

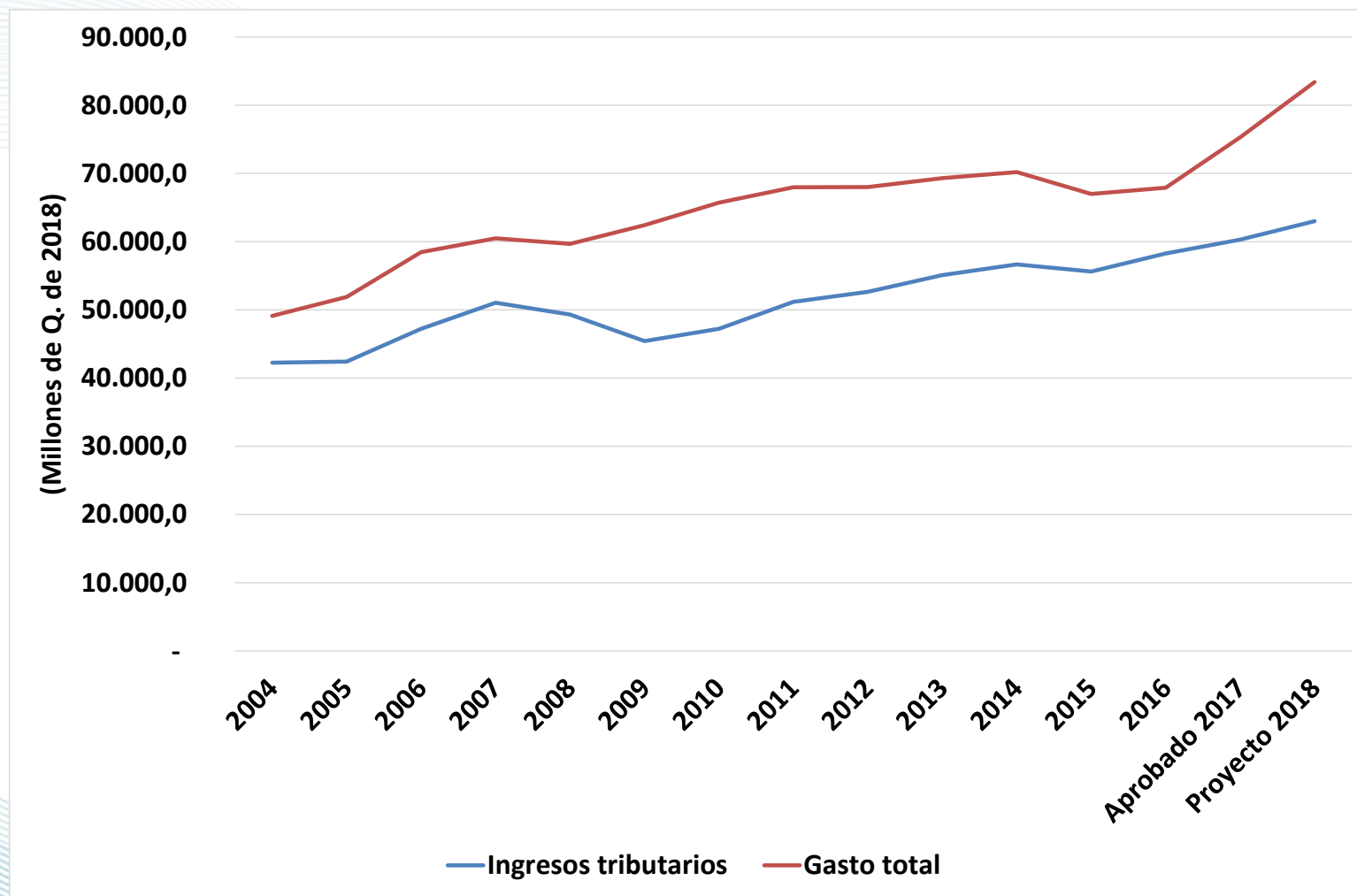
Análisis del Proyecto General de Ingresos y Egresos del Estado: **Ejercicios Fiscal 2018**

#Presupuesto2018GT



¡Marcando el rumbo!

Evolución del Presupuesto (2004-2018)



Evolución de la situación financiera

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Vig. Ago. 2017	Proyecto 2018
Ingresos totales	48,606.3	50,830.8	54,811.7	56,392.6	58,582.1	60,289.8	59,140.3	61,448.9	65,170.8	67,707.5
Corrientes	48,590.3	50,793.0	54,795.3	56,369.6	58,571.5	60,281.6	59,111.2	61,444.8	65,165.7	67,704.2
Capital	3,161.9	3,565.8	3,618.6	3,731.3	3,466.4	3,602.1	3,496.8	3,533.3	4,641.9	4,691.8
Gasto total	62,417.8	65,717.0	67,585.4	68,004.0	69,297.1	70,211.6	66,976.9	67,900.3	76,769.9	83,415.2
Corrientes	44,498.4	47,070.7	48,867.6	52,008.4	54,177.2	54,802.7	55,084.6	56,051.8	61,868.5	65,609.3
Capital	17,919.5	18,646.4	18,717.8	15,995.7	15,119.9	15,408.9	11,892.3	11,848.5	14,901.4	17,805.9
Déficit	-13,811.5	-14,886.2	-12,773.7	-11,611.5	-10,715.0	-9,921.7	-7,836.5	-6,451.4	-11,599.1	-15,707.7

Millones de Quetzales de 2018.



¡Marcando el rumbo!

#Presupuesto2018GT

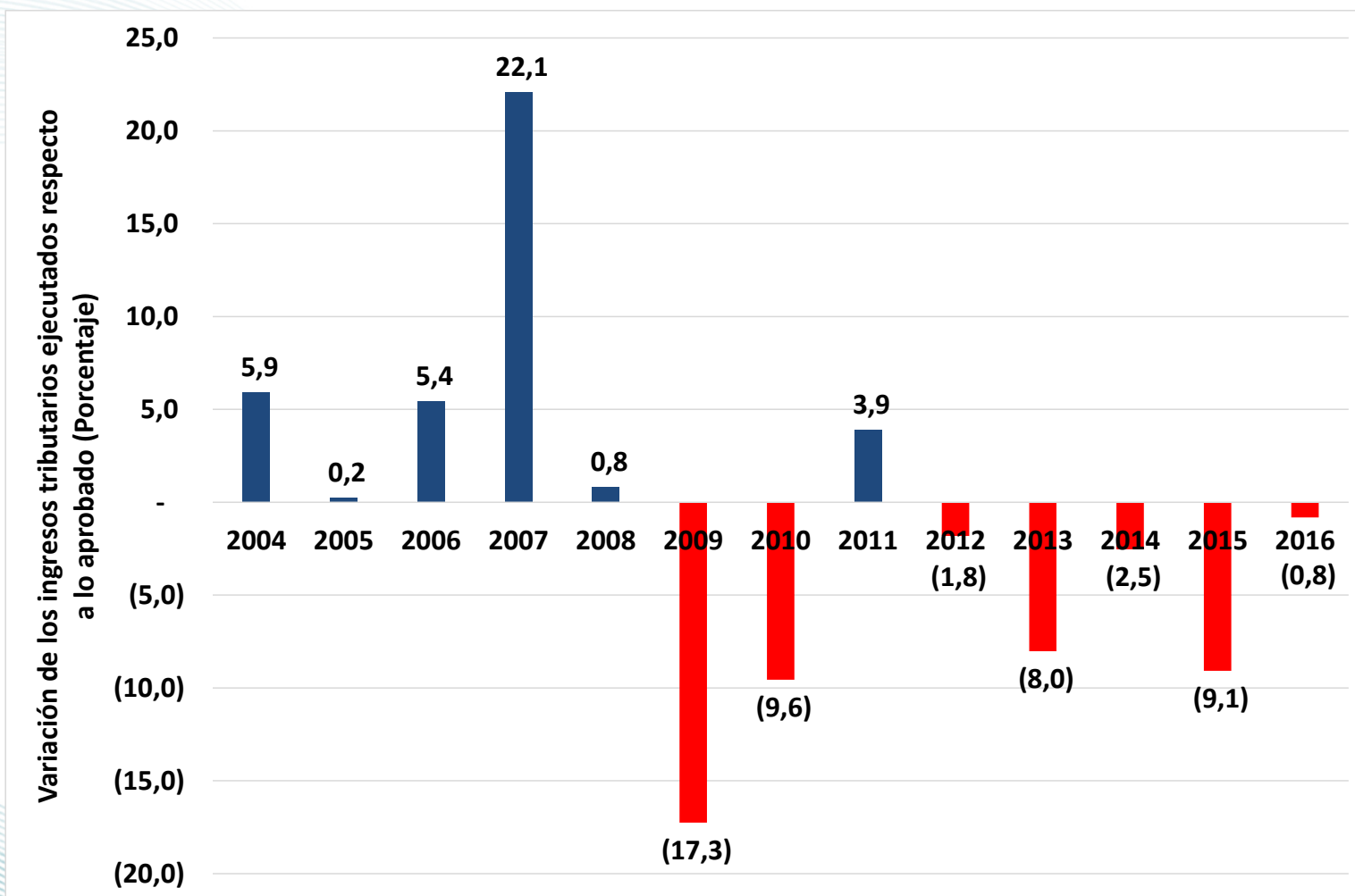
Principales incrementos

Renglón presupuestario	Millones de quetzales
Otras remuneraciones de personal temporal (029)	2,115.2
Construcción de bienes nacionales de uso común (331)	1,901.7
Intereses de la deuda interna a largo plazo (714)	1,769.1
Amortización deficiencias netas del Banguat (719)	723.8
Transferencias a la administración central (451)	455.8
Personal permanente (011)	454.0
Total	10,933.4

Respecto al presupuesto aprobado en 2017.



Ingresos Tributarios



Ingresos Tributarios

- Hasta agosto de 2017 la brecha acumulada era de Q.727.9 millones.
 - Acuerdo Gubernativo 8-2017 con Q.1,088.3 millones.
- En 2018 se pretenden ingresos tributarios por Q.63,012.4 millones.
 - “Bolsón” de impuestos indirectos por Q.2,350.0 millones.

Financiamiento del déficit

Fuente	Colocación / Desembolsos	Amortizaciones	Financiamiento neto
Bonos del Tesoro	14,944.3	1,398.0	13,546.3
Préstamos externos	3,367.6	3,109.7	258.0
Caja y bancos			1,903.4
			15,707.7

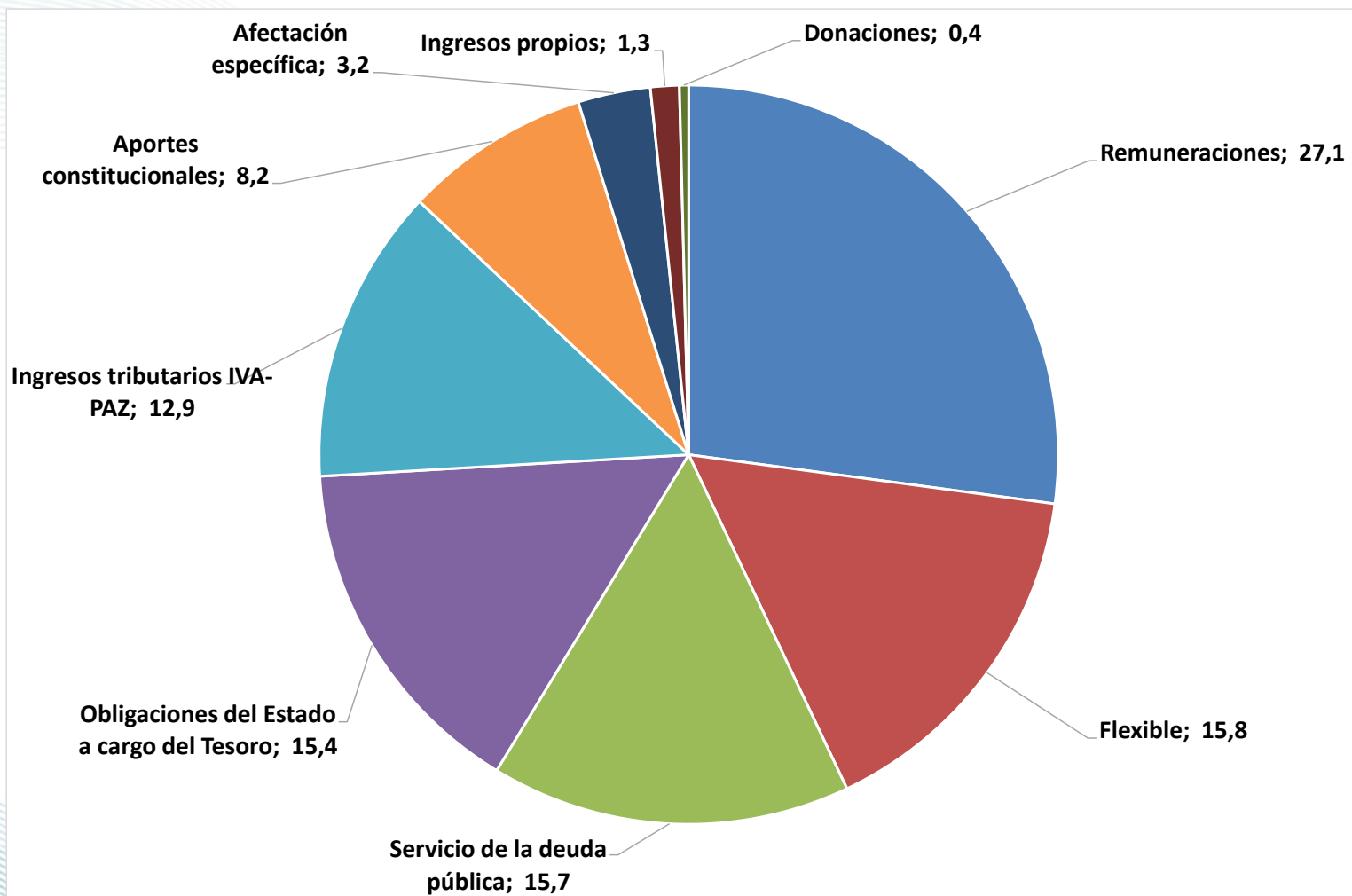
Millones de Quetzales.



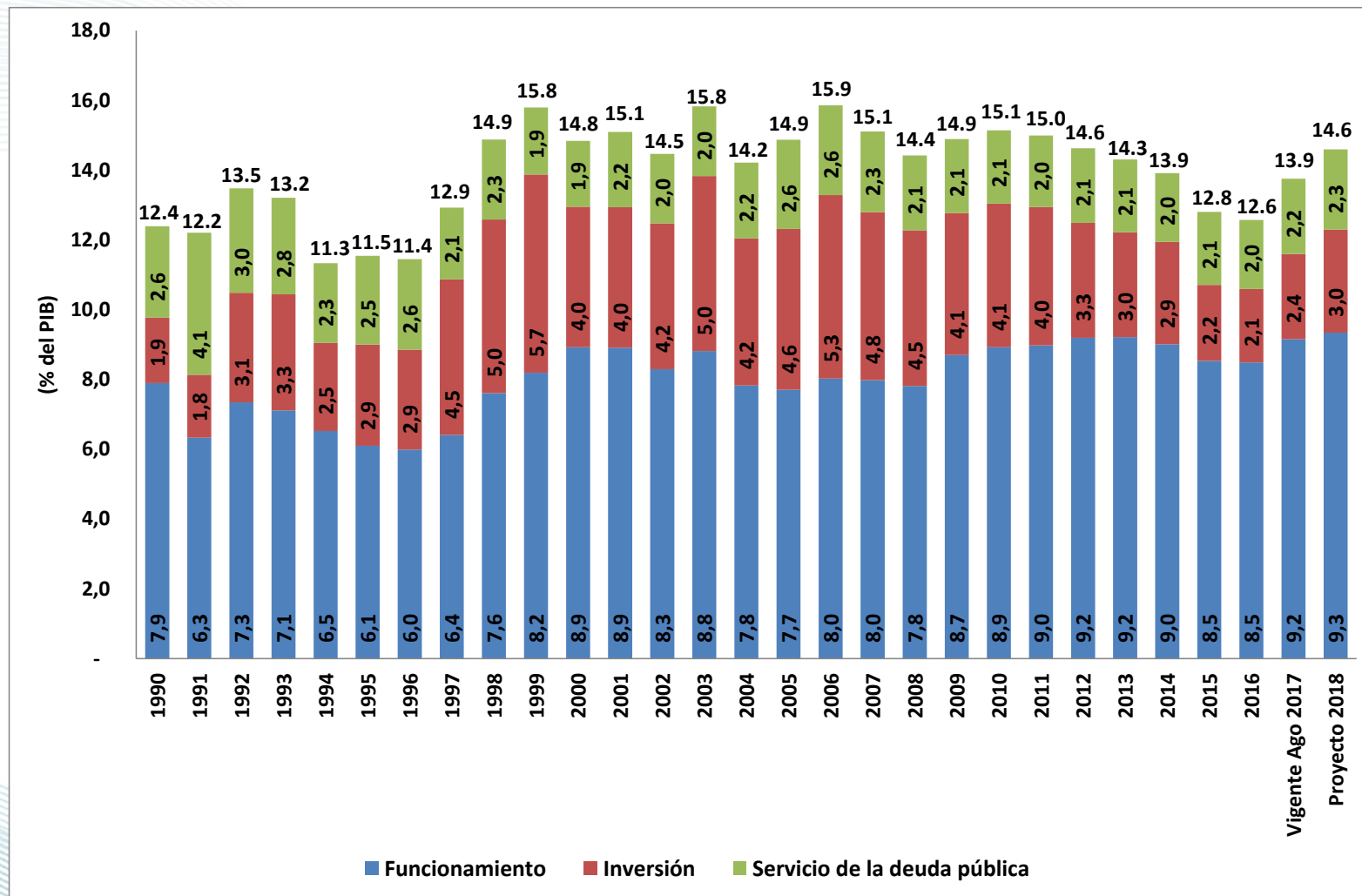
Financiamiento del déficit

- La amortización de Bonos del Tesoro incluye Q.1,369.9 millones para las pérdidas del Banco de Guatemala.
- Se incluyen Q.2,157.5 millones de préstamos “en gestión”.

Presupuesto de Egresos



Presupuesto de Egresos



Servicio de la Deuda Pública

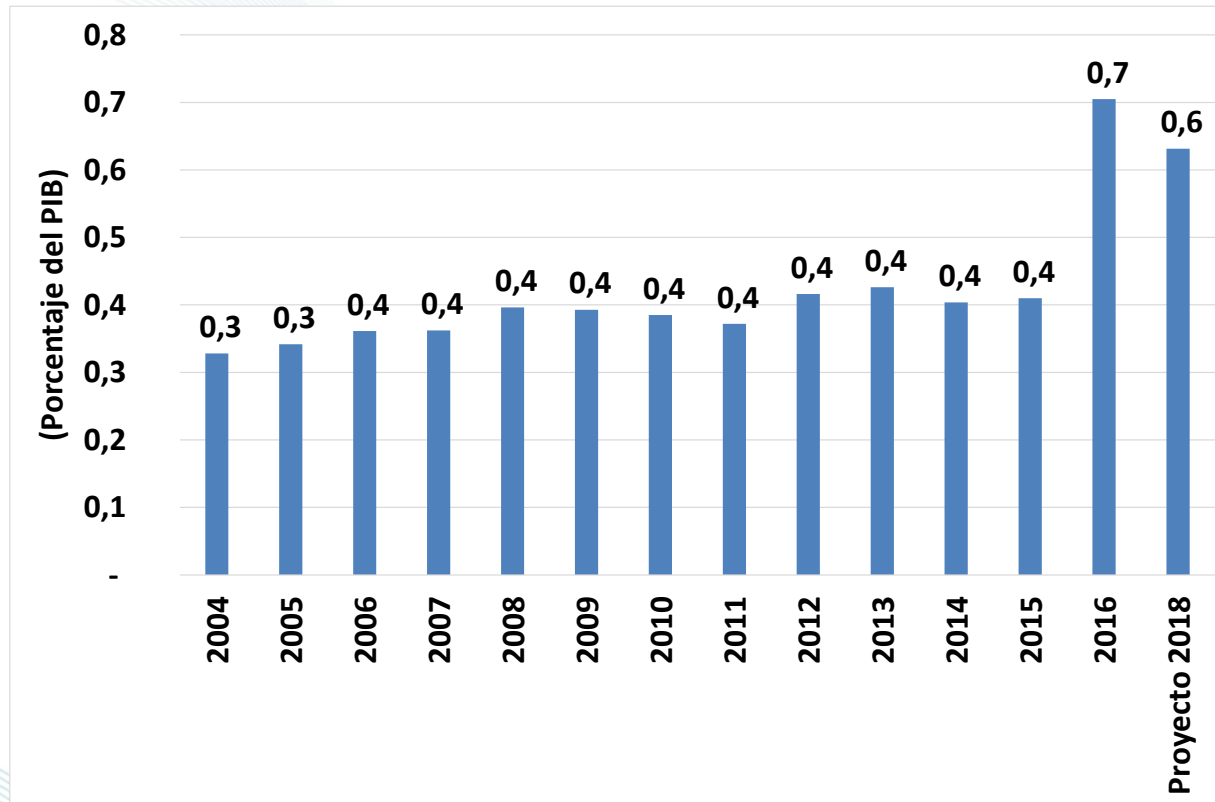
- Se han presupuestado Q.13,838.3 millones.
 - Incluye Q.1,369.9 millones para amortización de las deficiencias netas del Banco de Guatemala.
- Se propone que el 62,6% se financie con colocaciones internas y 6,9% con préstamos externos (pago de deuda con más deuda).

Funcionamiento

- Se han presupuestado Q.56,278.6 millones.
 - 45.6% son servicios personales, 33,7% transferencias corrientes y 11,7% servicios no personales.
- Se proponen Q.703.9 millones a financiarse con préstamos externos que incluyen Q.29.1 millones para personal en el renglón 081.

Funcionamiento

- Cabe destacar el incremento que han tenido las Clases Pasivas Civiles del Estado



Inversión

- Se han presupuestado Q.17,805.9 millones.
 - Incremento de Q.4,149.3 millones respecto de lo aprobado en 2017.
 - El 70.3% del incremento en el MICIVI y 21,7% en Obligaciones del Estado a cargo del Tesoro.
- Art. 71 faculta al MICIVI a contratar a través del PNUD.

Egresos

- El 89.1% del los egresos se concentra en:
 - Obligaciones del Estado a cargo del Tesoro (32.5%)
 - MINEDUC (16.9%)
 - Servicio de la deuda pública (15.7%)
 - MSPAS (9.5%)
 - MICIVI (8.3%)
 - MINGOB (6.3%)

Ministerio de Educación

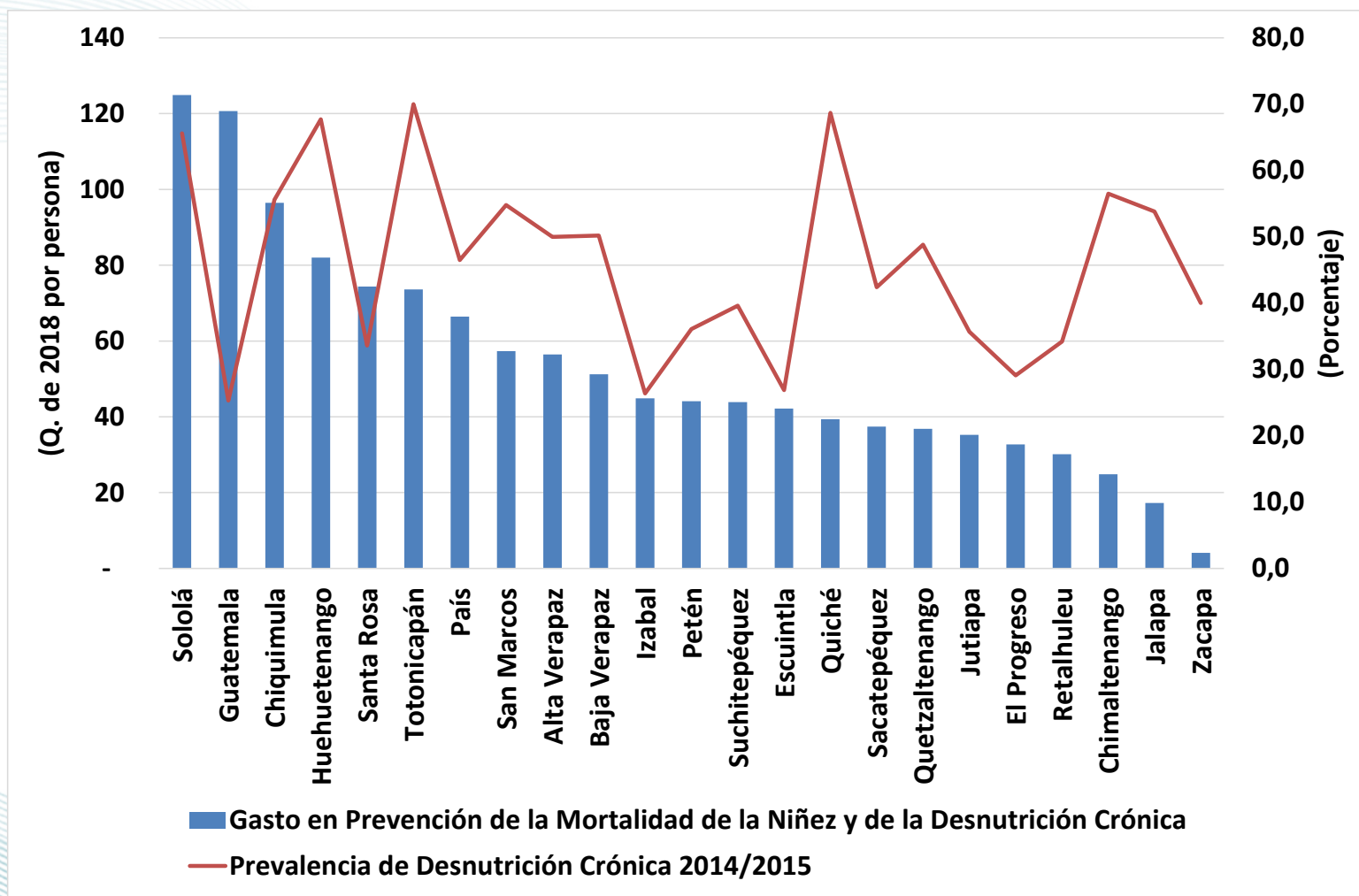
- Q.14,834.8 millones
 - 75% para remuneraciones
 - Q. 353.8 millones Préstamo del BID (En Gestión)
 - Q.373.3 millones de incremento respecto 2017 para los Consejos Educativos y Otras Organizaciones de Padres de Familia
 - Q.421.6 millones de brecha para cumplir con la Ley de Alimentación Escolar



Ministerio de Salud

- Q.8,312.9 millones.
 - 53% servicios personales, y 27% materiales y suministros.
 - Q.1,760.4 millones de incremento respecto 2017 en el renglón 029 “Otras remuneraciones de personal temporal”.
 - Q.102.4 millones de reducción respecto 2017 en el renglón 266 “productos medicinales y farmacéuticos” .
 - Q.264.9 millones de reducción respecto 2017 en “Prevención de la mortalidad materna y neonatal”.

Ministerio de Salud



Ministerio de Comunicaciones

- Q.7,289.5 millones
 - 59% propiedad, planta, equipo e intangibles, y 24% servicios no personales.
 - Q.3,191.3 millones de incremento respecto 2017.
 - 69.3% en “Desarrollo de la infraestructura vial”.
 - 14.2% en “Desarrollo de la vivienda”.
 - 12.0% en “Construcción de obra pública”.

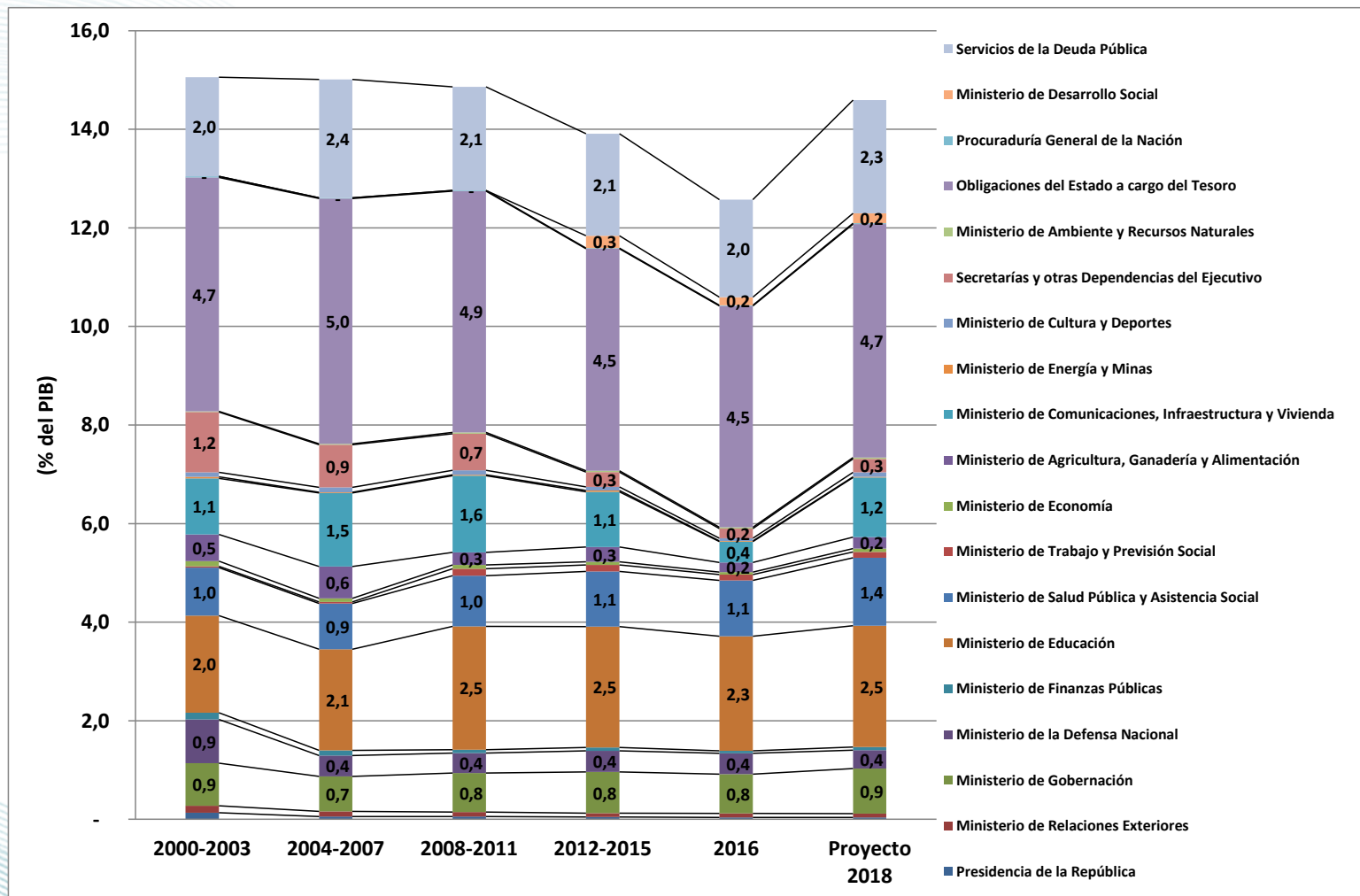


Ministerio de Gobernación

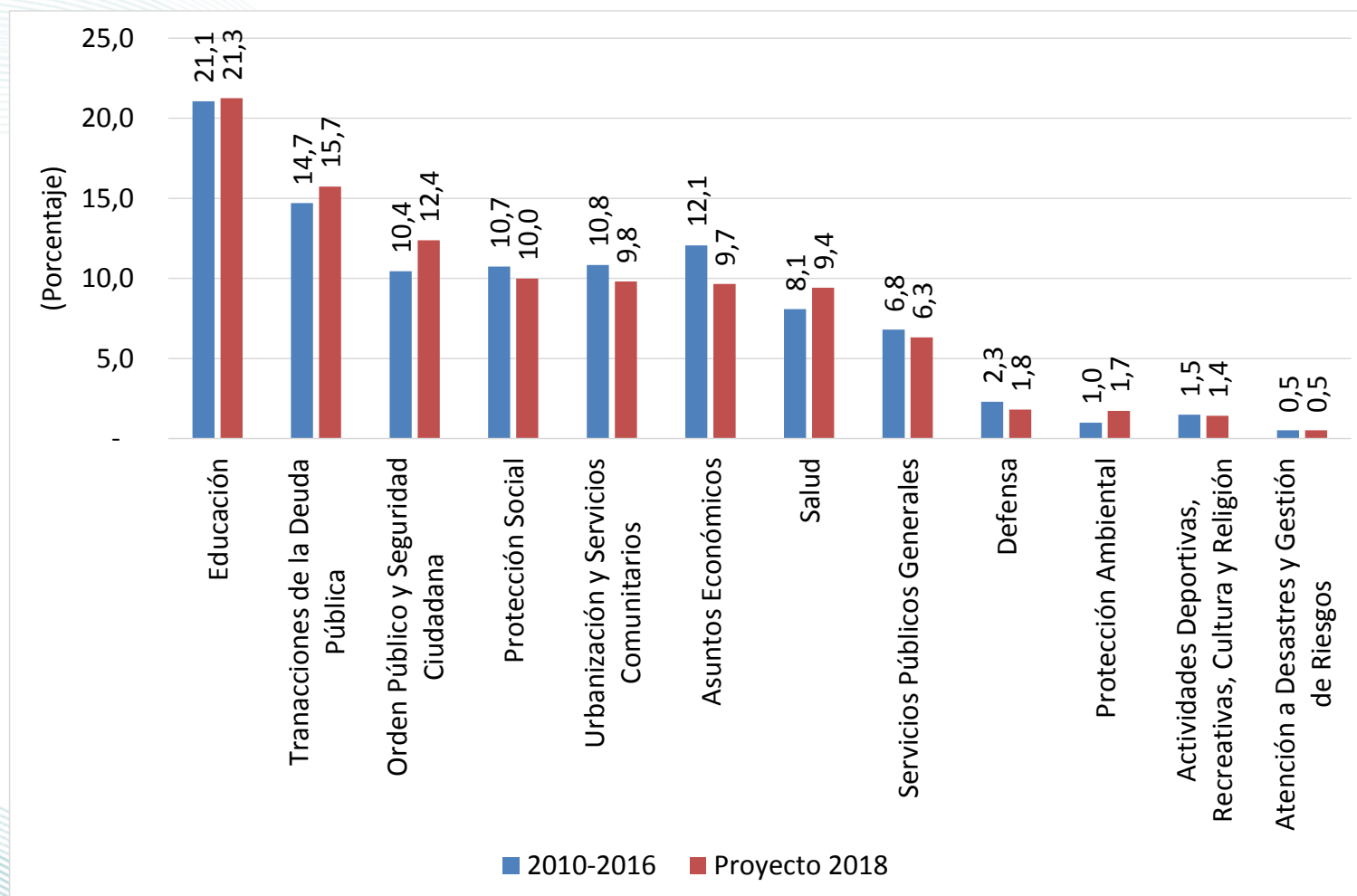
- Q.5,517.8 millones.
 - Q.331.5 millones del BCIE (En Gestión).
 - 65% servicios personales.



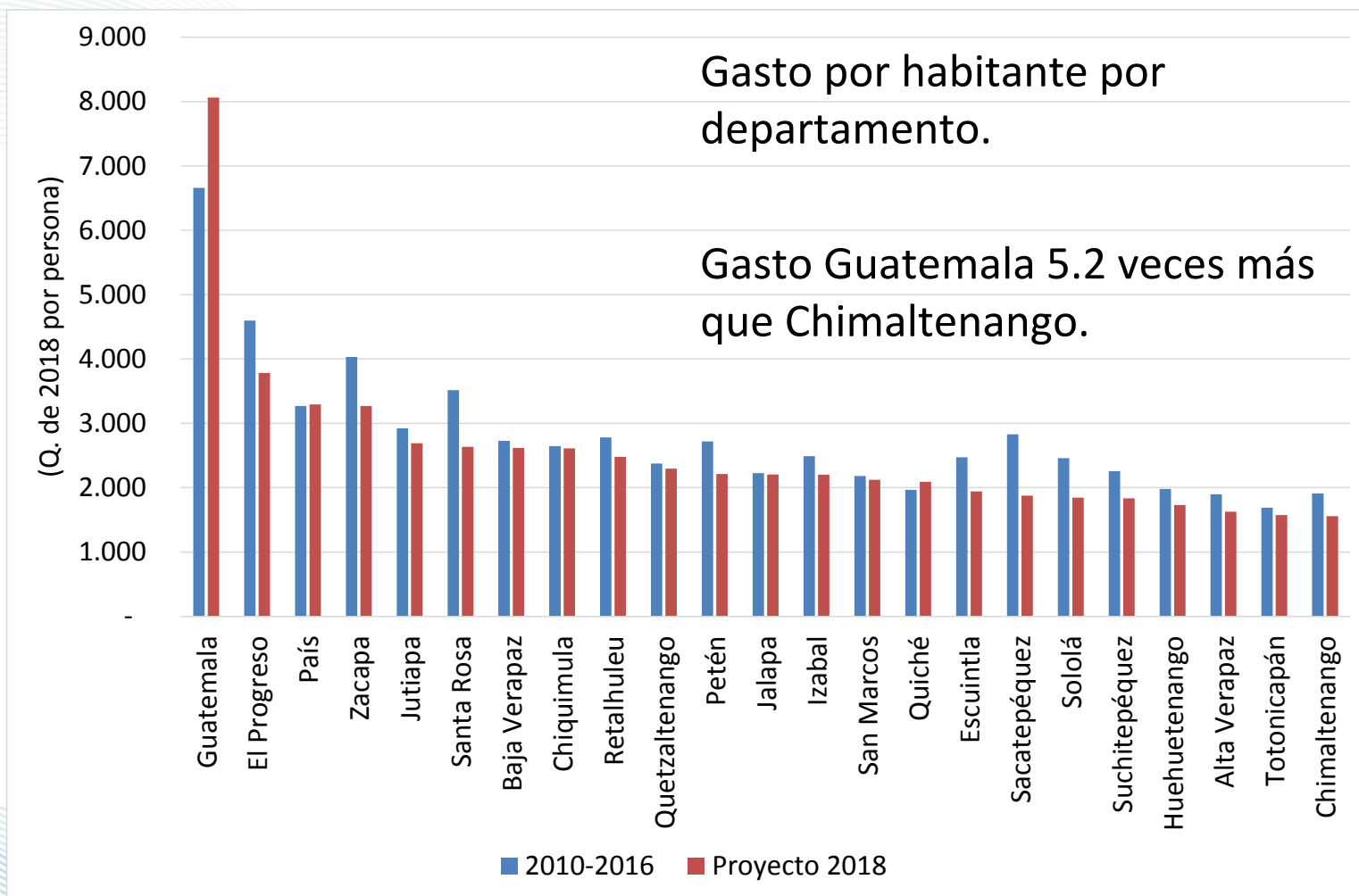
Evolución institucional



Evolución finalidad



Evolución departamental



Conclusiones

1. Se sigue una estructura programática muy similar a la de los ejercicios fiscales de años anteriores.
 - Persiste el desafío de planificar y gestionar las intervenciones estratégicas.
 - Las instituciones que entregan servicios sociales tienden a enfocarse en indicadores de cobertura sin dar énfasis a la calidad del servicio.

2. Las rigideces del presupuesto siguen siendo uno de los factores que más dificultan establecer prioridades y gestionar en base a desempeño.
 - No se presenta información sobre la producción de los aportes obligados legalmente, mucho menos cómo contribuyen al logro de resultados.
 - Hay una contradicción entre promover un presupuesto basado en resultados y las asignaciones con destino específico.

Conclusiones

3. La situación económica actual junto con la debilidad institucional no hacen creíble la obtención de Q.2,350 millones de ingresos tributarios que se incluyen en el Proyecto de presupuesto del ejercicio fiscal 2018 en el bolsón de “otros impuestos indirectos”.
4. La información presentada en el proyecto de presupuesto no permite tener información certera sobre la cantidad de personas que laboran en las distintas instituciones ya que sólo se reportan las plazas del grupo 0.
5. El principal incremento respecto al presupuesto aprobado para el ejercicio fiscal 2017 corresponde al renglón 029 “Otras remuneraciones de personal temporal” (Q.2,115.2 millones).



Recomendaciones

1. Hacer ajustes al Proyecto de Presupuesto 2018 que resulten de debates informados con un sólido respaldo técnico y que trasciendan un análisis centrado en la dimensión financiera.
2. Retomar los principios y compromisos del Pacto Fiscal, y dada la coyuntura actual es recomendable que cada entidad explicita todos los costos asociados a su recurso humano.
3. Continuar con la tendencia de buscar el principio del balance fiscal que se acordó con el Pacto Fiscal.

Recomendaciones

4. Eliminar la práctica de incluir montos significativos de recursos en la categoría de “otros impuestos”.
5. Utilizar el endeudamiento público para financiar desequilibrios transitorios entre los gastos e ingresos totales, y no para financiar el gasto corriente o el servicio de la deuda pública.
6. Garantizar que todos los programas y proyectos sustantivos que se incluyen en los Proyectos de presupuesto producen bienes y servicios que generan valor público.

Recomendaciones

7. Cambiar el énfasis del control centrado en los insumos hacia una flexibilización presupuestaria y de gestión que se centra en la responsabilidad por los resultados.
8. Implementar un sistema público de rendición de cuentas periódico centrado en el desempeño y que provea información relevante para la gestión pública.

Análisis del Proyecto General de Ingresos y Egresos del Estado: **Ejercicios Fiscal 2018**

#Presupuesto2018GT



¡Marcando el rumbo!