios | 97,000 |
| 183 | Servicios jurídicos | 8,000 |
| 185 | Servicios de capacitación | 3,460,650 |
| 189 | Otros estudios y/o servicios | 500,000 |
| 191 | Primas y gastos de seguros y fianzas | 25,000 |
| 195 | Impuestos, derechos y tasas | 5,900 |
| 196 | Servicios de atención y protocolo | 1,281,700 |
| 199 | Otros servicios | 47,000 |
| 2 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 1,260,776 |
| 211 | Alimentos para personas | 546,645 |
| 219 | Otros alimentos, productos agroforestales y agropecuarios | 10,000 |
| 233 | Prendas de vestir | 28,150 |
| 241 | Papel de escritorio | 41,330 |
| 242 | Papeles comerciales, cartulinas, cartones y otros | 10,000 |
| 243 | Productos de papel o cartón | 143,110 |
| 244 | Productos de artes gráficas | 12,105 |
| 245 | Libros, revistas y periódicos | 4,900 |
| 247 | Especies timbradas y valores | 6,895 |
| 253 | Llantas y neumáticos | 12,000 |
| 261 | Elementos y compuestos químicos | 27,440 |
| 262 | Combustibles y lubricantes | 84,000 |
| 266 | Productos medicinales y farmacéuticos | 26,531 |
| 267 | Tintes, pinturas y colorantes | 68,810 |
| 268 | Productos plásticos, nylon, vinil y P.V.C. | 67,150 |
| 289 | Otros productos metálicos | 2,500 |
| 291 | Útiles de oficina | 52,965 |
| 292 | Productos sanitarios, de limpieza y de uso personal | 57,555 |
| 293 | Útiles educacionales y culturales | 1,480 |
| 295 | Útiles menores, suministros e instrumental médico-quirúrgicos, de laboratorio y cuidado de la salud | 12,600 |
| 296 | Útiles de cocina y comedor | 14,100 |



Ch

Alfredo Valle



Hoja número 5 del Acuerdo Gubernativo que aprueba el Presupuesto de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal Dos Mil Veintitrés del Instituto Nacional de Administración Pública -INAP-, por el monto de Q28,000,000.

MINISTERIO DE FINANZAS PUBLICAS
GUATEMALA, C. A.

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | APROBADO |
|-----------|--|-------------------------|
| 297 | Materiales, productos y accesorios eléctricos, cableado estructurado de redes informáticas y telefónicas | 20,510 |
| 298 | Accesorios y repuestos en general | 10,000 |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | <u>3,630,039</u> |
| 413 | Indemnizaciones al personal | 2,000,000 |
| 415 | Vacaciones pagadas por retiro | 1,300,689 |
| 456 | Servicios Gubernamentales de Fiscalización | 70,000 |
| 472 | Transferencias a organismos e instituciones internacionales | 150,000 |
| 473 | Transferencias a organismos regionales | 109,350 |
| B. | INVERSIÓN | <u>464,500</u> |
| 3 | PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPO E INTANGIBLES | <u>464,500</u> |
| 322 | Mobiliario y equipo de oficina | 86,200 |
| 323 | Mobiliario y equipo médico-sanitario y de laboratorio | 1,900 |
| 324 | Equipo educacional, cultural y recreativo | 24,000 |
| 326 | Equipo para comunicaciones | 57,200 |
| 328 | Equipo de cómputo | 295,200 |

PRESUPUESTO DE EGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO
(Montos en Quetzales)

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | APROBADO |
|--------|--|--------------------------|
| | TOTAL: | <u>28,000,000</u> |
| 11 | Ingresos corrientes | 23,000,000 |
| 31 | Ingresos propios | 2,000,000 |
| 32 | Disminución de caja y bancos de ingresos propios | 3,000,000 |

Artículo 3. Distribución analítica del presupuesto. Se aprueba la distribución analítica del Presupuesto de Ingresos y Egresos del Instituto Nacional de Administración Pública -INAP- para el Ejercicio Fiscal Dos Mil Veintitrés, con base en los montos autorizados en este Acuerdo Gubernativo.

Artículo 4. Presupuesto analítico de sueldos. La máxima autoridad de la institución, es responsable de aprobar en el mes de enero del Ejercicio Fiscal Dos Mil Veintitrés, el presupuesto analítico de sueldos del personal con cargo al renglón de gasto 011 Personal permanente, debiendo remitir copia del mismo y de su resolución aprobatoria, a la Oficina Nacional de Servicio Civil -Onsec- y a la Dirección Técnica del Presupuesto.

Artículo 5. Creación de puestos. La creación de puestos para el personal permanente y temporal, sólo podrá autorizarse por el órgano superior de la Institución, cuando se trate de servicios que se requieran para incremento de cobertura por disposición legal vigente y que se encuentren vinculados con los Programas

Hugo Val...
[Handwritten signatures]

[Handwritten signature]



MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS GUATEMALA, C. A.

Estratégicos de Gobierno, siempre que para ello exista el estudio técnico y financiero. En todo caso, ningún sueldo podrá ser superior al inicial de acuerdo con la escala de salarios vigente.

Artículo 6. Gastos de representación. La asignación y modificación de gastos de representación, será aprobada por medio de Resolución del Ministerio de Finanzas Públicas, conforme a lo establecido en el Acuerdo Gubernativo Número 540-2013, Reglamento de la Ley Orgánica del Presupuesto, Artículo 91.

Artículo 7. Modificaciones del grupo de gasto 0 Servicios Personales. La máxima autoridad de la Institución, aprobará las modificaciones presupuestarias que impliquen aumento o disminución de las asignaciones programadas en el grupo de gasto 0 Servicios Personales, para lo cual, deberá fundamentarse en las disposiciones técnicas y legales vigentes en materia de recursos humanos.

Artículo 8. Modificaciones a la red de categorías programáticas. Cuando sea necesario modificar la estructura programática establecida, deberá solicitarse a la Dirección Técnica del Presupuesto, la cual previo análisis informará sobre la procedencia o ajustes a la misma, para que posteriormente la Institución emita la Resolución aprobatoria correspondiente e incorpore los cambios en el Sistema de Contabilidad Integrada -Sicoin-, remitiendo copia de dicha documentación a la citada Dirección. La creación de nuevas categorías programáticas, tendrá que incluir la asignación de metas físicas, en el nivel correspondiente a la nueva estructura.

Artículo 9. Gestiones presupuestarias ante el Ministerio de Finanzas Públicas. Las gestiones presupuestarias que requieran opinión previa del Ministerio de Finanzas Públicas, deben adjuntar la documentación siguiente:

- a. La solicitud de la máxima autoridad o la autoridad superior designada, dirigida al Ministro de Finanzas Públicas;
- b. La justificación detallada de los movimientos presupuestarios solicitados y la documentación de soporte que corresponda; y,
- c. Los comprobantes de modificación presupuestaria del Sistema de Contabilidad Integrada -Sicoin- a nivel de solicitado, avalados por las autoridades superiores de la Institución.

Artículo 10. Actualización de la información de la ejecución física. La Institución queda obligada a actualizar las variaciones de metas físicas que se deriven de la aprobación de las modificaciones presupuestarias y registrar mensualmente el avance de metas de producción de bienes y servicios, en las herramientas que pongan a disposición el Ministerio de Finanzas Públicas y la Secretaría de Planificación y Programación de la Presidencia -Segeplan-. Cuando se modifiquen las metas físicas en el transcurso del ejercicio fiscal, se tendrá que emitir el comprobante de modificación física -CO2F-, el cual será aprobado por la autoridad superior mediante la resolución de programación de metas correspondiente.

Artículo 11. Clasificadores temáticos. La Institución con base al Decreto Número 101-97 del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica del Presupuesto, Artículo 17 Quáter, es responsable de la ejecución presupuestaria por clasificador temático, para lo cual debe utilizar el módulo disponible en el Sistema de Contabilidad Integrada -Sicoin-. En el caso de requerir asesoría respecto a los temas estipulados en el Artículo en mención, podrán avocarse al ente rector de cada tema.

Artículo 12. Disposiciones generales. La ejecución de los créditos presupuestarios que se aprueban con el presente Acuerdo Gubernativo, está sujeta a lo que para el efecto estipulen el Decreto Número 101-97 del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica del Presupuesto y el Acuerdo Gubernativo Número 540-2013, Reglamento de la citada Ley; los manuales, procedimientos y cualquier otra disposición emanada de los entes rectores correspondientes para regular la ejecución presupuestaria, así como las normas que correspondan al Decreto del Congreso de la República de Guatemala, que regirá la ejecución del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado para el Ejercicio Fiscal Dos Mil Veintitrés.

Artículo Veinte y tres



MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
GUATEMALA, C. A.

El Ministerio de Finanzas Públicas, en su calidad de órgano rector de la ejecución presupuestaria que establece el Decreto Número 114-97 del Congreso de la República de Guatemala, Ley del Organismo Ejecutivo, artículos 23 y 35, podrá consultar la programación y ejecución de los créditos presupuestarios aprobados, por medio de las diferentes herramientas informáticas del Sistema Integrado de Administración Financiera -SIAF-.

Con el fin de llevar a cabo la consolidación de cuentas del Sector Público a que hace referencia el Decreto Número 101-97 del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica del Presupuesto, Artículo 3, el Instituto Nacional de Administración Pública -INAP-, deberá proporcionar la información que se requiera y dar las facilidades necesarias, conforme lo preceptúa la Constitución Política de la República de Guatemala, Artículo 134, literales c) y e).

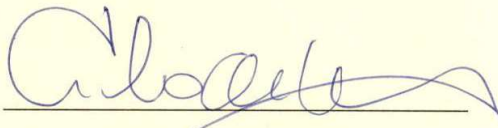
Para utilizar los saldos de efectivo, deberá observarse lo que establece el Decreto Número 101-97 del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica del Presupuesto, Artículo 38; y, el Acuerdo Gubernativo Número 540-2013, Reglamento de la citada ley, Artículo 42.


Artículo 13. Vigencia. El presente Acuerdo Gubernativo empieza a regir el uno de enero de dos mil veintitres y concluirá el treinta y uno de diciembre del mismo año y deberá publicarse en el Diario de Centro América.

 COMUNÍQUESE,

ALEJANDRO EDUARDO GIANNATTELLI FALLA

EL MINISTRO DE FINANZAS PÚBLICAS


MSc. Edwin Martínez
MINISTRO DE FINANZAS PÚBLICAS



Lcda. María Consuelo Ramírez Scaglia
SECRETARIA GENERAL
DE LA PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA

Argo Valle


INSTITUTO NACIONAL DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA (INAP)

El Decreto Número 25-80 del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica del Instituto Nacional de Administración Pública y su Reglamento, establece que el INAP es una entidad estatal descentralizada y semiautónoma, responsable de generar y lograr que se ejecute un proceso permanente de desarrollo administrativo, con el fin de incrementar la capacidad de las instituciones y dependencias públicas. Para el Ejercicio Fiscal 2023, tiene como objetivo principal el proceso de implementación del Modelo Integral de Atención para el Fortalecimiento de la Gestión Institucional, lo cual, incluye la reestructuración de su Reglamento Orgánico Interno, que permitirá el alcance de sus resultados institucionales, mismos que se orientan al incremento de la cobertura de los servicios de asistencia técnica, formación y capacitación en temas de índole estatal para fortalecer el conocimiento y las aptitudes de los servidores públicos.

CUADRO 1
PRESUPUESTO DE INGRESOS
(Montos en Quetzales)

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | APROBADO 2022 | APROBADO 2023 | MULTIANUAL | | | |
|--------|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| | TOTAL: | <u>20,000,000</u> | <u>28,000,000</u> | <u>28,000,000</u> | <u>28,000,000</u> | <u>28,000,000</u> | <u>28,000,000</u> |
| 13 | VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA | <u>2,000,000</u> | <u>2,000,000</u> | <u>2,000,000</u> | <u>2,000,000</u> | <u>2,000,000</u> | <u>2,000,000</u> |
| 2 | Venta de Servicios | <u>2,000,000</u> | <u>2,000,000</u> | <u>2,000,000</u> | <u>2,000,000</u> | <u>2,000,000</u> | <u>2,000,000</u> |
| 90 | Otros servicios | 2,000,000 | 2,000,000 | 2,000,000 | 2,000,000 | 2,000,000 | 2,000,000 |
| 04 | Certificaciones | 1,100,000 | 950,000 | 950,000 | 950,000 | 950,000 | 950,000 |
| 11 | Cursos cortos | 100,000 | 100,000 | 100,000 | 100,000 | 100,000 | 100,000 |
| 12 | Cursos virtuales | 88,950 | 88,950 | 88,950 | 88,950 | 88,950 | 88,950 |
| 13 | Diplomados | 111,050 | 111,050 | 111,050 | 111,050 | 111,050 | 111,050 |
| 14 | Maestrías | 400,000 | 400,000 | 400,000 | 400,000 | 400,000 | 400,000 |
| 15 | Doctorados | 100,000 | 100,000 | 100,000 | 100,000 | 100,000 | 100,000 |
| 99 | Otros | 100,000 | 250,000 | 250,000 | 250,000 | 250,000 | 250,000 |
| 16 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | <u>15,897,900</u> | <u>22,535,500</u> | <u>22,535,500</u> | <u>22,535,500</u> | <u>22,535,500</u> | <u>22,535,500</u> |
| 2 | Del sector Público | <u>15,897,900</u> | <u>22,535,500</u> | <u>22,535,500</u> | <u>22,535,500</u> | <u>22,535,500</u> | <u>22,535,500</u> |
| 10 | De la Administración Central | 15,897,900 | 22,535,500 | 22,535,500 | 22,535,500 | 22,535,500 | 22,535,500 |
| 01 | De la Administración Central | 15,897,900 | 22,535,500 | 22,535,500 | 22,535,500 | 22,535,500 | 22,535,500 |
| 17 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | <u>102,100</u> | <u>464,500</u> | <u>464,500</u> | <u>464,500</u> | <u>464,500</u> | <u>464,500</u> |
| 2 | Del Sector Público | <u>102,100</u> | <u>464,500</u> | <u>464,500</u> | <u>464,500</u> | <u>464,500</u> | <u>464,500</u> |
| 10 | De la Administración Central | 102,100 | 464,500 | 464,500 | 464,500 | 464,500 | 464,500 |
| 01 | De la Administración Central | 102,100 | 464,500 | 464,500 | 464,500 | 464,500 | 464,500 |
| 23 | DISMINUCIÓN DE OTROS ACTIVOS FINANCIEROS | <u>2,000,000</u> | <u>3,000,000</u> | <u>3,000,000</u> | <u>3,000,000</u> | <u>3,000,000</u> | <u>3,000,000</u> |
| 1 | Disminución de Disponibilidades | <u>2,000,000</u> | <u>3,000,000</u> | <u>3,000,000</u> | <u>3,000,000</u> | <u>3,000,000</u> | <u>3,000,000</u> |
| 10 | Disminución de caja y bancos | 2,000,000 | 3,000,000 | 3,000,000 | 3,000,000 | 3,000,000 | 3,000,000 |
| 02 | Saldo de caja de ingresos propios | 2,000,000 | 3,000,000 | 3,000,000 | 3,000,000 | 3,000,000 | 3,000,000 |

CUADRO 2
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE LOS RECURSOS
(Montos en Quetzales)

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | APROBADO 2022 | APROBADO 2023 | MULTIANUAL | | | |
|--------|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| | TOTAL: | <u>20,000,000</u> | <u>28,000,000</u> | <u>28,000,000</u> | <u>28,000,000</u> | <u>28,000,000</u> | <u>28,000,000</u> |
| 11 | INGRESOS CORRIENTES | <u>17,897,900</u> | <u>24,535,500</u> | <u>24,535,500</u> | <u>24,535,500</u> | <u>24,535,500</u> | <u>24,535,500</u> |
| 114 | Venta de Bienes y Servicios de la Administración Pública | 2,000,000 | 2,000,000 | 2,000,000 | 2,000,000 | 2,000,000 | 2,000,000 |
| 117 | Transferencias Corrientes | 15,897,900 | 22,535,500 | 22,535,500 | 22,535,500 | 22,535,500 | 22,535,500 |
| 12 | RECURSOS DE CAPITAL | <u>102,100</u> | <u>464,500</u> | <u>464,500</u> | <u>464,500</u> | <u>464,500</u> | <u>464,500</u> |
| 121 | Transferencias de Capital | 102,100 | 464,500 | 464,500 | 464,500 | 464,500 | 464,500 |
| 13 | FUENTES FINANCIERAS | <u>2,000,000</u> | <u>3,000,000</u> | <u>3,000,000</u> | <u>3,000,000</u> | <u>3,000,000</u> | <u>3,000,000</u> |
| 131 | Disminución de la Inversión Financiera | 2,000,000 | 3,000,000 | 3,000,000 | 3,000,000 | 3,000,000 | 3,000,000 |

CUADRO 3
GASTO POR RESULTADO SEGÚN ESTRUCTURA PROGRAMÁTICA, PRODUCCIÓN Y META
 (Montos en Quetzales)

| PROGRAMA | SUBPROGRAMA | PROYECTO | ACTIVIDAD | OBRA | PRODUCTO | SUBPRODUCTO | DESCRIPCIÓN | APROBADO 2023 | META | |
|----------|-------------|----------|-----------|------|----------|-------------|---|--------------------------|----------|------------------|
| | | | | | | | | | CANTIDAD | UNIDAD DE MEDIDA |
| 11 | | | | | | | TOTAL: | <u>28,000,000</u> | | |
| | 00 | | | | | | Servicios de Fortalecimiento Institucional a la Administración Pública | <u>27,670,650</u> | | |
| | | 000 | | | | | Sin Subprograma | | | |
| | | | 001 | 000 | | | Sin Proyecto | | | |
| | | | | | | | <i>Servicios de Asesoría con Diagnósticos y Planes de Mejora</i> | <u>1,886,845</u> | | |
| | | | | | 1 | | Instituciones del Sector Público asesoradas con diagnósticos y planes de mejora para su fortalecimiento institucional | <u>1,886,845</u> | 17 | Entidad |
| | | | | | 1 | | Instituciones del Sector Público asesoradas con diagnósticos de gestión institucional para su fortalecimiento institucional | 1,831,845 | 17 | Entidad |
| | | | | | 4 | | Instituciones del Sector Público asesoradas con planes de mejora para su fortalecimiento institucional | 55,000 | 17 | Entidad |
| | | | 003 | 000 | | | <i>Servicios de Investigación Aplicada a la Administración Pública</i> | <u>70,000</u> | | |
| | | | | | 2 | | Investigaciones y documentos de gestión del conocimiento sobre la administración pública, para el fortalecimiento institucional del Sector Público | <u>70,000</u> | 20 | Documento |
| | | | | | 1 | | Investigaciones y documentos de gestión del conocimiento sobre la administración pública, para el fortalecimiento institucional del Sector Público | 70,000 | 20 | Documento |
| | | | 004 | 000 | | | <i>Servicios de Desarrollo de la Gestión Institucional</i> | <u>1,080,425</u> | | |
| | | | | | 3 | | Instituciones del Sector Público asesoradas y/o asistidas técnicamente para el desarrollo de sus capacidades estratégicas, tácticas y operativas para mejorar la gestión de sus servicios | <u>1,080,425</u> | 20 | Entidad |
| | | | | | 1 | | Instituciones del Sector Público asesoradas y/o asistidas técnicamente para el desarrollo de sus capacidades estratégicas, tácticas y operativas para mejorar la gestión de sus servicios | 1,080,425 | 20 | Entidad |
| | | | 005 | 000 | | | <i>Servicios de Asesoría, Asistencia Técnica y Capacitación para el Fortalecimiento Institucional</i> | <u>4,197,806</u> | | |
| | | | | | 4 | | Instituciones del Sector Público beneficiadas con procesos de capacitación y formación para el desarrollo de sus competencias para mejorar la gestión de sus servicios | <u>4,197,806</u> | 136 | Entidad |
| | | | | | 1 | | Instituciones del Sector Público beneficiadas con procesos de capacitación para el desarrollo de las competencias de su recurso humano | 3,254,366 | 101 | Entidad |
| | | | | | 2 | | Instituciones del Sector Público beneficiadas con procesos de formación para el desarrollo de las competencias de su recurso humano | 943,440 | 35 | Entidad |
| | | | 006 | 000 | | | <i>Servicios de Evaluación de la Gestión Institucional</i> | <u>536,572</u> | | |
| | | | | | 5 | | Informes estratégicos de seguimiento y evaluación de la gestión institucional de las Instituciones del Sector Público | <u>536,572</u> | 24 | Documento |
| | | | | | 1 | | Informes estratégicos de seguimiento y evaluación de la gestión institucional de las Instituciones del Sector Público | 490,272 | 12 | Documento |

| PROGRAMA | SUBPROGRAMA | PROYECTO | ACTIVIDAD | OBRA | PRODUCTO | SUBPRODUCTO | DESCRIPCIÓN | APROBADO 2023 | META | |
|----------|---|----------------|-----------|------|----------|-------------|--|-----------------------|----------|------------------|
| | | | | | | | | | CANTIDAD | UNIDAD DE MEDIDA |
| 99 | 00 | 000 | 007 | 000 | 6 | 2 | Metodologías e instrumentos diseñados para el seguimiento y evaluación de la gestión institucional de las Instituciones del Sector Público | 46,300 | 12 | Documento |
| | | | | | | | <i>Servicios de Estudios Superiores en Administración Pública</i> | <u>1,810,820</u> | | |
| | | | | | | | Servidores públicos atendidos en estudios superiores en administración pública | <u>1,810,820</u> | 222 | Persona |
| | | | | | | 1 | Estudiantes atendidos en maestrías | 880,000 | 176 | Persona |
| | | | | | | 2 | Estudiantes atendidos en doctorados | 930,820 | 46 | Persona |
| | | | 008 | 000 | 7 | | <i>Dirección y Coordinación</i> | <u>18,088,182</u> | | |
| | | | | | | | Dirección y Coordinación | <u>18,088,182</u> | 154 | Documento |
| | | | | | | 1 | Dirección y Coordinación Técnica | 5,485,417 | 82 | Documento |
| | | | | | | 2 | Gestión y Seguimiento de los Servicios Administrativos | 12,602,765 | 72 | Documento |
| | | | | | | | Partidas no Asignables a Programas | <u>329,350</u> | | |
| | Sin Subprograma | | | | | | | | | |
| | Sin Proyecto | | | | | | | | | |
| | <i>Partidas no Asignables a Programas</i> | <u>329,350</u> | | | | | | | | |

(RI) = Resultado Institucional.

Notas:

1. La Categoría Equivalente a Programa 99 Partidas no Asignables a Programas, no muestra producción porque incluye aportes para el Sector Público no Empresarial y al Sector Externo.
2. El total de la meta a nivel de actividad o producto, no necesariamente corresponde a la sumatoria de la meta de los subproductos.

CUADRO 4 RECURSO HUMANO

| DESCRIPCIÓN | NÚMERO DE PUESTOS | |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2022 | 2023 |
| TOTAL: | <u>72</u> | <u>148</u> |
| PERSONAL PERMANENTE | <u>72</u> | <u>148</u> |
| Directivo | 9 | 15 |
| Profesional | 30 | 80 |
| Técnico | 18 | 23 |
| Administrativo | 8 | 16 |
| Operativo | 7 | 14 |

CUADRO 5
PRESUPUESTO POR TIPO DE GASTO Y FUENTE DE FINANCIAMIENTO
(Montos en Quetzales)

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | APROBADO 2022 | APROBADO 2023 | MULTIANUAL | | | |
|-----------|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| | TOTAL (A+B): | <u>20,000,000</u> | <u>28,000,000</u> | <u>28,000,000</u> | <u>28,000,000</u> | <u>28,000,000</u> | <u>28,000,000</u> |
| 11 | Ingresos corrientes | 16,000,000 | 23,000,000 | 23,000,000 | 23,000,000 | 23,000,000 | 23,000,000 |
| 31 | Ingresos propios | 2,000,000 | 2,000,000 | 2,000,000 | 2,000,000 | 2,000,000 | 2,000,000 |
| 32 | Disminución de caja y bancos de ingresos propios | 2,000,000 | 3,000,000 | 3,000,000 | 3,000,000 | 3,000,000 | 3,000,000 |
| A. | FUNCIONAMIENTO | <u>19,826,900</u> | <u>27,535,500</u> | <u>27,535,500</u> | <u>27,535,500</u> | <u>27,535,500</u> | <u>27,535,500</u> |
| 11 | Ingresos corrientes | 15,897,900 | 22,535,500 | 22,535,500 | 22,535,500 | 22,535,500 | 22,535,500 |
| 31 | Ingresos propios | 2,000,000 | 2,000,000 | 2,000,000 | 2,000,000 | 2,000,000 | 2,000,000 |
| 32 | Disminución de caja y bancos de ingresos propios | 1,929,000 | 3,000,000 | 3,000,000 | 3,000,000 | 3,000,000 | 3,000,000 |
| B. | INVERSIÓN | <u>173,100</u> | <u>464,500</u> | <u>464,500</u> | <u>464,500</u> | <u>464,500</u> | <u>464,500</u> |
| 11 | Ingresos corrientes | 102,100 | 464,500 | 464,500 | 464,500 | 464,500 | 464,500 |
| 32 | Disminución de caja y bancos de ingresos propios | 71,000 | | | | | |

CUADRO 6
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DEL GASTO
(Montos en Quetzales)

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | APROBADO 2022 | APROBADO 2023 | MULTIANUAL | | | |
|------------|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| | TOTAL: | <u>20,000,000</u> | <u>28,000,000</u> | <u>28,000,000</u> | <u>28,000,000</u> | <u>28,000,000</u> | <u>28,000,000</u> |
| 21 | GASTOS CORRIENTES | <u>19,826,900</u> | <u>27,535,500</u> | <u>27,535,500</u> | <u>27,535,500</u> | <u>27,535,500</u> | <u>27,535,500</u> |
| 211 | Gastos de Consumo | <u>19,506,900</u> | <u>26,943,650</u> | <u>26,943,650</u> | <u>26,943,650</u> | <u>26,943,650</u> | <u>26,943,650</u> |
| 2111 | Remuneraciones | 9,900,000 | 18,769,700 | 18,769,700 | 18,769,700 | 18,769,700 | 18,769,700 |
| 2112 | Bienes y Servicios | 9,586,900 | 8,168,050 | 8,168,050 | 8,168,050 | 8,168,050 | 8,168,050 |
| 2113 | Impuestos Indirectos | 20,000 | 5,900 | 5,900 | 5,900 | 5,900 | 5,900 |
| 213 | Rentas de la Propiedad | <u>70,000</u> | <u>262,500</u> | <u>262,500</u> | <u>262,500</u> | <u>262,500</u> | <u>262,500</u> |
| 2133 | Derechos sobre Bienes Intangibles | 70,000 | 262,500 | 262,500 | 262,500 | 262,500 | 262,500 |
| 217 | Transferencias Corrientes | <u>250,000</u> | <u>329,350</u> | <u>329,350</u> | <u>329,350</u> | <u>329,350</u> | <u>329,350</u> |
| 2172 | Al Sector Público | 50,000 | 70,000 | 70,000 | 70,000 | 70,000 | 70,000 |
| 2173 | Al Sector Externo | 200,000 | 259,350 | 259,350 | 259,350 | 259,350 | 259,350 |
| 22 | GASTOS DE CAPITAL | <u>173,100</u> | <u>464,500</u> | <u>464,500</u> | <u>464,500</u> | <u>464,500</u> | <u>464,500</u> |
| 221 | Inversión Real Directa | <u>173,100</u> | <u>464,500</u> | <u>464,500</u> | <u>464,500</u> | <u>464,500</u> | <u>464,500</u> |
| 2211 | Formación Bruta de Capital Fijo1/ | 173,100 | 464,500 | 464,500 | 464,500 | 464,500 | 464,500 |

1/ Corresponde a Equipamiento Institucional

CUADRO 7
PRESUPUESTO POR PROGRAMA Y CATEGORÍA EQUIVALENTE
 (Montos en Quetzales)

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | APROBADO 2022 | APROBADO 2023 | MULTIANUAL | | | |
|--------|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| | TOTAL: | <u>20,000,000</u> | <u>28,000,000</u> | <u>28,000,000</u> | <u>28,000,000</u> | <u>28,000,000</u> | <u>28,000,000</u> |
| 01 | Actividades Centrales | 7,807,007 | | | | | |
| 11 | Servicios de Fortalecimiento Institucional a la Administración Pública | 4,905,800 | 27,670,650 | 27,670,650 | 27,670,650 | 27,670,650 | 27,670,650 |
| 12 | Servicios de Formación y Capacitación para la Profesionalización del Servidor Público | 7,037,193 | | | | | |
| 99 | Partidas no Asignables a Programas | 250,000 | 329,350 | 329,350 | 329,350 | 329,350 | 329,350 |

CUADRO 8
PRESUPUESTO POR TIPO Y SUBGRUPO TIPO DE GASTO, GRUPO Y RENGLÓN
(Montos en Quetzales)

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | APROBADO 2022 | APROBADO 2023 |
|---------------|--|--------------------------|--------------------------|
| | TOTAL (A+B): | <u>20,000,000</u> | <u>28,000,000</u> |
| A. | FUNCIONAMIENTO | <u>19,826,900</u> | <u>27,535,500</u> |
| | ADMINISTRACIÓN | | <u>3,470,128</u> |
| 0 | SERVICIOS PERSONALES | | <u>3,081,348</u> |
| 011 | Personal permanente | | 1,087,826 |
| 012 | Complemento personal al salario del personal permanente | | 427,200 |
| 013 | Complemento por antigüedad al personal permanente | | 600 |
| 014 | Complemento por calidad profesional al personal permanente | | 58,500 |
| 015 | Complementos específicos al personal permanente | | 639,900 |
| 029 | Otras remuneraciones de personal temporal | | 520,800 |
| 071 | Aguinaldo | | 171,861 |
| 072 | Bonificación anual (Bono 14) | | 171,861 |
| 073 | Bono vacacional | | 2,800 |
| 1 | SERVICIOS NO PERSONALES | | <u>223,080</u> |
| 121 | Divulgación e información | | 60,000 |
| 122 | Impresión, encuadernación y reproducción | | 30,000 |
| 133 | Viáticos en el interior | | 50,400 |
| 136 | Reconocimiento de gastos | | 13,680 |
| 196 | Servicios de atención y protocolo | | 69,000 |
| 2 | MATERIALES Y SUMINISTROS | | <u>165,700</u> |
| 211 | Alimentos para personas | | 165,700 |
| | DESARROLLO HUMANO | <u>19,176,900</u> | <u>20,435,333</u> |
| 0 | SERVICIOS PERSONALES | <u>9,500,000</u> | <u>12,387,663</u> |
| 011 | Personal permanente | 3,245,251 | 4,416,933 |
| 012 | Complemento personal al salario del personal permanente | 848,470 | 1,560,600 |
| 013 | Complemento por antigüedad al personal permanente | 13,790 | 12,180 |
| 014 | Complemento por calidad profesional al personal permanente | 103,478 | 153,000 |
| 015 | Complementos específicos al personal permanente | 1,609,243 | 2,891,120 |
| 029 | Otras remuneraciones de personal temporal | 1,755,564 | 1,060,500 |
| 051 | Aporte patronal al IGSS | 577,020 | 644,502 |
| 055 | Aporte para clases pasivas | 76,327 | 119,354 |
| 061 | Dietas | 97,600 | 50,000 |
| 063 | Gastos de representación en el interior | 171,000 | 171,000 |
| 071 | Aguinaldo | 518,113 | 646,837 |
| 072 | Bonificación anual (Bono 14) | 470,194 | 646,837 |
| 073 | Bono vacacional | 13,950 | 14,800 |
| 1 | SERVICIOS NO PERSONALES | <u>8,856,547</u> | <u>6,952,594</u> |
| 111 | Energía eléctrica | 180,000 | 168,000 |
| 112 | Agua | 50,000 | 30,000 |
| 113 | Telefonía | 250,000 | 53,000 |
| 114 | Correos y telégrafos | 10,000 | |

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | APROBADO 2022 | APROBADO 2023 |
|----------|---|------------------|------------------|
| 115 | Extracción de basura y destrucción de desechos sólidos | 3,000 | 3,600 |
| 121 | Divulgación e información | 10,000 | 158,100 |
| 122 | Impresión, encuadernación y reproducción | 40,000 | 185,000 |
| 131 | Viáticos en el exterior | 90,000 | 120,254 |
| 133 | Viáticos en el interior | 142,760 | 88,080 |
| 136 | Reconocimiento de gastos | 171,180 | 78,510 |
| 141 | Transporte de personas | 48,000 | 20,000 |
| 142 | Fletes | 15,000 | 7,500 |
| 151 | Arrendamiento de edificios y locales | 150,000 | 207,000 |
| 153 | Arrendamiento de máquinas y equipos de oficina | 70,000 | 37,800 |
| 158 | Derechos de bienes intangibles | 70,000 | 262,500 |
| 162 | Mantenimiento y reparación de equipo de oficina | 10,000 | 9,000 |
| 165 | Mantenimiento y reparación de medios de transporte | 50,000 | 75,000 |
| 168 | Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo | 10,000 | 10,000 |
| 169 | Mantenimiento y reparación de otras maquinarias y equipos | 40,000 | 83,000 |
| 171 | Mantenimiento y reparación de edificios | | 97,000 |
| 183 | Servicios jurídicos | 660,000 | 8,000 |
| 185 | Servicios de capacitación | 1,720,000 | 3,460,650 |
| 186 | Servicios de informática y sistemas computarizados | 400,000 | |
| 189 | Otros estudios y/o servicios | 4,420,000 | 500,000 |
| 191 | Primas y gastos de seguros y fianzas | 20,000 | 25,000 |
| 194 | Gastos bancarios, comisiones y otros gastos | 20,000 | |
| 195 | Impuestos, derechos y tasas | 20,000 | 5,900 |
| 196 | Servicios de atención y protocolo | 115,000 | 1,212,700 |
| 197 | Servicios de vigilancia | 20,000 | |
| 199 | Otros servicios | 51,607 | 47,000 |
| 2 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 820,353 | 1,095,076 |
| 211 | Alimentos para personas | 366,140 | 380,945 |
| 219 | Otros alimentos, productos agroforestales y agropecuarios | 5,000 | 10,000 |
| 233 | Prendas de vestir | | 28,150 |
| 241 | Papel de escritorio | 40,010 | 41,330 |
| 242 | Papeles comerciales, cartulinas, cartones y otros | 10,155 | 10,000 |
| 243 | Productos de papel o cartón | 68,030 | 143,110 |
| 244 | Productos de artes gráficas | 15,946 | 12,105 |
| 245 | Libros, revistas y periódicos | 5,500 | 4,900 |
| 247 | Especies timbradas y valores | | 6,895 |
| 249 | Otros productos de papel, cartón e impresos | 5,000 | |
| 253 | Llantas y neumáticos | 10,000 | 12,000 |
| 261 | Elementos y compuestos químicos | 26,045 | 27,440 |
| 262 | Combustibles y lubricantes | 50,000 | 84,000 |
| 266 | Productos medicinales y farmacéuticos | 5,560 | 26,531 |
| 267 | Tintes, pinturas y colorantes | 16,950 | 68,810 |
| 268 | Productos plásticos, nylon, vinil y P.V.C. | 24,150 | 67,150 |
| 269 | Otros productos químicos y conexos | 11,070 | |
| 289 | Otros productos metálicos | | 2,500 |
| 291 | Útiles de oficina | 43,150 | 52,965 |
| 292 | Productos sanitarios, de limpieza y de uso personal | 68,592 | 57,555 |
| 293 | Útiles educacionales y culturales | 1,710 | 1,480 |

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | APROBADO 2022 | APROBADO 2023 |
|-----------|--|-----------------------|-------------------------|
| 295 | Útiles menores, suministros e instrumental médico-quirúrgicos, de laboratorio y cuidado de la salud | 11,375 | 12,600 |
| 296 | Útiles de cocina y comedor | | 14,100 |
| 297 | Materiales, productos y accesorios eléctricos, cableado estructurado de redes informáticas y telefónicas | 25,970 | 20,510 |
| 298 | Accesorios y repuestos en general | 10,000 | 10,000 |
| | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | <u>650,000</u> | <u>3,630,039</u> |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | <u>650,000</u> | <u>3,630,039</u> |
| 413 | Indemnizaciones al personal | 250,000 | 2,000,000 |
| 415 | Vacaciones pagadas por retiro | 150,000 | 1,300,689 |
| 456 | Servicios Gubernamentales de Fiscalización | 50,000 | 70,000 |
| 472 | Transferencias a organismos e instituciones internacionales | 150,000 | 150,000 |
| 473 | Transferencias a organismos regionales | 50,000 | 109,350 |
| B. | INVERSIÓN | <u>173,100</u> | <u>464,500</u> |
| | INVERSIÓN FÍSICA | <u>173,100</u> | <u>464,500</u> |
| 3 | PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPO E INTANGIBLES | <u>173,100</u> | <u>464,500</u> |
| 322 | Mobiliario y equipo de oficina | | 86,200 |
| 323 | Mobiliario y equipo médico-sanitario y de laboratorio | 600 | 1,900 |
| 324 | Equipo educacional, cultural y recreativo | 25,000 | 24,000 |
| 326 | Equipo para comunicaciones | 67,500 | 57,200 |
| 328 | Equipo de cómputo | 80,000 | 295,200 |

CUADRO 9
APORTES POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES
(Montos en Quetzales)

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | APROBADO 2022 | APROBADO 2023 |
|------------|--|-----------------------|-----------------------|
| | TOTAL: | <u>250,000</u> | <u>329,350</u> |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | <u>250,000</u> | <u>329,350</u> |
| 456 | Servicios Gubernamentales de Fiscalización | <u>50,000</u> | <u>70,000</u> |
| | Contraloría General de Cuentas | 50,000 | 70,000 |
| 472 | Transferencias a organismos e instituciones internacionales | <u>150,000</u> | <u>150,000</u> |
| | Centro Latinoamericano de Administración para el Desarrollo | 150,000 | 150,000 |
| 473 | Transferencias a organismos regionales | <u>50,000</u> | <u>109,350</u> |
| | Instituto Centroamericano de Administración Pública | 50,000 | 109,350 |