



**Segeplán**

Secretaría de Planificación y Programación

## **Informe de Ejecución Diciembre 2018**

### **Donaciones corrientes Previstas en el Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado para el presente Ejercicio Fiscal**

(Artículo 65 de la Ley del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado para el Ejercicio Fiscal dos mil diecisiete, Decreto 50-2016, vigente para el ejercicio fiscal 2018)

## CONTENIDO

---

1. Informe ejecutivo.....	2
2. Presupuesto Donaciones Externas .....	2
2.1 Ejecución administración central.....	3
2.2 Ejecución de Instituciones Descentralizadas.....	9
3. Donaciones Corrientes por Fuente Cooperante Previstas en el Presupuesto General de Ingresos y Egresos 2018.....	12
4. Conclusiones .....	15
5. Recomendaciones .....	16
6. ANEXOS .....	17

## 1. INFORME EJECUTIVO

La Secretaría de Planificación y Programación de la Presidencia -Segeplán- en cumplimiento al artículo 65 de la Ley del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado para el Ejercicio Fiscal dos mil diecisiete, Decreto 50-2016, vigente para el ejercicio fiscal 2018, pone a disposición el presente informe sobre la ejecución del 01 de enero al **31 de diciembre de 2018**, el cual incluye el análisis e interpretación de la distribución y ejecución del presupuesto de donaciones corrientes previstas para el presente ejercicio fiscal.

La asignación presupuestaria aprobada para las donaciones externas para el año 2018 correspondiente a instituciones de gobierno central es de Q.573.83 millones y Q.153.82 millones para entidades descentralizadas, para un total de Q.727.65 millones. Al cierre del mes de **diciembre**, las modificaciones a dicho presupuesto lo disminuyen para el Gobierno Central en **53.48%**, con **Q.306.87** millones, y lo aumentan en un **3.11%** con **Q.4.79** millones para las entidades descentralizadas. Estas modificaciones dejan un presupuesto vigente de **Q.266.96** millones para gobierno central y de **Q.158.61** millones para entidades descentralizadas.

La ejecución acumulada al **31 de diciembre** del presente año asciende a **Q 297.48** millones, equivalentes a un **69.90%** promedio respecto al presupuesto vigente (Gobierno Central y Descentralizadas). La ejecución acumulada de las instituciones de gobierno central asciende a **Q.211.04** millones equivalentes a un **79.05%** de su presupuesto vigente. Asimismo, el presupuesto para entidades descentralizadas reporta una ejecución acumulada al **31 de diciembre** de 2018 de **Q.86.44** millones, equivalentes a un **54.50%** de su presupuesto vigente.

## 2. PRESUPUESTO DONACIONES EXTERNAS

La asignación global para la fuente 61 “Donaciones Externas” asciende a Q.727.65. Al **31 de diciembre de 2018**, se han realizado modificaciones presupuestarias por **Q.302.08** millones para contar con un presupuesto vigente de **Q.425.57** millones y ejecución acumulada promedio de **69.90%**, como se observa en el siguiente cuadro:

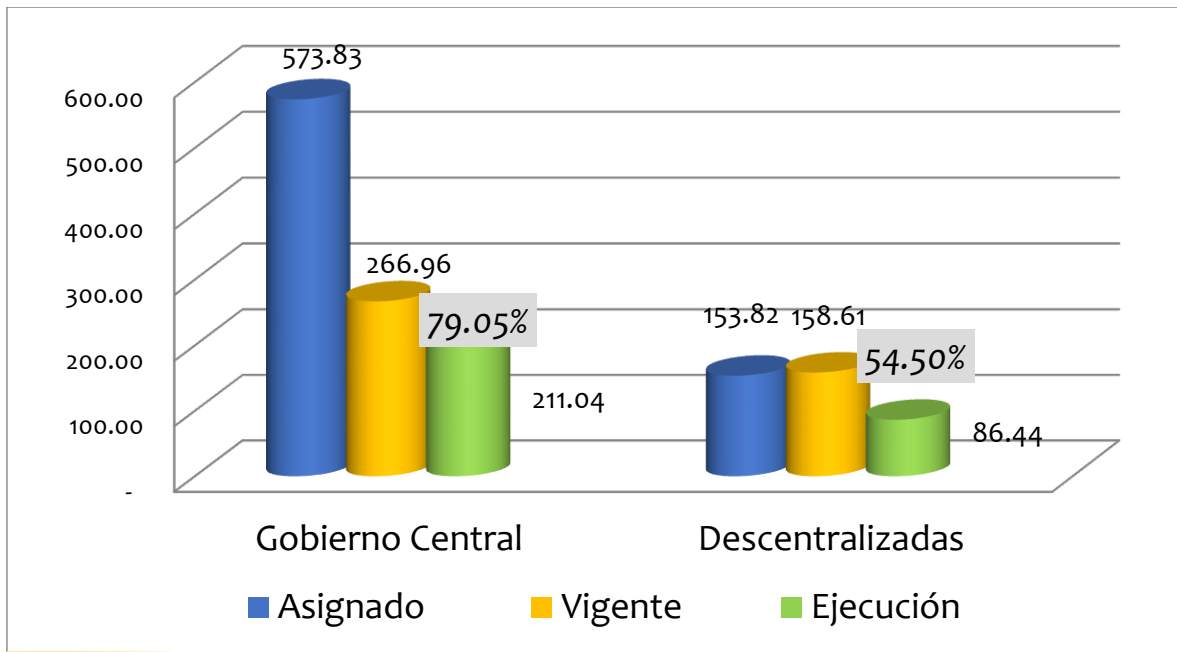
**Cuadro No. 1**  
**Presupuesto Asignado - Vigente - Ejecución Diciembre 2018**  
(Cifras expresadas en millones de Quetzales)

Tipo de Institución	Asignado	Vigente	Ejecución	% de ejecución
Gobierno Central	573.83	266.96	211.04	79.05%
Descentralizadas	153.82	158.61	86.44	54.50%
<b>Total</b>	<b>727.65</b>	<b>425.57</b>	<b>297.48</b>	<b>69.90%</b>

Fuente: Elaboración propia SEGEPLAN con base a datos del Sistema de Contabilidad Integrada -SICOIN- Ejercicio Fiscal 2018.

En la siguiente gráfica, se puede observar el comportamiento de los presupuestos para administración central e instituciones descentralizadas:

**Gráfica No. 1**  
**Presupuesto de donaciones Diciembre 2018**  
**Asignado - Vigente - Ejecutado**  
**(Expresado en Millones de Quetzales)**



Fuente: Elaboración propia SEGEPLAN con base a datos del Sistema de Contabilidad Integrada –SICOIN y SICOINDES- Ejercicio Fiscal 2018.

Como se puede observar, la ejecución acumulada al **31 de diciembre de 2018** para cada una de las asignaciones presupuestarias alcanza el **79.05%**, para el Gobierno Central, y el **54.50%** para entidades descentralizadas, para hacer un promedio ponderado entre ambas de **69.90%**, con un monto absoluto de **Q.297.48** millones, incluido el monto de transferencias para Obligaciones del Estado equivalente a **Q.76.21** millones para programas y proyectos a cargo del Instituto de Fomento Municipal (INFOM) y de la Instancia Coordinadora para la Modernización del Sector Justicia (ICMSJ).

## 2.1 EJECUCIÓN ADMINISTRACIÓN CENTRAL

La ejecución total acumulada del presupuesto de donaciones asignado a las instituciones de gobierno central al **31 de diciembre de 2018**, asciende a **Q.211.04** millones. El porcentaje de ejecución acumulada es de **79.05%** y se clasificó según el siguiente cuadro:

**Cuadro No.2**  
**Ejecución por tipo de institución al mes de Diciembre 2018**  
**(Cifras expresadas en millones de Quetzales)**

Tipo de Institución	Asignado	Vigente	Ejecutado	% de ejecución
Ministerios	388.95	153.03	125.04	59.49
Secretarías Y Otras	17.08	14.14	9.29	4.40
Obligaciones a Cargo del Tesoro	117.80	99.80	76.21	36.11
Servicios de la Deuda Pública	50.00	-	-	0.00%
<b>Total</b>	<b>573.83</b>	<b>266.97</b>	<b>211.04</b>	<b>100.00%</b>

Fuente: Elaboración propia SEGEPLAN con base a datos del Sistema de Contabilidad Integrada -SICOIN- Ejercicio Fiscal 2018

La ejecución detallada por institución se puede observar en el siguiente cuadro:

**Cuadro No.3**  
**Ejecución de donaciones**  
**Gobierno Central –Diciembre 2018**  
**(Cifras expresadas en millones de Quetzales)**

No.	Institución	Asignado 2018	Vigente diciembre 2018	Ejecución a diciembre 2018	% Ejecución a Diciembre 2018
1	MINEX	-	0.10	0.09	90.00%
2	MINGOB	0.10	0.10	-	0.00%
3	DEFENSA	-	0.26	0.26	0.00%
4	MINFIN	6.70	2.50	1.16	46.40%
5	MINEDUC	66.34	6.15	2.65	43.09%
6	MSPAS	68.92	52.69	37.64	71.44%
7	MINTRAB	1.33	1.33	1.15	86.47%
8	MINECO	32.73	3.25	3.02	92.92%
9	MAGA	29.05	71.73	69.27	96.57%
10	CIV	160.80	6.30	3.86	61.27%
11	MARN	22.98	8.62	6.44	74.71%
12	MIDES	-	-	-	0.00%
13	OBLIGACIONES DEL ESTADO A CARGO DEL TESORO	117.80	99.80	76.21	76.36%
14	SERVICIOS DE LA DEUDA PÚBLICA	50.00	-	-	0.00%
15	SECRETARÍA PRIVADA	-	-	-	0.00%
16	CONAP	10.00	8.00	5.70	71.25%
17	SEGEPLAN	0.20	0.20	-	0.00%
18	SEPREM	3.18	3.16	2.43	76.90%
19	SESAN	2.12	1.19	1.16	97.48%
20	DEMI	1.59	1.59	-	0.00%
	<b>TOTAL</b>	<b>573.83</b>	<b>266.97</b>	<b>211.04</b>	<b>79.05%</b>

Fuente: Elaboración propia SEGEPLAN con base a datos del Sistema de Contabilidad Integrada -SICOIN- Ejercicio Fiscal 2018.

El detalle de la ejecución por programa o proyecto es el siguiente:

**Cuadro No. 4**  
**Ejecución por programa o proyecto al mes de Diciembre 2018**  
**(Cifras expresadas en millones de Quetzales)**

No.	Unidad Ejecutora	Org	Corr.	Nombre del Programa / Proyecto	Presupuesto Asignado	Ejecución al 30/12/2018	% de Ejecución
1*	MINEX	409	31	DCI-ALA/2009/020-397 Proyecto de facilitación de la participación de Guatemala en el Proceso de Integración Regional en el acuerdo de Asociación entre CA y UE-AdA-	-	87,944.41	92.57%
2*	MINGOB	402	173	ATN/OC-12953-GU Apoyo a la Reforma Policial	100,000.00	-	0.00%
3	MINFIN	401	30	Programa de apoyo a las acciones del Ministerio de Finanzas Públicas	4,000,000.00	1,163,948.05	46.53%
4*		402	148	ATN/OC 14232 GU Apoyo al Grupo de Cambio Climático en el Ministerio de Finanzas Públicas	300,000.00	-	0.00%
5*		402	164	ANT/OC-13584-GU Programa de Apoyo al Fortalecimiento Institucional del Ministerio de Finanzas Públicas	1,200,000.00	-	0.00%
6		403	4	Proyecto de apoyo para la implementación de la iniciativa para la transparencia de las industrias Extractivas EITI fase II	1,200,000.00	-	0.00%
7		403	34	Generación de Capacidades Estadísticas del Ministerio de Educación en Guatemala	-	25,500.00	5.59%
8	MINEDUC	505	18	KFW 2009 669 45 Programa de Educación Rural en Guatemala (PROEDUC IV)	66,337,777.00	2,620,306.36	46.00%
9		401	177	Iniciativa Salud Mesoamérica, Segunda Operación	14,692,908.00	23,390,298.67	86.19%
10	MSPAS	425	1	GUA-311-G06-H Intensificación de Acciones de prevención y atención integral del VIH/SIDA en grupos vulnerables en áreas prioritarias en Guatemala	10,776,855.00	742,475.55	99.65%

No.	Unidad Ejecutora	Org	Corr.	Nombre del Programa / Proyecto	Presupuesto Asignado	Ejecución al 30/12/2018	% de Ejecución
11		425	2	GUA-M-MSPAS Iniciativa Multisectorial para implementar y consolidar las estrategias de Prevención y Control para la pre eliminación de Malaria en Guatemala	28,360,900.00	8,335,371.54	60.78%
12		425	3	Fortalecimiento de la Estrategia TAES dentro del marco de la nueva estrategia ALTO a la tuberculosis	-	5,169,074.96	46.60%
13		2102	13	GUA-610-G04-T Fortalecimiento de la Estrategia TAES en el marco de la nueva estrategia alto a la Tuberculosis en la República de Guatemala Fondo Mundial	15,093,533.00	-	0.00%
14		402	61	Apoyo al Diseño e Implementación de la Estrategia de Protección Social Guate Solidaria	-	-	0.00%
15	MINTRAB	603	105	Puesta en Marcha del Programa Nacional de Escuelas Taller de Guatemala	1,330,000.00	1,147,709.97	86.29%
16		401	31	Actividades relacionadas con las negociaciones del tratado de libre comercio entre Centroamérica y la República de Corea	231,000.00	-	0.00%
17		409	39	ALA/2011/023-514 Programa de Generación de Empleo y Educación Vocacional para Jóvenes en Guatemala	9,800,000.00	1,259,545.19	99.95%
18		409	42	Apoyo a la mejora de la competitividad y capacidad comercial de Mipymes y cooperativas	10,000,000.00	1,760,706.34	99.90%
19**		604	19	Programa Umbral para Guatemala	8,500,000.00	-	0.00%
20		615	15	Apoyo financiero a la ENCOVI 2014 y diagnóstico para el fortalecimiento institucional del INE	4,200,000.00	229.45	0.00%
21	MAGA	405	2	Programa de desarrollo rural sustentable para la región norte - PRODENORTE-	1,800,000.00	90,000.00	34.62%

No.	Unidad Ejecutora	Org	Corr.	Nombre del Programa / Proyecto	Presupuesto Asignado	Ejecución al 30/12/2018	% de Ejecución
22		405	4	Programa de fortalecimiento de la capacidad institucional del MAGA	1,747,354.00	1,231,340.99	99.98%
23		409	40	Apoyo a la sostenibilidad de la pequeña agricultura campesina	21,000,000.00	66,078,098.00	96.89%
24		509	26	Alimentos para el progreso JAP 2KR Fase XI Subprograma para el Desarrollo de la Fruticultura para pequeños Productores Fase II	1,500,000.00	-	0.00%
25		602	19	Industrialización del Bambú en Guatemala	3,000,000.00	1,567,033.69	90.84%
26		604	5	Programa de Alimentos para el Progreso	-	306,339.44	97.95%
27		CIV	401	28	Ayuda de Emergencia en Apoyo al Caserío Cambray II	-	-
28	402		181	Fortalecimiento de alerta temprana climática para reducción de vulnerabilidades en sectores estratégicos	800,000.00	531,504.00	66.44%
29**	602		23	Proyecto de construcción de la carretera CA-9 Norte, tramo Guatemala-El Rancho, Subtramo III Sanarate el Rancho ( Kilometro 57 al 84.45)	155,000,000.00	-	0.00%
30	603		106	PR'OTOT: Programa de mejora y recuperación del hábitat saludable de los municipios de la mancomunidad CopanCh'orti	5,000,000.00	299,489.47	46.45%
31*	603		37	Apoyo Prog. Post-Stan Fase I	-	73,490.17	0.00%
32*	603		38	Apoyo Prog. Post-Stan Fase II	-	40,455.00	0.00%
33	2102		138	Estado de Calamidad 1-18-Volcan de Fuego-CIV	-	2,919,022.24	61.62%
34	MARN		402	166	ATN/FP-14012-GU Estrategia Nacional REDD+ del Fondo Colaborativo del Carbono Forestal (FCPF+ por sus siglas en inglés)	7,975,660.00	4,363,625.58
35		505	6	Adaptación al cambio climático en el corredor seco	15,000,000.00	2,074,812.00	51.18%



No.	Unidad Ejecutora	Org	Corr.	Nombre del Programa / Proyecto	Presupuesto Asignado	Ejecución al 30/12/2018	% de Ejecución
36	OBLIG. DEL ESTADO A CAR. TESORO	402	131	INFOM Programa de agua potable y saneamiento para el desarrollo humano fase I	100,000,000.00	68,842,425.50	79.13%
37		402	176	MINISTERIO PÚBLICO Iniciativa para promover la autonomía económica de las mujeres sobrevivientes de violencia	300,000.00	-	0.00%
38		402	179	INGUAT Proyecto regional de Turismo Comunitario Maya	800,000.00	-	0.00%
39***		402	182	RENAP Programa piloto del Sistema de Alerta temprana de vida de nacimientos en tres departamentos de Guatemala (Huehuetenango, Alta y Baja Verapaz)	3,500,000.00	-	0.00%
40		409	37	SEJICMSC Programa de apoyo a la seguridad y la justicia en Guatemala	200,000.00	418,730.85	52.34%
41		603	104	SEJICMSC Fortalecimiento de los mecanismos de protección de las mujeres víctimas de la violencia	3,000,000.00	-	0.00%
42		615	19	PDH Apoyo a la Procuraduría de los Derechos Humanos	10,000,000.00	-	0.00%
43		603	108	SEJICMSC Fortalecimiento de los mecanismos de protección de las mujeres víctimas de la violencia Fase II	-	979,472.15	100.00%
44		603	112	SEJICMSC Fortalecimiento de los mecanismos de protección de las mujeres sobrevivientes de violencia Fase III	-	1,569,123.47	100.00%
45		603	114	SEJICMSC Prevención de la violencia y el delito contra mujeres, niñez y adolescencia (Resolución SEICMSJ-AECID No.002-2018)	-	4,400,000.00	100.00%
46	CONAP	505	19	Consolidación del sistema Guatemalteco de áreas protegidas - LIFE WEB-	-	4,856,763.85	60.71%
47		601	3	Consolidación del sistema Guatemalteco de áreas protegidas - LIFE WEB-	10,000,000.00	-	0.00%

No.	Unidad Ejecutora	Org	Corr.	Nombre del Programa / Proyecto	Presupuesto Asignado	Ejecución al 30/12/2018	% de Ejecución
48*	SEGEPLAN	402	160	ATN/OC-14196-GU Apoyo al grupo de cambio climático en SEGEPLAN	200,000.00	-	0.00%
49	SEPREM	615	18	Implementación de la Política Nacional de Promoción y Desarrollo Integral de las Mujeres	3,177,500.00	2,433,561.62	77.11%
50	SESAN	603	100	Validar el sistema de monitoreo de acciones de Seguridad Alimentaria y Nutricional a nivel territorial en el Marco del Plan Nacional de Seguridad Alimentaria y Nutricional 2014-SPE-0000400077	1,000,000.00	30,000.00	100.00%
51		603	107	Fortalecimiento de la Gobernanza local en seguridad alimentaria y nutricional SAN en el marco del PESAN 2016-2020 en el departamento de Chiquimula	1,115,000.00	995,125.40	85.88%
52	MINDEF	2102	147	ESTADO DE CALAMIDAD 1-18 VOLCAN DE FUEGO-MDN	-	256,159.64	0.00%
53	DEMI	615	20	Fortalecimiento Institucional en Función del Plan Estratégico 2017-2021	1,587,254.00	-	0.00%

Fuente: Elaboración propia SEGEPLAN con base a datos del Sistema de Contabilidad Integrada -SICOIN- Ejercicio Fiscal 2018.

\*Estos proyectos han finalizado y se encuentran en cierre en los sistemas respectivos, por lo que reflejan ejecución cero (0).

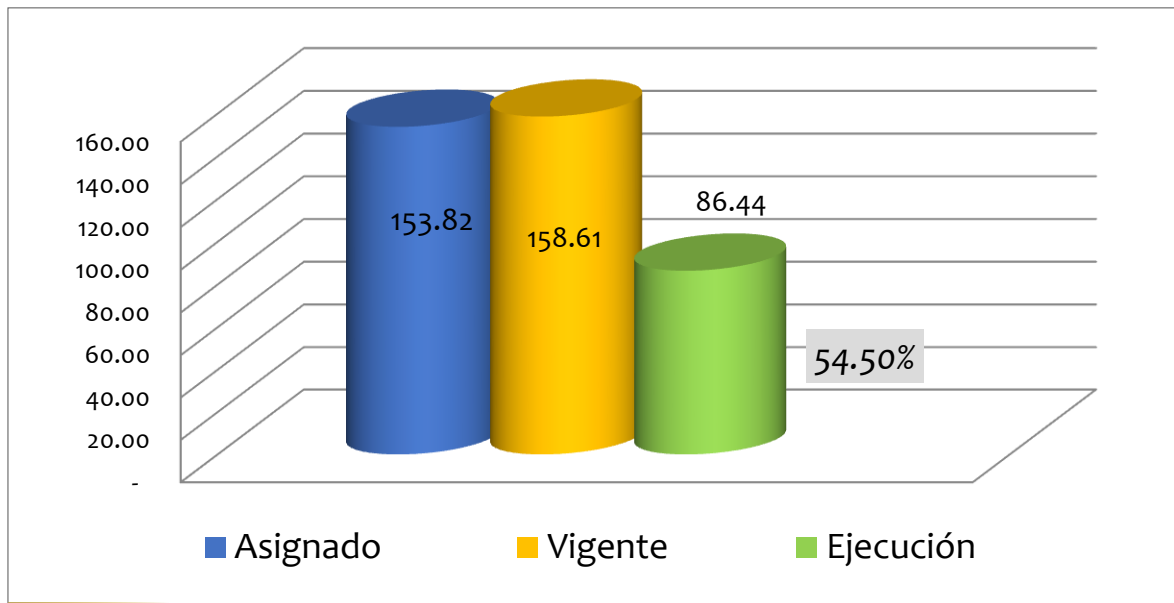
\*\*Este proyecto es de ejecución directa, por lo que su avance no se refleja en SICOIN.

\*\*\*Este proyecto no concluyó su formalización. Se mantiene en SICOIN, por haberse encontrado en gestión desde el ejercicio fiscal anterior (2017).

## 2.2 EJECUCIÓN DE INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS

El presupuesto vigente es de **Q.158.61** millones y al **31 de diciembre** del presente año, se ejecutó acumuladamente **Q.86.44** millones, que corresponden a un **54.50%** de su presupuesto vigente. A continuación, se presenta el detalle de la ejecución:

**Gráfica No. 2**  
**Presupuesto de Donaciones Diciembre 2018 – Instituciones Descentralizadas**  
**Asignado- Vigente – Ejecutado**  
**(Expresado en Millones de Quetzales)**



Fuente: Elaboración propia SEGEPLAN con base a datos del Sistema de Contabilidad integrada -SICOIN- Ejercicio Fiscal 2018.

La ejecución detallada por institución se puede observar en el siguiente cuadro:

**Cuadro No.5**  
**Ejecución de Donaciones**  
**Instituciones Descentralizadas, Diciembre 2018**  
**(Cifras expresadas en millones de Quetzales)**

No.	Institución	Proyectos en SICOINDES	Asignado 2018	Vigente Diciembre 2018	Ejecución Diciembre 2018	% Ejecución
1	INE	1	4.20	-	-	-
2	INFOM	1	100.00	112.00	65.53	58.51%
3	COG	2	-	6.23	3.10	50%
4	SEICMSJ	6	3.20	8.20	4.16	50.73%
5	MUNIGUATE	5	45.32	25.89	12.16	47%
6	MP	1	0.30	0.45	0.13	28.89%
7	FED. NAC. ESGRIMA	1	-	0.05	-	0.00%
8	INGUAT	1	0.80	2.12	1.09	51.42%
9	FED. NAC. NATACIÓN	1	-	0.10	0.09	90.00%
10	INAB	1	-	3.57	0.18	5.04%
<b>Total</b>		<b>20</b>	<b>153.82</b>	<b>158.61</b>	<b>86.44</b>	<b>54.50%</b>

Fuente: Elaboración propia SEGEPLAN con base a datos del Sistema de Contabilidad Integrada -SICOINDES- Ejercicio Fiscal 2018.

El detalle de la ejecución por programa o proyecto es el siguiente:

**Cuadro No. 6**  
**Ejecución por programa o proyecto al mes de Diciembre 2018**  
**(Cifras expresadas en millones de Quetzales)**

No.	Unidad Ejecutora	Org	Corr.	Nombre del Programa / Proyecto	Presupuesto Asignado	Ejecución al 30/12/2018	% de Ejecución
1	MP	402	176	MP Iniciativa para promover la autonomía económica de las mujeres sobrevivientes de violencia	300,000.00	130,733.07	29.04%
2	SEICMSJ	409	37	DCI-ALA/2010/021-929 Apoyo a la Seguridad y la Justicia en Guatemala -SEJUST-	200,000.00	494,499.55	61.81%
3		603	1	Plan de Medidas Urgentes, Palear Daños Huracán Mitch	-	-	0.00%
4		603	104	Proyecto Fortalecimiento de los mecanismos de protección de las mujeres víctimas de la violencia	40,000.00	40,000.00	100.00%
5		603	108	Proyecto Fortalecimiento de los mecanismos de protección de las mujeres víctimas de la violencia Fase II	2,960,000.00	1,232,359.30	88.60%
6		603	112	Fortalecimiento de los mecanismos de protección de las mujeres sobrevivientes de violencia Fase III	-	943,552.20	60.13%
7		603	114	Prevención de la Violencia y el Delito Contra Mujeres, Niñez y Adolescencia (Res. SEICMSJ-AECID No.002-2018)	-	1,447,475.94	32.90%
8		INE	615	15	Apoyo a la Encuesta de Condiciones de Vida en Guatemala (ENCOVI 2015) y la Elaboración de un Diagnostico para el fortalecimiento institucional del INE	4,200,000.00	-
9	INGUAT	402	179	ATC/OC-151832-RG Proyecto Regional de Turismo Comunitario Maya	800,000.00	1,085,779.44	51.22%
10	INFOM	402	131	GRT/WS-11905-GU, Programa de Agua y Saneamiento para el Desarrollo Humano (Fase I)	100,000,000.00	65,527,733.17	58.51%
11	INAB	505	6	Adaptación al Cambio Climático en el Corredor Seco	-	180,960.00	5.07%

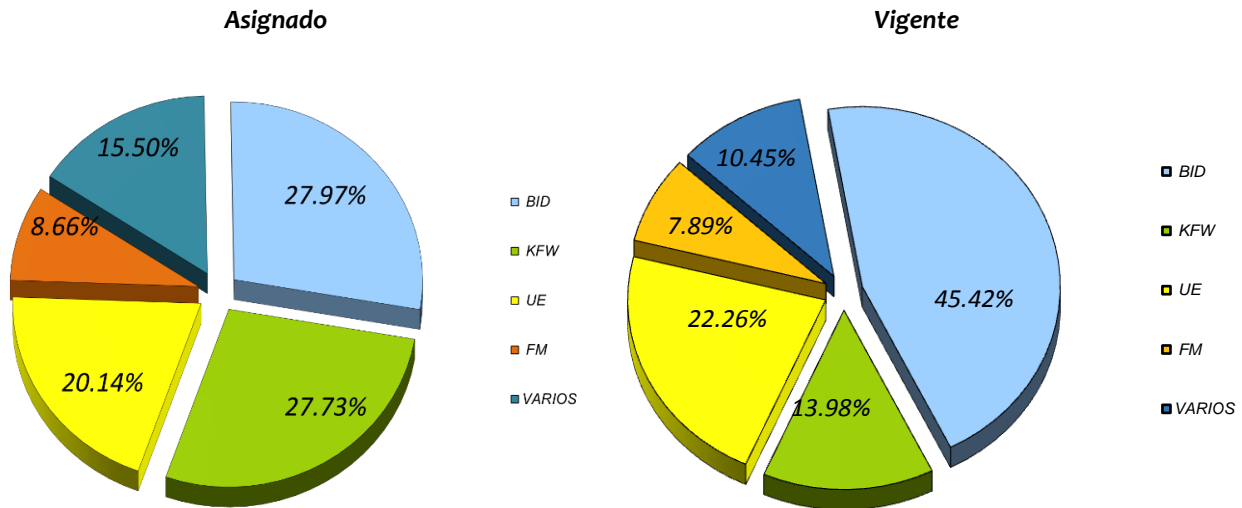
No.	Unidad Ejecutora	Org	Corr.	Nombre del Programa / Proyecto	Presupuesto Asignado	Ejecución al 30/12/2018	% de Ejecución
12	COG	2103	1	Programa continental actividad cons año 2002	-	1,381,769.98	43.91%
13		2104	1	Programa continental actividad cons año 2003	-	1,717,413.11	55.64%
14	FED. NAC. NATACIÓN	2102	101	Programa de apoyo por participación en eventos y clínicas		88,880.00	90.79%
15	FEDERACIÓN INTERNACIONAL DE ESGRIMA -FIE	2115	1	SUBVENCIÓN Y SUBSIDIO COPA DEL MUNDO 2016, PARTICIPACIÓN ANUAL AL CONGRESO DUBAI Y VIAJE DE UN ATLETA A CAMPEONATO EN ALEMANIA 2017 (ACDOS. # 016-018 Y 20-A/2017-CE-FNEG)	-	-	-
16	MUNIGUATE	505	20	Espacios seguros de convivencia para jóvenes en Centroamérica	43,967,000.00	10,330,031.45	43.10%
17		603	59	Programa de Cooperación en Materia de Arquitectura y Vivienda para el Trienio 2008-2010	-	534,144.19	99.68%
18		603	94	Escuela Taller Gerona-Guatemala	1,000,000.00	1,033,442.00	99.20%
19		603	101	Revitalización Urbana, social y económica corredor central aurora cañas-Guatemala	350,000.00	-	0.00%
20		603	113	Planes y Proyectos Urbanos Estratégicos en la Zona Central Histórica de la Ciudad de Guatemala	-	266,696.64	76.87%

Fuente: Elaboración propia SEGEPLAN con base a datos del Sistema de Contabilidad Integrada -SICOINDES- Ejercicio Fiscal 2018.

### 3. DONACIONES CORRIENTES POR FUENTE COOPERANTE PREVISTAS EN EL PRESUPUESTO GENERAL DE INGRESOS Y EGRESOS 2018.

El presupuesto vigente para donaciones incluye 15 fuentes cooperantes, de las cuales cuatro (4) integran el **89.07%** del presupuesto vigente equivalente a **Q.325.74** millones. En la siguiente gráfica, se muestra el presupuesto asignado al inicio del ejercicio fiscal y el presupuesto vigente al **31 de Diciembre de 2018**.

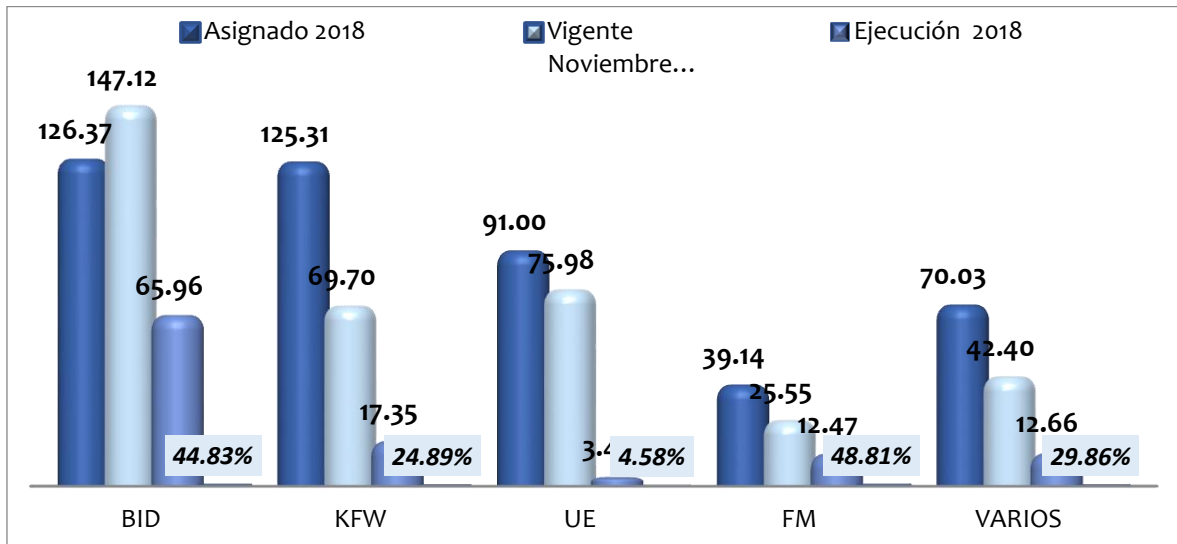
**Gráfica No. 3**  
**Presupuesto de donaciones Asignado versus Vigente Diciembre 2018**  
**Fuente Cooperante**  
**(Expresado en Millones de Quetzales)**



**Fuente:** Elaboración propia SEGEPLAN con base a datos del Sistema de Contabilidad Integrada –SICOIN y SICOINDES- Ejercicio Fiscal 2018. El presupuesto presentado incluye la asignación por fuente en SICOIN Central y SICOINDES descentralizado y resta el presupuesto de Obligaciones del Estado a Cargo del Tesoro, el cual corresponde a transferencias para que instituciones descentralizadas ejecuten su asignación presupuestaria. En el título varios, se ha agrupado a las fuentes: BCIE, BIRF, FIDA, JICA, ALEMANIA, ESPAÑA, MCC, SOI, SOP y SUECIA, debido a que el presupuesto vigente para cada uno de ellos es menor a un valor de 15%.

La ejecución de estas cuatro fuentes cooperantes indicadas alcanza los **Q199.86 millones**; es decir, el **90.32%** de la ejecución acumulada al **31 de diciembre** del presente año, como se puede apreciar en la gráfica de la siguiente página.

**Gráfica No. 4**  
**Distribución del presupuesto asignado - vigente - Fuente cooperante Diciembre 2018**  
**(Expresado en Millones de Quetzales)**



**Fuente:** Elaboración propia SEGEPLAN con base a datos del Sistema de Contabilidad Integrada –SICOIN y SICOINDES- Ejercicio Fiscal 2018. El presupuesto presentado incluye la asignación por fuente en SICOIN Central y SICOINDES descentralizado y resta el presupuesto de Obligaciones del Estado a Cargo del Tesoro, el cual corresponde a transferencias para que instituciones descentralizadas ejecuten su asignación presupuestaria. En el título varios, se ha agrupado a las fuentes: BCIE, BIRF, FIDA, CHINA-TAIWÁN, JICA, ALEMANIA, ESPAÑA, MCC, USDA, SOI, SOP y SUECIA, debido a que el presupuesto vigente para cada uno de ellos es menor a un valor del 15% con relación al total del presupuesto de donaciones.

#### 4. CONCLUSIONES

---

- i. El presupuesto asignado para donaciones en el año 2018 asciende a Q.727.65 millones, de los cuales Q.573.83 millones se concentraron en el gobierno central y Q.153.82 millones en entidades descentralizadas. La totalidad del monto vigente para donaciones al inicio de año equivale a un 0.94% del presupuesto aprobado para la nación. Al **31 de Diciembre de 2018**, esta proporción se ha disminuido y representa el **0.63%** del presupuesto aprobado al inicio del ejercicio fiscal 2018.
- ii. Durante el mes de **diciembre** del presente año, se realizaron modificaciones presupuestarias que permitieron un ajuste del presupuesto asignado, con un monto equivalente a **Q.302.08** millones, que significa una reducción de aproximadamente el **41.51%** con relación al presupuesto aprobado. Estas modificaciones permiten que el monto vigente para donaciones al **31 de diciembre** del presente año equivalga a un **0.63%** del presupuesto asignado para donaciones a inicios de 2018, lo cual refleja una disminución moderada.
- iii. El monto ejecutado al **31 de Diciembre de 2018** en el Gobierno Central, equivalente a **Q.211.04** millones, evidencia un **79.09%** de ejecución, sobre un monto vigente para donaciones de **Q.266.96**. Esta disminución en el presupuesto vigente se originó principalmente por la reducción en el espacio presupuestario para la donación financiada con recursos de Cooperación Internacional No Reembolsable (CINR); particularmente, de fondos provenientes de la República de China-Taiwán, para un proyecto ejecutado directamente por el donante y no a través del presupuesto, otro del Kreditanstalt für Wiederaufbau (KfW), y algunos ajustes más de varios donantes hacia el Ministerio de Economía, por las mismas circunstancias.
- iv. En el caso de la ejecución de las entidades descentralizadas, cabe destacar la ejecución reportada por el INFOM, que en diciembre se reportó como Q.65.53 millones.



## 5. RECOMENDACIONES

---

- i. *Para garantizar el efectivo cumplimiento de los compromisos asumidos en la formalización de las donaciones (como gastos de elegibilidad, períodos de ejecución, etc.) que rigen la ejecución / implementación de las mismas, así como evitar sanciones que puedan generar un flujo negativo al Estado de Guatemala, es necesario que los responsables de las carteras cuenten con un registro actualizado de la cartera de programas/proyectos de Cooperación Internacional No Reembolsable (CINR) bajo su responsabilidad. Dicha información debería mantenerse al día, regularmente, por la unidad correspondiente dentro de cada institución, la cual puede ser la Unidad de Planificación, en caso no exista una Unidad de Cooperación Internacional.*
- ii. *Aquellos organismos del Estado con la mayor asignación presupuestaria para donaciones, particularmente los pertenecientes al Gobierno Central, que superen montos vigentes para donaciones a por lo menos Q.10 millones y que aún no alcancen el 50% de ejecución, deberán tomar las acciones necesarias para comprometer el mayor monto de recursos disponibles de la donación, que aseguren una ejecución efectiva de los programas/proyectos de CINR a su cargo.*
- iii. *Es necesario que las unidades ejecutoras que tengan previsto recibir desembolsos en el año 2019, puedan realizar las acciones administrativo-financieras al interno de sus instituciones, que permitan garantizar una ejecución efectiva de la CINR bajo su responsabilidad en el tiempo previsto de ejecución de cada donación, a fin de hacer un uso eficiente de los mismos y no incrementar su costo de implementación.*
- iv. *Para aquellas instituciones ejecutoras/beneficiarias de programas/proyectos de CINR que han avanzado hacia la fase de cierre/liquidación, es necesario puedan diseñar las adecuadas estrategias de salida y, en consecuencia, de institucionalización de los resultados alcanzados con dichos programas/proyectos.*

## ANEXOS

- ✓ *Presupuesto Asignado/Vigente/Ejecutado acumulativamente al mes de Diciembre de 2018:*
  - *Administración Central*
    - I. *Por Entidad en Millones de Quetzales y sus respectivos detalles por programas/proyectos.*
  - *Instituciones Descentralizadas*
    - II. *Por Entidad en Millones de Quetzales y sus respectivos detalles por programas/proyectos.*