**Informe de Ejecución Presupuestaria**

**Viceministerio**

**Administrativo y Financiero**

**a noviembre de 2024**

**Dirección Financiera**

**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA**

**DEL VICEMINISTERIO ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO**

**A NOVIEMBRE DE 2024**

El Ministerio de Economía es la entidad encargada de hacer cumplir el régimen jurídico relativo al desarrollo de las actividades productivas no agropecuarias, del comercio interno y externo, de la protección al consumidor, del fomento a la competencia, de la represión legal de la competencia desleal, de la limitación al funcionamiento de empresas monopólicas; de inversión nacional y extranjera, de promoción a la competitividad, del desarrollo industrial y comercial. Decreto Número 114-97 Ley del Organismo Ejecutivo.

El presupuesto para el ejercicio fiscal 2024 no fue aprobado, considerando lo establecido en la Constitución Política de la República de Guatemala Artículo 171 literal b), que establece que si al momento de iniciar el año fiscal, el presupuesto no hubiere sido aprobado por el Congreso, regirá de nuevo el presupuesto en vigencia en el ejercicio anterior, por lo que mediante Acuerdo Gubernativo Número 1-2024, se aprobó la distribución analítica del presupuesto para el presente ejercicio fiscal. Consecuentemente el Decreto Número 54-2022 del Congreso de la República de Guatemala Ley del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado para el ejercicio fiscal Dos Mil Veintitrés, continúa vigente para el ejercicio fiscal Dos Mil Veinticuatro.

Para el ejercicio fiscal 2024, el Ministerio de Economía tiene un presupuesto asignado por la cantidad de Q497,004,000.00, distribuyéndose en las fuentes de financiamiento 11 Ingresos corrientes la cantidad de Q272,050,000.00, 31 Ingresos propios la cantidad de Q84,699,000.00, 32 Disminución de caja y bancos de ingresos propios la cantidad de Q35,138,000.00, 41 Colocaciones internas la cantidad de Q100,000,000.00 y 61 Donaciones externas la cantidad de Q5,117,000.00.

Asimismo, el presupuesto asignado se divide en los grupos de gasto 000 Servicios personales la cantidad de Q152,931,282.00, 100 Servicios no personales la cantidad de Q128,534,206.00, 200 Materiales y suministros la cantidad de Q18,653,405.00, 300 Propiedad, planta, equipo e intangibles la cantidad de Q15,564,953.00, 400 Transferencias corrientes la cantidad de Q86,605,901.00 y 900 Asignaciones globales la cantidad de Q94,624,253.00.

Cabe resaltar que durante el ejercicio fiscal 2024 se disminuyó la cantidad de Q70,0000,000.00 de la fuente de financiamiento 41 Colocaciones internas, recursos que estaban programados para el otorgamiento de Becas de Inglés y de Enfermería. Con dicha acción presupuestaria, el presupuesto vigente asciende a Q427,004,000.00.

El Viceministerio Administrativo y Financiero es el responsable de dirigir y coordinar la administración de los recursos financieros, presupuestarios y humanos de que disponen los órganos, programas y proyectos que conforman el Ministerio, de acuerdo con la normativa vigente, así como el fortalecimiento y modernización institucional.

El Viceministerio Administrativo y Financiero cuenta con un presupuesto vigente por la cantidad de **Q185,812,976.00**, de lo cual al cierre de noviembre se reportó una ejecución de gastos por la cantidad de **Q136,363,362.76**, lo que representa el **73.39%.**

**Cuadro No. 1**

**Viceministerio Administrativo y Financiero**

**Comparativo Ejecución por Unidades Ejecutoras**

**(Montos en quetzales)**



A nivel Institucional el promedio de ejecución es de 71.46% a noviembre de 2024. En el cuadro No. 1 se puede observar que las Unidades Ejecutoras que están por encima del promedio de ejecución son: 101 Dirección Superior, 102 Registro Mercantil General de la República, 103 Registro de la Propiedad Intelectual, 104 Dirección del Sistema Nacional de la Calidad y 107 Unidad Ejecutora del Programa de Apoyo al Comercio Exterior y la Integración. Las Unidades Ejecutoras 105 Dirección de Servicios Financieros y Técnico Empresariales, 106 Dirección de Atención y Asistencia al Consumidor y 108 Programa Nacional de Competitividad se encuentran por debajo del porcentaje promedio a noviembre de 2024.

**Cuadro No. 2**

**Viceministerio Administrativo y Financiero**

**Comparativo Ejecución por Unidades Ejecutoras**

**A noviembre 2023 – 2024**

**(Montos en quetzales)**



En el cuadro No. 2 se refleja un significativo aumento en la ejecución presupuestaria en el 2023 con relación al 2024, principalmente por la ejecución del Fondo de Becas por la cantidad de Q70,000,000.00 en la Unidad Ejecutora 105 Dirección de Servicios Financieros y Técnico Empresariales, de conformidad con el Decreto Número 54-2022 Ley del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado para el Ejercicio Fiscal Dos Mil Veintitrés, Artículo 108 Fondo de Becas.

En el caso de la Unidad Ejecutora 104 Dirección del Sistema Nacional de la Calidad, refleja mayor porcentaje de ejecución a noviembre 2024 con el 82.57%, derivado a que han ejecutado su presupuesto conforme a lo establecido en el Plan Anual de Compras, lo cual ha permitido alcanzar el porcentaje más alto de ejecución a nivel Institucional.

**Cuadro No. 3**

**Viceministerio Administrativo y Financiero**

**Presupuesto por Dependencias y grupo de gasto**

**(Montos en quetzales)**



En el cuadro No. 3 se detalla las dependencias que integran la Unidad Ejecutora 101 Dirección Superior, del 73.39% promedio de ejecución presupuestaria a noviembre de 2024, el programa 99 Aportes y cuotas a organismos económicos y comerciales obtuvo el 81.56% de ejecución y Aportes a organismos de investigación económica el 98.92% de ejecución, derivado al traslado de fondos a los Entes Receptores; sin embargo, las actividades Servicios de Dirección y Coordinación Superior, Servicios de Gestión y Financiamiento Externo, Servicios de Auditoría Interna, Servicios Generales y Servicios de Formación con Perspectiva de Género no alcanzo el porcentaje promedio.

**Cuadro No. 4**

**Viceministerio Administrativo y Financiero**

**Ejecución Presupuestaria por Grupo de Gasto**

**(Montos en quetzales)**



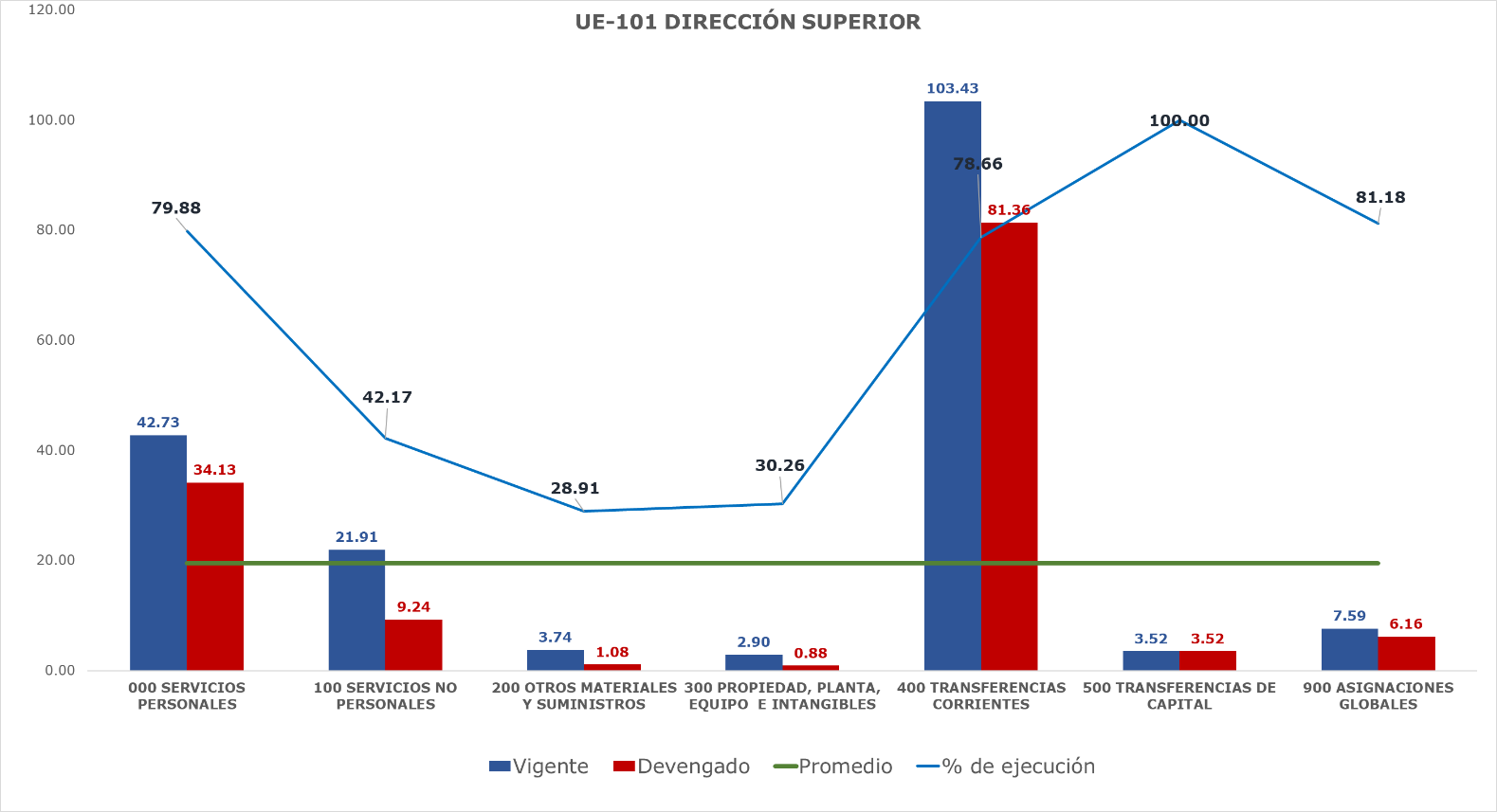
La ejecución presupuestaria por grupo de gasto, sus principales rubros de gastos son los siguientes:

* Grupo de gasto 000: Pago de nómina de 79 personas bajo el renglón 011 por un valor de Q433,700.00 mensuales y 251 personas bajo el renglón 029 Q1,300,873.00 mensual y pago de tiempo extraordinario del personal permanente que labora en horario extraordinario por un valor de Q35,000.00 mensuales.
* Grupo de gasto 100: Pago de servicios básicos, limpieza, honorarios de servicios médicos (2 médicos), pagos mensuales derivado del contrato de arrendamiento de las oficinas que ocupa la Udaf en el edificio Tecún, arrendamiento de bodega de archivo e inventarios, bodega de resguardo vehículos en proceso de baja, por un monto total mensual de Q83,000.00, pago de siete (7) personas de mantenimiento que prestan sus servicios en el área administrativa, así como también el pago mensual del servicio de cable, pago mensual de aromatizantes, fumigación de plagas, monitoreo de alarmas en edificios, servicio de GPS para flotilla de vehículos, asimismo se solicita el servicio de 44 aromatizadores, 36 desodorizadores y 7 filtros para mingitorios para la Unidad Ejecutora 101 Dirección Superior del Edificio Central 8a avenida, 10-43, zona 1 Oficinas 35 y 36 Edificio Tecun 11 calle 8-14 Zona 1, servicio de fumigación de plagas, roedores (control de insectos rastreros y voladores) para el Edificio Central del Ministerio de Economía ubicado en la 8a Avenida 10-43 zona 1, del 1ro al 6to nivel, baños, áreas de deshechos, mezzanine, mensajería, cafetería, área de las oficinas de transportes ubicada en la 9a Avenida 11-34 zona 1, Edificio anexo del Ministerio 6ta Calle 6-57 zona 1, bodega zona 1, ubicada en la 20 calle 6-57 zona 1, segundo nivel Oficina No. 26 de la Contraloría General de Cuentas, tercer nivel, oficina 35 y 36, Dirección de Desarrollo Institucional, Departamento de Planificación y Control de Gestión, Órgano de Genero, Pueblos Indígenas y Personas con Capacidades Especiales, ubicada en la 11 Calle 8-14 zona 1 Edificio Tecún, servicio de monitoreo de alarmas de ingreso y egreso (movimientos) por valor total mensual de Q165,000.00.
* Grupo de gasto 200: Compra de paquetes de café tostado y molido, frascos de café instantáneo, frascos de cremora y bolsas de azúcar para uso del personal de la Dirección de Servicios al Comercio, compra de grapas, marcadores, tape mágico, humedecedor de dedos, sacagrapas para abastecer el stock del almacén de la Dirección Administrativa del Ministerio de Economía, compra de accesorios de computadora para ser utilizados por personal de la Dirección de Recursos Humanos del Ministerio de Economía y compra de productos de limpieza que serán utilizados por el personal de la Dirección de Servicio al Comercio por valor total mensual de Q100,000.00.
* Grupo de gasto 300: Compra de 20 computadora portátil, 45 UPS, 15 discos duros, 20 impresoras multifuncionales para uso del personal de la Dirección de Servicio al Comercio y la Inversión del Ministerio de Economía, compra de 4 refrigeradora para uso del personal del Registro de Mercado de Valores y Mercancías del Ministerio de Economía y compra de 5 máquinas de escribir para uso del Registro de Garantías Mobiliarias del Ministerio de Economía, compra de 2 computadoras de escritorio para uso del Vicedespacho Administrativo y para uso del Sindicato de Trabajadores del Ministerio de Economía, compra de mobiliario y equipo para uso del personal del Registro de Garantías Mobiliarias por un valor de Q135,000.00 mensuales.
* Grupo de gasto 400: Pago de aportes por pago de de membresía del funcionamiento ordinario de los Entes Receptores: Organización Mundial de Comercio (OMC), Cooperación Internacional para la Acreditación de Laboratorios (ILAC), Organización Internacional de Metrología Legal (OIML), Secretaria de Integración Económica Centroamericana (SIECA), Cooperación Interamericana de Organismos de Acreditación (IAAC), Organización Mundial de Propiedad Intelectual (OMPI), Centro para la Promoción de la Micro y Pequeña Empresa en Centroamérica (Cenpromype), Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico (OCDE), Instituto Centroamericano de Administración Pública (ICAP), Comisión Panamericana de Normas Técnicas (Copant) y Organización Internacional de Normalización (ISO), International Organization of Securities Commissions (IOSCO), Instituto Nacional de Estadística (INE) y Corporación Financiera Nacional (Corfina); pago por concepto de prestaciones, indemnizaciones y vacaciones a favor de Otto Cresencio Morales Lopez, Héctor Leonel Morales Juarez y Michael Carolina Ayala por un monto de Q113,768.00.
* Grupo de gasto 900: pago de 17 sentencias judiciales las cuales corresponden a prestaciones laborales, pago de costas judiciales, honorarios dejados de percibir, bono de alimentos en el presente ejercicio fiscal.

**Gráfica No. 1**

**Viceministerio Administrativo y Financiero**

**Ejecución Presupuestaria por Grupo de Gasto**

**(Montos en quetzales)**

**Cuadro No. 5**

**Viceministerio Administrativo y Financiero**

**Informe de Ejecución Mensual**

**(Montos en quetzales)**



En el cuadro No. 5 sobre la ejecución presupuestaria mensual, se puede observar un mayor porcentaje de ejecución en agosto del 7.03%, derivado del pago de sentencias judiciales en estado firme, cabe indicar que el porcentaje de ejecución mensual es de 5.64%, por lo que de mayo a octubre se superó el porcentaje promedio de ejecución.

**Cuadro No. 6**

**Viceministerio Administrativo y Financiero**

**Informe de Ejecución de Cuota Financiera**

**(Montos en quetzales)**



De acuerdo a la cuota aprobada por parte del Copep para octubre 2024, se ejecutó el 97.82%, el cual esta desglosado de la siguiente manera: **a) grupo cero 000** el cual está contemplado el pago de nómina de personal bajo el renglón 011 y personal bajo el renglón 029 por un monto de Q4,057,735.80. **b) Grupo 100 Servicios no personales** el cual están incluidos; servicios básicos, limpieza, honorarios de servicios médicos (2 médicos) pagos mensuales derivado del contrato de arrendamiento de las oficinas, arrendamiento de bodega de archivo e inventarios, bodega de resguardo vehículos en proceso de baja, pago de siete personas de mantenimiento que prestan sus servicios en el área administrativa, así como también el pago mensual del servicio de cable, pago mensual de aromatizantes, fumigación de plagas, monitoreo de alarmas en edificios, servicio de GPS para flotilla de vehículos, asimismo se solicita el servicio de aromatizadores, desodorizadores, y 7 filtros para mingitorios del Edificio Central del Ministerio de Economía, servicio de monitoreo de alarmas de ingreso y egreso (movimientos) por un monto de Q1,701,158.57. **c) Grupo 200 Materiales y Suministros** el cual está incluido; compra de paquetes de café tostado y molido, frascos de café instantáneo, frascos de cremora y bolsas de azúcar para uso del personal de la Dirección de Servicios al Comercio, compra de grapas, marcadores, tape mágico, humedecedor, sacagrapas para abastecer el stock del almacén de la Dirección Administrativa del Ministerio de Economía, compra de accesorios de computadora para ser utilizados por personal de la Dirección de Recursos Humanos del Ministerio de Economía y compra de productos de limpieza que serán utilizados por el personal de mantenimiento, compra de uniformes y camisas para el personal Administrativo del Ministerio de Economía por un monto de Q397,494.84. **d) Grupo 300 Propiedad. Planta, Equipo e Intangibles** el cual está incluido: compra de 15 computadoras de escritorio para ser utilizadas por el personal del Ministerio de Comunicaciones, compra de 1 reloj biométrico para uso de la Dirección de Recursos Humanos, compra de 3 discos duros que serán utilizados en la Dirección de Auditoria Interna, adquisición de 10 sillas ejecutivas para uso del Registro de Garantías Mobiliarias y compra de dos computadoras portátiles para uso del Registro de Mercado de valores por un monto de Q380,097.16. **e) Grupo 400 Transferencias Corrientes** el cual está incluido; el pago de entes nacionales e internacionales y pago de beneficio de gafas por un monto de Q12,632,731.30., **e) Grupo 500 Transferencias de Capital** el cual está incluido; el pago de inversión de entes nacionales por un monto de Q3,515,000.00.

La cuota no fue aprobada en su totalidad, quedando sin completar las transferencias al Ente Receptor Instituto Nacional de Estadística (INE) por la cantidad de Q2,450,000.00.

De la cuota aprobada se dejó de ejecutar lo siguiente: **en el grupo de gasto 100** derivado que no se completó el expediente del pago de las fotocopiadoras RICO el cual era un expediente de cotización por lo cual se tuvo que ejecutar la cuota con otros expedientes lo cuales no estaban contemplados en el mes de noviembre. **En el grupo de gasto 200**, Derivado que no se contaba con las facturas de algunos expedientes no se puedo ejecutar el 100% de los expedientes. **En el grupo de gasto 300,** derivado que no se contaba con expedientes armados para poder ser ejecutados en el mes de noviembre. **En el grupo de gasto 400**, derivado que el expediente de indemnización de Byron Alvares no se trasladó ya que no contaba con el finiquito del Ministerio de Economía.

**En el Grupo de gasto 900** no se pudo ejecutar la sentencia derivado que el sistema presento inconvenientes al momento de gestionar la liquidación del mismo.