



15  
AÑOS



# Guatemala: primer análisis del proyecto de presupuesto para 2022

Guatemala, 4 de octubre de 2021



# Contenido

1. Opacidad fiscal en 2021 dificulta el análisis
2. Proyección subestimada de ingresos tributarios
3. Análisis general del gasto
4. Análisis por programa y metas físicas del presupuesto de entidades prioritarias
5. La SAN en el proyecto de presupuesto para 2022
6. Recomendaciones



# 1. Opacidad fiscal en 2021 dificulta el análisis





# Comparar con 2021 es clave para analizar el proyecto para 2022

1. Para saber si se proponen incrementos o recortes, normalmente se compara lo propuesto para 2022 con el presupuesto vigente en 2021. La opacidad fiscal en 2021 distorsiona esta comparación.
2. Antecedentes importantes que debemos tener presentes:
  - En 2018 el Congreso aprobó el presupuesto para 2019 por Q 87.7 millones (Dcto. 25-2018)
  - En 2019 el Congreso no aprobó el proyecto de presupuesto para 2020, con lo cual, por norma constitucional, en 2020 se ejecutó el de 2019
    - En 2020 el Congreso aprobó ampliaciones por Q 19.8 millones, todas financiadas con deuda pública
    - De esos Q 19.8 millones, Q 11.0 millones fue financiamiento autorizado sólo para 2020 (bonos del Tesoro colocados en el Banguat, por excepción a la prohibición del Art. 133 constitucional)
    - El techo presupuestario al final de 2020 fue Q 107.8 millones
  - Resultado de las protestas ciudadanas (reprimidas violentamente por el Gobierno), en 2020 el Congreso dio marcha atrás en la aprobación del presupuesto para 2021
    - En 2021 se está ejecutando el presupuesto vigente al final de 2020, con un techo de Q 107.5 millones
    - De este techo, Q 11.2 millones son asignaciones de gasto sin fuente de financiamiento, ya que fueron aprobadas solo para 2020
3. El Icefi ha advertido que no reducir el techo presupuestario de 2021 a lo que en realidad el Gobierno piensa ejecutar, es un problema de opacidad fiscal **que genera comparaciones engañosas y confusas**
  - El Gobierno mantiene el techo de Q 107.5 millones, sabiendo que no lo ejecutará todo
  - En junio hizo una readecuación presupuestaria sin modificar el techo presupuestario global, ajustando los techos institucionales, excepto las Obligaciones del Estado a Cargo del Tesoro (OEACT)
  - **Muchos rubros del presupuesto vigente de 2021 no reflejan la realidad y no permiten comparaciones técnicas válidas con el proyecto 2022**



# Problema de opacidad fiscal en 2021 dificulta el análisis: por ejemplo, el endeudamiento público propuesto para 2022, ¿sube o baja comparado con el de 2021?

Millardos de quetzales

| Concepto                         | 2021                |                        | 2022                    |
|----------------------------------|---------------------|------------------------|-------------------------|
|                                  | Presupuesto Vigente | Ejecutado al 31 agosto | Proyecto de presupuesto |
| Ingresos totales                 | 68.5                | 52.9                   | 79.6                    |
| Gastos totales                   | 103.7               | 55.6                   | 99.2                    |
| Déficit fiscal                   | -35.1               | -2.6                   | -19.6                   |
| Financiamiento                   | 35.1                | 2.6                    | 19.6                    |
| Externo                          | 2.4                 | -1.8                   | -2.3                    |
| <b>Desembolsos de préstamos</b>  | <b>5.6</b>          | <b>0.3</b>             | <b>2.5</b>              |
| Amortizaciones de préstamos      | 3.1                 | 2.0                    | 4.7                     |
| Interno                          | 32.7                | 4.4                    | 21.9                    |
| <b>Negociación neta de bonos</b> | <b>30.0</b>         | <b>15.4</b>            | <b>17.0</b>             |
| Amortización política monetaria  | 0.7                 | 0.0                    | 0.0                     |
| Uso de caja                      | 3.4                 | -11.0                  | 4.9                     |

Si se el proyecto de presupuesto para 2022 se compara con:

- El presupuesto vigente 2021, el endeudamiento baja
- Lo ejecutado, lo más cerca de la realidad, el endeudamiento sube



Endeudamiento externo



Endeudamiento interno



# El 30 de septiembre el Ejecutivo colocó USD1,000 millones de bonos en el mercado internacional: endeudamiento en 2021 para gastarlo en 2022

Millardos de quetzales

| Concepto                        | 2021                |                        | 2022                    |
|---------------------------------|---------------------|------------------------|-------------------------|
|                                 | Presupuesto Vigente | Ejecutado al 31 agosto | Proyecto de presupuesto |
| Ingresos totales                | 68.5                | 52.9                   | 79.6                    |
| Gastos totales                  | 103.7               | 55.6                   | 99.2                    |
| Déficit fiscal                  | -35.1               | -2.6                   | -19.6                   |
| Financiamiento                  | 35.1                | 2.6                    | 19.6                    |
| <b>Externo</b>                  | 2.4                 | <b>-1.8</b>            | -2.3                    |
| Desembolsos de préstamos        | 5.6                 | 0.3                    | 2.5                     |
| Amortizaciones de préstamos     | 3.1                 | 2.0                    | 4.7                     |
| Interno                         | 32.7                | 4.4                    | 21.9                    |
| Negociación neta de bonos       | 30.0                | 15.4                   | 17.0                    |
| Amortización política monetaria | 0.7                 | 0.0                    | 0.0                     |
| <b>Uso de caja</b>              | 3.4                 | <b>-11.0</b>           | <b>4.9</b>              |

El Minfin aún no ha publicado cifras al 30 de septiembre

- Es posible que el saldo de caja 2021 baje un poco
- Pero quedará un remanente cuantioso para 2022
- El Gobierno se está endeudando en 2021 para gastar en 2022

← Endeudamiento externo 2021 aumentará Q7.7 millardos por la colocación internacional de bonos, para alcanzar Q6.1 millardos

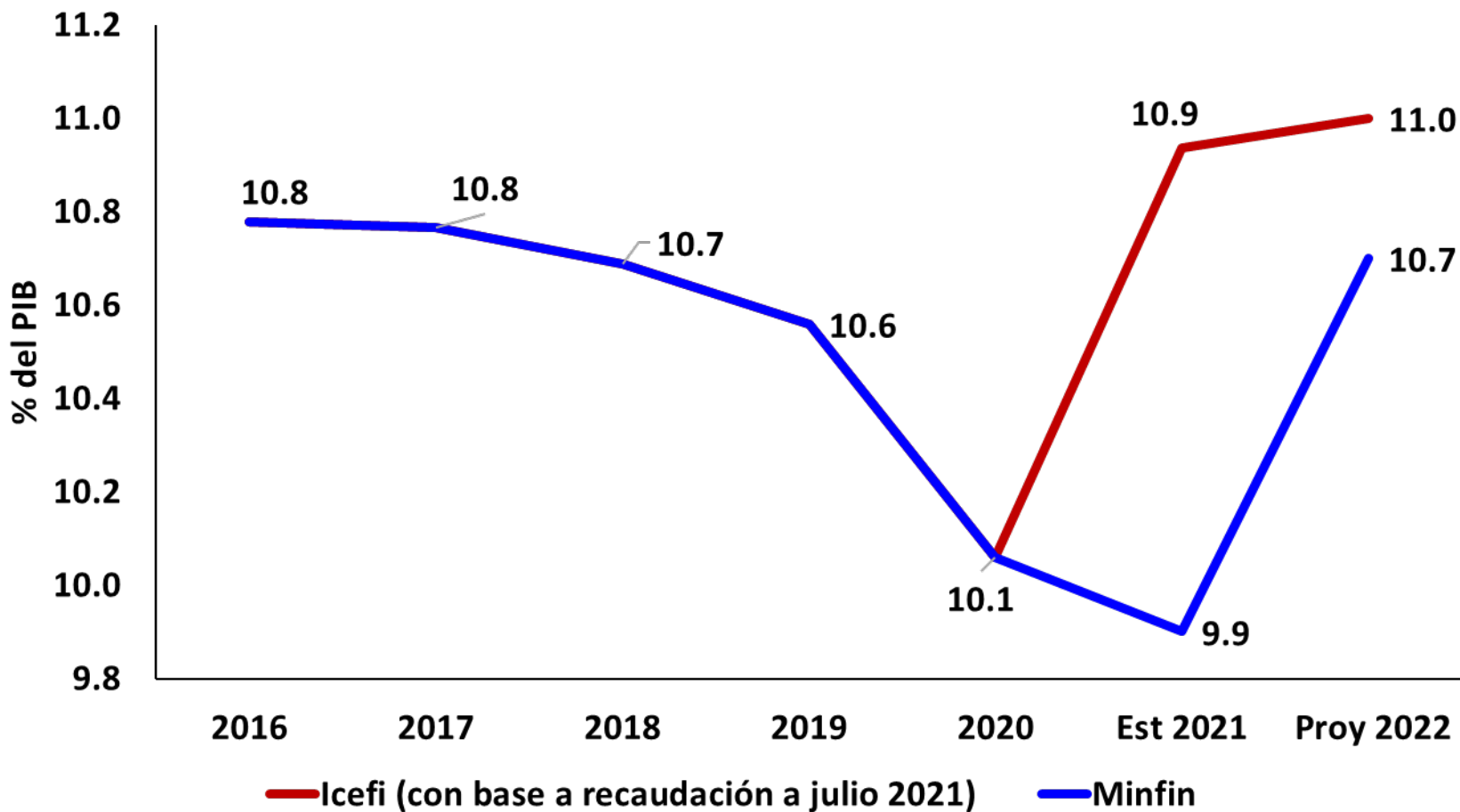
← El proyecto de presupuesto ya adelanta usar caja en 2022 por Q4.9 millardos, con deuda colocada en 2021



## **2. Proyección subestimada de ingresos tributarios**

# subestimados: cierre 2021 y proyección 2022

## Carga Tributaria Neta 2016 - 2022



Estimaciones realizadas con base a datos a julio de 2021 muestran que:

- El cierre de 2021 será muy superior al presupuesto vigente
  - Porque el presupuesto vigente en 2021 es una estimación realizada en 2018 para la realidad de 2019
- La proyección en el proyecto de presupuesto para 2022 está subestimada
  - Ya que está calculada con base a 2021

# 3. Análisis general del gasto



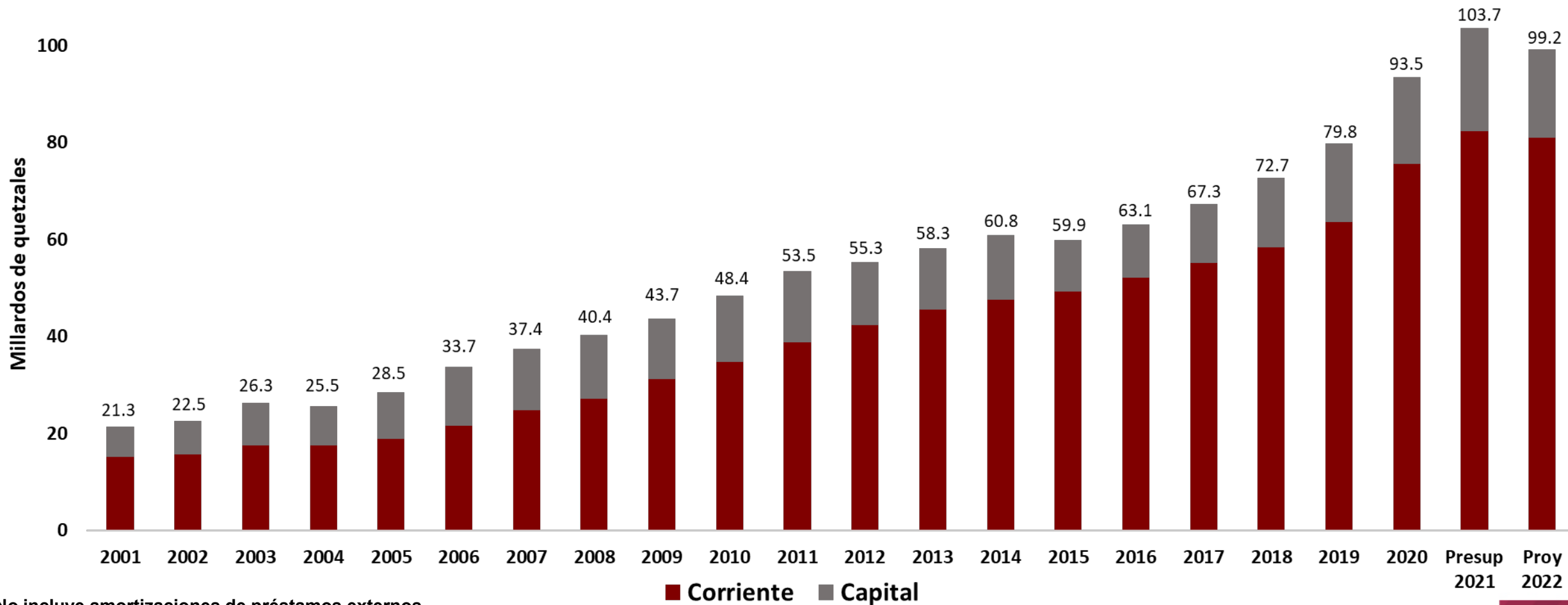
15  
AÑOS





# Gasto público<sup>1/</sup> 2001-2022

Millardos de quetzales de cada año



<sup>1/</sup> No incluye amortizaciones de préstamos externos

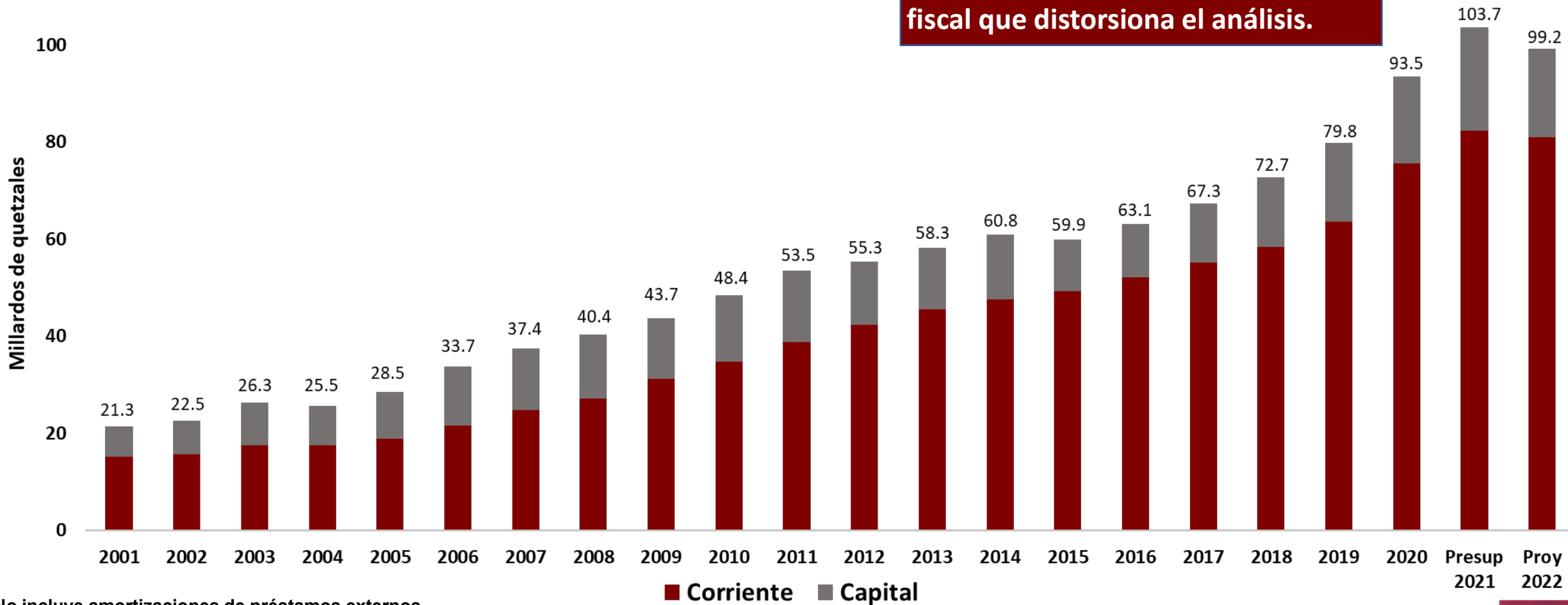
Fuente: Icefi con base en estadísticas financieras publicadas por el Minfin (2021) y proyecto de presupuesto 2022.



# Gasto público<sup>1/</sup> 2001-2022

Millardos de quetzales de cada año

El presupuesto vigente de 2021 no corresponde a la realidad, opacidad fiscal que distorsiona el análisis.



<sup>1/</sup> No incluye amortizaciones de préstamos externos



# Gasto público<sup>1/</sup> 2001-2022

Millardos de quetzales de cada año

**Analizar el gasto público así no toma en cuenta fenómenos como el crecimiento de la economía, de la población o la variación de los precios (inflación). Por ello, conviene analizarlo como % del PIB.**

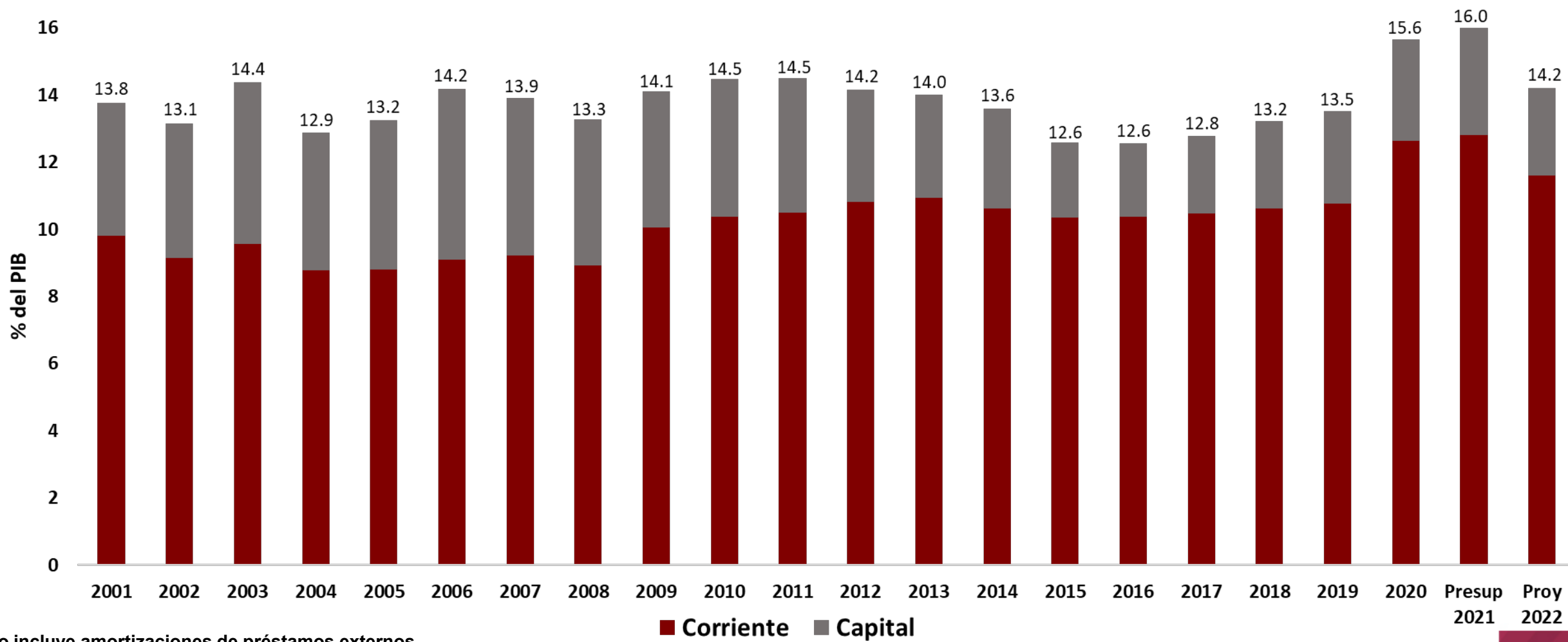


<sup>1/</sup> No incluye amortizaciones de préstamos externos



# Gasto público<sup>1/</sup> 2001 - 2022

## Porcentajes del PIB



1/ No incluye amortizaciones de préstamos externos

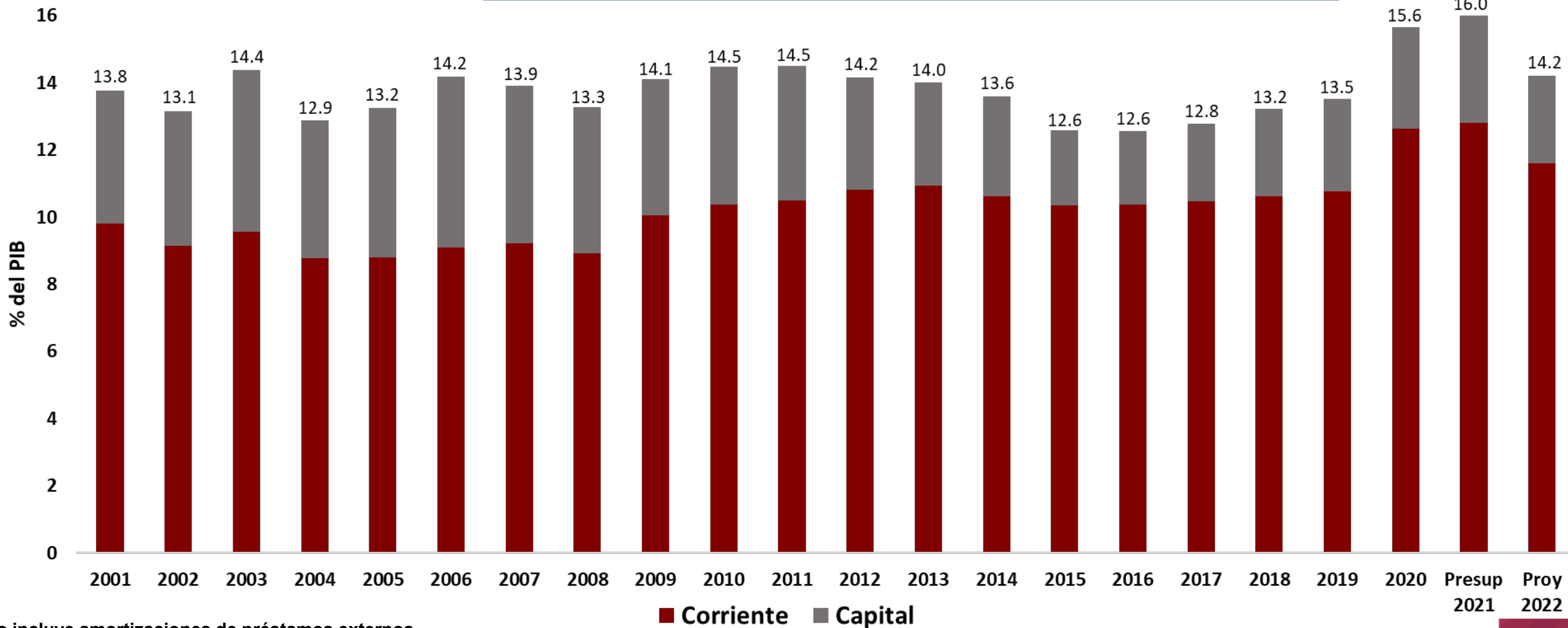
Fuente: Icefi con base en estadísticas financieras publicadas por el Minfin (2021) y proyecto de presupuesto 2022.



# Gasto público<sup>1/</sup> 2001 - 2022

## Porcentajes del PIB

De nuevo, este presupuesto vigente de 2021 no corresponde a la realidad, opacidad fiscal que distorsiona el análisis.



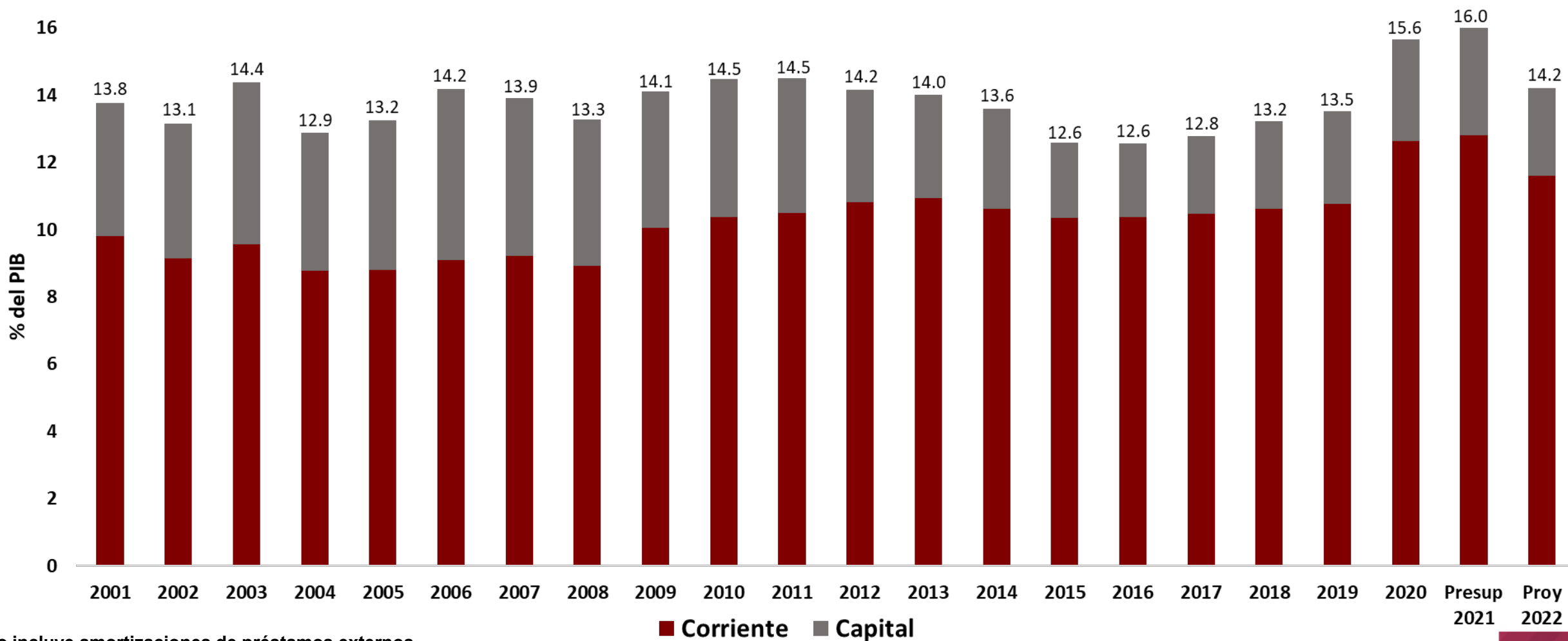
1/ No incluye amortizaciones de préstamos externos



# Gasto público<sup>1/</sup> 2001 - 2022

## Porcentajes del PIB

El análisis como % del PIB muestra correctamente las variaciones del gasto: no ha crecido todos los años. Con excepción de 2020, en promedio 13.6% del PIB.



1/ No incluye amortizaciones de préstamos externos



# La readecuación presupuestaria de junio sí ajustó a la realidad la mayoría de los techos presupuestarios institucionales

- En junio de 2021 el Ejecutivo readeculó el presupuesto vigente de 2021
  - No modificó el techo presupuestario global, dejándolo en Q 107.5 millardos
  - Con excepción de las Obligaciones del Estado a Cargo del Tesoro (OEACT), esta readecuación sí modificó los techos presupuestarios institucionales ajustándolos a lo que en realidad el Gobierno piensa ejecutar en 2021
  - En el presupuesto vigente de 2021 para las OEACT permanecen asignaciones presupuestarias anómalas y opacas:
    - Q 11,249.5 millones *inmovilizados* por carecer de fuente de financiamiento
    - Q 2,232.6 millones en *previsión*
      - Q 376.6 millones con destinos especificados
      - Q 1,856.0 millones en un fondo discrecional
- Con estas modificaciones, y con excepción de las OEACT, las comparaciones de asignaciones por entidad del proyecto de presupuesto 2022 y el presupuesto vigente de 2021 sí son técnicamente correctas



# Presupuesto vigente 2021 y proyecto de presupuesto 2022 de gasto por entidad

Millones de quetzales y porcentajes

| Entidad                     | Presupuesto vigente<br>al 31 Ago de 2021 | Proyecto de<br>Presupuesto 2022 | Diferencias     |               |
|-----------------------------|--|---------------------------------|-----------------|---------------|
|                             |  |                                 | Absolutas       | Relativas     |
| Presidencia                 | 223.8                                    | 205.0                           | -18.8           | -8.4%         |
| Minrex                      | 582.7                                    | 610.6                           | 27.9            | 4.8%          |
| Mingob                      | 5,496.6                                  | 6,477.5                         | 980.9           | 17.8%         |
| Mindef                      | 2,644.7                                  | 3,158.7                         | 514.0           | 19.4%         |
| Minfin                      | 339.4                                    | 386.7                           | 47.3            | 13.9%         |
| Mineduc                     | 17,913.7                                 | 19,954.0                        | 2,040.2         | 11.4%         |
| MSPAS                       | 10,652.2                                 | 12,008.3                        | 1,356.1         | 12.7%         |
| Mintrab                     | 752.2                                    | 788.7                           | 36.5            | 4.8%          |
| Mineco                      | 403.4                                    | 513.1                           | 109.8           | 27.2%         |
| Maga                        | 1,313.4                                  | 1,437.5                         | 124.1           | 9.4%          |
| CIV                         | 6,790.3                                  | 5,402.5                         | -1,387.9        | -20.4%        |
| MEM                         | 86.0                                     | 92.3                            | 6.3             | 7.3%          |
| Micude                      | 573.0                                    | 568.5                           | -4.5            | -0.8%         |
| Secretarías                 | 1,439.3                                  | 1,298.3                         | -140.9          | -9.8%         |
| Marn                        | 152.3                                    | 250.2                           | 97.9            | 64.3%         |
| <b>OEACT</b>                | <b>42,306.4</b>                          | <b>34,065.7</b>                 | <b>-8,240.7</b> | <b>-19.5%</b> |
| Servicio deuda              | 14,611.0                                 | 15,313.0                        | 702.0           | 4.8%          |
| Mides                       | 1,103.8                                  | 1,313.0                         | 209.2           | 18.9%         |
| PGN                         | 137.3                                    | 150.0                           | 12.7            | 9.3%          |
| <b>Techo presupuestario</b> | <b>107,521.5</b>                         | <b>103,993.5</b>                | <b>-3,528.0</b> | <b>-3.3%</b>  |

# **4. Análisis por programa y metas físicas del presupuesto de entidades prioritarias**



15  
AÑOS





# Presupuesto por programa del MSPAS, vigente 2021 y proyecto 2022

Millones de quetzales

| Programa   | 2021                          | 2022                 | Diferencias    |               |
|--|-------------------------------|----------------------|----------------|---------------|
|  | Presupuesto vigente al 31 Ago | Proyecto Presupuesto | Absoluta       | Relativa      |
| Administración institucional   | 441.9                         | 585.3                | 143.4          | 32.4%         |
| Actividades comunes a los programas de prevención                    |                               | 138.6                | 138.6          |               |
| Infraestructura en salud   | 46.9                          | 63.8                 | 16.9           | 36.1%         |
| Servicio de formación del recurso humano                             | 403.0                         | 411.0                | 8.0            | 2.0%          |
| Fomento de la salud y medicina preventiva                            | 1,213.3                       | 1,410.2              | 196.9          | 16.2%         |
| Recuperación de la salud   | 3,735.1                       | 4,448.6              | 713.5          | 19.1%         |
| Prevención de la mortalidad de la niñez y de la desnutrición crónica | 956.1                         | 1,284.0              | 327.9          | 34.3%         |
| Prevención de la mortalidad materna y neonatal                       | 505.6                         | 536.1                | 30.5           | 6.0%          |
| Prevención y control de ITS VIH/SIDA                                 | 81.6                          | 160.7                | 79.1           | 96.9%         |
| Prevención y control de la tuberculosis                              | 22.7                          | 42.9                 | 20.2           | 89.1%         |
| Prevención y control de las enfermedades vectoriales y zoonóticas    | 179.6                         | 231.0                | 51.4           | 28.6%         |
| Atención por desastres naturales y calamidades públicas              | 2,514.1                       | 2,149.4              | -364.7         | -14.5%        |
| <b>Vacuna Covid-19</b>   | <b>1,500.0</b>                | <b>1,037.0</b>       | <b>-463.0</b>  | <b>-30.9%</b> |
| Partidas no asignables a programas                                   | 552.2                         | 546.7                | -5.5           | -1.0%         |
| <b>Total</b>   | <b>10,652.2</b>               | <b>12,008.3</b>      | <b>1,356.1</b> | <b>12.7%</b>  |

# Recortes detectados en las metas físicas del presupuesto del MSPAS, vigente 2021 y proyecto 2022



| Programa   | Productos y subproductos  | Unidad de medida | 2021 Presupuesto Vigente | 2022 Proyecto Presupuesto | Diferencias       |
|--|---|------------------|--------------------------|---------------------------|-------------------|
| Fomento de la salud y medicina preventiva                            | Niña de 10 a 14 años de edad con 2 dosis de vacuna contra el virus del papiloma humano  | Persona          | 171,573                  | 298,693                   | 127,120           |
| Prevención de la mortalidad de la niñez y de la desnutrición crónica | Niño y niña menor de 5 años con monitoreo de crecimiento  | Persona          | 1,838,010                | 1,643,101                 | <b>-194,909</b>   |
| Prevención de la mortalidad materna y neonatal                       | Mujer embarazada y madre lactante con alimentación complementaria   | Persona          | 3,217                    | 0                         | <b>-3,217</b>     |
|  | Servicios de apoyo a la gestión administrativa para la prevención de la mortalidad materna y neonatal   | Evento           | 1,447                    | 0                         | <b>-1,447</b>     |
| Prevención y control de ITS, VIH/Sida                                | Persona atendida para la prevención de ITS, VIH/SIDA  | Persona          | 2,262,076                | 1,862,858                 | <b>-399,218</b>   |
|  | Persona con diagnóstico y tratamiento de ITS, VIH/SIDA  | Persona          | 658,571                  | 205,493                   | <b>-453,078</b>   |
| Prevención y control de la tuberculosis                              | Persona informada sobre la prevención de la tuberculosis  | Persona          | 4,284,306                | 432,954                   | <b>-3,851,352</b> |
|  | Persona con diagnóstico de la tuberculosis que recibe tratamiento   | Persona          | 259,054                  | 13,807                    | <b>-245,247</b>   |
| Prevención y control de las enfermedades vectoriales y zoonóticas    | Persona beneficiada con acciones de prevención, control y vigilancia de la malaria  | Persona          | 4,229,652                | 250,800                   | <b>-3,978,852</b> |
|  | Persona beneficiada con acciones de prevención, control y vigilancia del Dengue, Chikungunya y Zika   | Persona          | 6,067,976                | 217,034                   | <b>-5,850,942</b> |
|  | Persona beneficiada con acciones de prevención, control y vigilancia de otras enfermedades transmitidas por vectores (oncosercosis, chagas y leishmaniasis) | Persona          | 2,224,979                | 159,002                   | <b>-2,065,977</b> |
| Atención por desastres naturales y calamidades públicas              | Persona beneficiada con esquema de vacunación contra el Covid-19  | Persona          | 3,371,667                | 4,312,514                 | 940,847           |

# Recortes detectados en las metas físicas del presupuesto del MSPAS, vigente 2021 y proyecto 2022



| Programa   | Productos y subproductos  | Unidad de medida | 2021 Presupuesto Vigente | 2022 Proyecto Presupuesto | Diferencias |
|--|---|------------------|--------------------------|---------------------------|-------------|
| Fomento de la salud y medicina preventiva                            | Niña de 10 a 14 años de edad con 2 dosis de vacuna contra el papiloma humano  | Persona          | 171,573                  | 298,693                   | 127,120     |
| Prevención de la mortalidad de la niñez y de la desnutrición crónica | Niño menor de 5 años con monitoreo de crecimiento   | Persona          | 1,838,010                | 1,643,101                 | -194,909    |
| Prevención de la mortalidad materna                                  | Mujer embarazada con alimentación complementaria  | Persona          | 2,217                    | 0                         | -3,217      |
| Prevención y control de ITS, VIH/SIDA                                | Persona beneficiada con acciones de prevención, control y vigilancia del Dengue, Chikungunya y Zika   | Persona          | 6,067,976                | 217,034                   | -5,850,942  |
| Prevención y control de la tuberculosis                              | Persona beneficiada con acciones de prevención, control y vigilancia de otras enfermedades transmitidas por vectores (oncosercosis, chagas y leishmaniasis) | Persona          | 2,224,979                | 159,002                   | -2,065,977  |
| Atención por desastres naturales y calamidades públicas              | Persona beneficiada con esquema de vacunación contra el Covid-19  | Persona          | 3,371,667                | 4,312,514                 | 940,847     |

**En agosto de 2021 la PDH alertó que más de 249,000 dosis de estas vacunas vencerán en febrero de 2022 y que no se han administrado**



# Presupuesto por programa del Mineduc, vigente 2021 y proyecto 2022

Millones de quetzales

| Programa   | 2021                             | 2022                    | Diferencias    |              |
|--|----------------------------------|-------------------------|----------------|--------------|
|  | Presupuesto<br>vigente al 31 Ago | Proyecto<br>Presupuesto | Absoluta       | Relativa     |
| Actividades centrales  | 592.1                            | 667.8                   | 75.7           | 12.8%        |
| Actividades comunes a los programas de preprimaria y primaria                        | 199.4                            | 210.1                   | 10.6           | 5.3%         |
| Actividades comunes a los programas de primaria, básico y diversificado              | 276.8                            | 290.3                   | 13.5           | 4.9%         |
| Actividades comunes a los programas de preprimaria, primaria, básico y diversificado | 330.3                            | 416.6                   | 86.3           | 26.1%        |
| Educación escolar de preprimaria   | 2,232.9                          | 2,587.9                 | 354.9          | 15.9%        |
| Educación escolar de primaria  | 9,802.5                          | 10,713.9                | 911.4          | 9.3%         |
| Educación escolar básica   | 1,263.4                          | 1,282.4                 | 19.0           | 1.5%         |
| Educación escolar diversificada  | 606.3                            | 690.0                   | 83.7           | 13.8%        |
| Educación extraescolar   | 124.1                            | 125.9                   | 1.7            | 1.4%         |
| Educación inicial  | 11.3                             | 20.9                    | 9.6            | 84.8%        |
| Apoyo para el consumo adecuado de alimentos  | 1,879.2                          | 2,350.3                 | 471.2          | 25.1%        |
| Partidas no asignables a programas   | 595.3                            | 598.0                   | 2.6            | 0.4%         |
| <b>Total</b>   | <b>17,913.7</b>                  | <b>19,954.0</b>         | <b>2,040.2</b> | <b>11.4%</b> |



# Pese a incrementos en asignaciones financieras, para 2022 recortes en metas físicas del presupuesto del Mineduc

| Programa                         | Productos y subproductos   | Unidad de medida | 2021 Presupuesto Vigente | 2022 Proyecto Presupuesto | Diferencias       |
|----------------------------------|--|------------------|--------------------------|---------------------------|-------------------|
| Educación escolar de preprimaria | Estudiantes del nivel preprimaria con cobertura de seguro médico escolar       | Persona          | 287,692                  | 546,931                   | <b>259,239</b>    |
|                                  | Cuadernos de trabajo impresos para estudiantes del nivel preprimario           | Documento        | 954,521                  | 568,264                   | <b>-386,257</b>   |
| Educación escolar de primaria    | Estudiantes del nivel primaria con cobertura de seguro médico escolar          | Persona          | 1,003,641                | 2,194,288                 | <b>1,190,647</b>  |
|                                  | Textos impresos para estudiantes del nivel primario                            | Documento        | 9,997,175                | 2,112,343                 | <b>-7,884,832</b> |
|                                  | Textos escolares impresos de primaria bilingüe intercultural                   | Documento        | 3,295,047                | 1,758,474                 | <b>-1,536,573</b> |
| Educación escolar básica         | Estudiantes del ciclo básico atendidos en el sistema escolar                   | Persona          | 195,311                  | 179,098                   | <b>-16,213</b>    |
|                                  | Estudiantes del ciclo básico de telesecundaria atendidos en el sistema escolar | Persona          | 104,844                  | 93,951                    | <b>-10,893</b>    |
|                                  | Estudiantes del ciclo básico evaluados   | Persona          | 30,000                   | 6,000                     | <b>-24,000</b>    |
|                                  | Textos impresos para estudiantes del nivel medio, ciclo básico                 | Documento        | 1,420,829                | 352,505                   | <b>-1,068,324</b> |



# Pese a incrementos en asignaciones financieras, para 2022 recortes en metas físicas del presupuesto del Mineduc

| Programa                         | Productos y subproductos  | Unidad de medida | 2021 Presupuesto Vigente | 2022 Proyecto Presupuesto | Diferencias      |
|----------------------------------|---|------------------|--------------------------|---------------------------|------------------|
| Educación escolar de preprimaria | <b>Estudiantes del nivel preprimaria con cobertura de seguro médico escolar</b> | Persona          | 287,692                  | 546,931                   | <b>259,239</b>   |
|                                  | Cuadernos de trabajo impresos para estudiantes del nivel preprimario            | Documento        | 954,521                  | 568,264                   | -386,257         |
| Educación escolar de primaria    | <b>Estudiantes del nivel primaria con cobertura de seguro médico escolar</b>    | Persona          | 1,003,641                | 2,194,288                 | <b>1,190,647</b> |
|                                  | Textos impresos para estudiantes del nivel primario                             | Documento        | 9,997,175                | 2,112,343                 | -7,884,832       |
| Educación escolar básica         |   |                  |                          |                           | -1,536,573       |
|                                  |   |                  |                          |                           | -16,213          |
|                                  |   |                  |                          |                           | -10,893          |
|                                  |   |                  |                          |                           | -24,000          |
|                                  | básico  | Documento        | 1,420,829                | 552,505                   | -1,068,324       |

**El seguro médico escolar privado, además de discriminatorio, es oneroso y consume recursos que afectan otros resultados educativos**



# Presupuesto por programa del Maga, vigente 2021 y proyecto 2022

Millones de quetzales

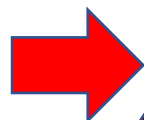
| Programa   | 2021                          | 2022                 | Diferencias  |             |
|--|-------------------------------|----------------------|--------------|-------------|
|  | Presupuesto vigente al 31 Ago | Proyecto Presupuesto | Absoluta     | Relativa    |
| Actividades centrales  | 167.4                         | 193.9                | 26.5         | 15.8%       |
| Apoyo a la agricultura familiar                                      | 525.3                         | 293.8                | -231.4       | -44.1%      |
| Desarrollo sostenible de los recursos naturales                      | 39.7                          | 73.4                 | 33.7         | 84.9%       |
| Apoyo a la productividad y competitividad agropecuaria e hidrológica | 241.2                         | 613.6                | 372.4        | 154.4%      |
| Apoyo a la protección y bienestar animal                             | 7.0                           | 9.6                  | 2.6          | 37.5%       |
| Atención por desastres naturales y calamidades públicas              | 148.3                         | 0.0                  | -148.3       | -100.0%     |
| Partidas no asignables a programas                                   | 184.6                         | 253.1                | 68.6         | 37.2%       |
| <b>Total</b>   | <b>1,313.4</b>                | <b>1,437.5</b>       | <b>124.1</b> | <b>9.4%</b> |



# Presupuesto por programa del Maga, vigente 2021 y proyecto 2022

Millones de quetzales

| Programa  | 2021                          | 2022                 | Diferencias   |               |
|---|-------------------------------|----------------------|---------------|---------------|
|   | Presupuesto vigente al 31 Ago | Proyecto Presupuesto | Absoluta      | Relativa      |
| Actividades centrales                           | 167.4                         | 193.9                | 26.5          | 15.8%         |
| <b>Apoyo a la agricultura familiar</b>          | <b>525.3</b>                  | <b>293.8</b>         | <b>-231.4</b> | <b>-44.1%</b> |
| Desarrollo sostenible de los recursos naturales | 73.4                          | 33.7                 | 33.7          | 84.9%         |



- Este recorte cuantioso en el programa de Apoyo a la agricultura familiar trastoca la alineación con las metas físicas del Maga
- La importancia de este programa en el presupuesto del Maga pasaría del 40.0% del total en 2021 a 20.4% en 2022



# Presupuesto por programa del Mides, vigente 2021 y proyecto 2022

Millones de quetzales

| Programa  | 2021                          | 2022                 | Diferencias   |                |
|---|-------------------------------|----------------------|---------------|----------------|
|   | Presupuesto vigente al 31 Ago | Proyecto Presupuesto | Absoluta      | Relativa       |
| Administración institucional                                      | 82.9                          | 90.9                 | 8.0           | 9.7%           |
| Servicios de apoyo a los programas sociales                       | 102.6                         | 122.5                | 19.9          | 19.4%          |
| Apoyo para el consumo adecuado de alimentos                       | 130.4                         | 179.3                | 48.8          | 37.4%          |
| Prevención de la delincuencia en adolescentes y jóvenes           | 33.2                          | 55.3                 | 22.1          | 66.5%          |
| Dotaciones, servicios e infraestructura para el desarrollo social | 280.4                         | 446.5                | 166.1         | 59.2%          |
| Transferencias monetarias condicionadas en salud y educación      | 344.2                         | 418.3                | 74.1          | 21.5%          |
| Atención por desastres naturales y calamidades públicas           | 104.8                         | 0.0                  | <b>-104.8</b> | <b>-100.0%</b> |
| Partidas no asignables a programas                                | 25.2                          | 0.2                  | <b>-25.0</b>  | <b>-99.2%</b>  |
| <b>Total</b>  | <b>1,103.8</b>                | <b>1,313.0</b>       | <b>209.2</b>  | <b>18.9%</b>   |

# Recortes detectados en las metas físicas del presupuesto del Mides, vigente 2021 y proyecto 2022



| Programa  | Productos y subproductos  | Unidad de medida | 2021 Presupuesto Vigente | 2022 Proyecto Presupuesto | Diferencias    |
|---|---|------------------|--------------------------|---------------------------|----------------|
| Apoyo para el consumo adecuado de alimentos                       | Transferencias monetarias condicionadas para alimentos entregadas a familias que viven en pobreza y pobreza extrema   | Aporte           | 181,201                  | 158,000                   | <b>-23,201</b> |
| Prevención de la delincuencia en adolescentes y jóvenes           | Beca de educación superior entregada a adolescentes y jóvenes   | Beca             | 1,000                    | 1,256                     | 256            |
|   | Beca de empleo entregada a adolescentes y jóvenes   | Beca             | 555                      | 645                       | 90             |
|   | Beca artesano entregada a adolescentes y jóvenes  | Beca             | 4,000                    | 4,597                     | 597            |
| Dotaciones, servicios e infraestructura para el desarrollo social | <b>Personas que viven en pobreza y pobreza extrema beneficiadas con alimentos</b>   | Persona          | 16,960                   | <b>SUPRIMIDO</b>          | -              |
| Transferencias monetarias condicionadas en salud y educación      | Transferencias monetarias condicionadas entregadas a niñas y adolescentes embarazadas o madres de 14 o menos años de edad, víctimas de violencia sexual judicializadas que cumplen con sus controles de salud | Aporte           | 894                      | 850                       | <b>-44</b>     |
|   | <b>Transferencias monetarias condicionadas entregadas a familias con niñas y adolescentes de 10 a 14 años, para la finalización del ciclo escolar</b>   | Aporte           | <b>218,935</b>           | <b>SUPRIMIDO</b>          | -              |

# 5. La SAN en el proyecto de presupuesto para 2022





# Presupuesto por entidad para SAN, presupuesto vigente 2021 y proyecto 2022

Millones de quetzales

| Entidad      | 2021<br>Presupuesto vigente<br>al 31 de agosto | 2022<br>Proyecto de<br>presupuesto | Diferencias  |              |
|--------------|--|------------------------------------|--------------|--------------|
|              |  |                                    | Absolutas    | Relativas    |
| Mineduc      | 1,890.5  | 2,371.3                            | 480.8        | 25.4%        |
| MSPAS        | 1,461.8  | 1,820.1                            | 358.3        | 24.5%        |
| Mides        | 470.2  | 590.5                              | 120.3        | 25.6%        |
| Secretarías  | 172.2  | 222.2                              | 50.0         | 29.0%        |
| Marn         | 12.1   | 16.6                               | 4.5          | 37.2%        |
| Mineco       | 1.5  | 1.5                                | 0.0          | 0.0%         |
| Mintrab      | 55.7   | 52.8                               | -2.9         | -5.2%        |
| Maga         | 525.3  | 293.8                              | -231.5       | -44.1%       |
| <b>Total</b> | <b>4,589.2</b>                                 | <b>5,368.8</b>                     | <b>779.6</b> | <b>17.0%</b> |

**Nota:** el presupuesto para SAN no incluye al CIV. En algunas entidades se consideraron actividades dentro de algunos programas que no estaban asignadas en el clasificador de Plan SAN.

# Presupuesto de programas seleccionados por su importancia para la SAN, presupuesto vigente 2021 y proyecto 2022



Millones de quetzales

| Entidad     | Programa   | 2021                             | 2022                    | Diferencias |           |
|-------------|--|----------------------------------|-------------------------|-------------|-----------|
|             |  | Presupuesto vigente al 31 de Ago | Proyecto de presupuesto | Absolutas   | Relativas |
| Mineduc     | Apoyo para el consumo adecuado de alimentos                          | 1,879.2                          | 2,350.3                 | 471.1       | 25.1%     |
|             | Educación inicial  | 11.3                             | 20.9                    | 9.6         | 85.0%     |
| MSPAS       | Prevención de la mortalidad de la niñez y de la desnutrición crónica | 956.1                            | 1,284.0                 | 327.9       | 34.3%     |
|             | Prevención de la mortalidad materna y neonatal                       | 505.6                            | 536.1                   | 30.5        | 6.0%      |
| Secretarías | Bienestar Social (SBS)   | 42.7                             | 54.6                    | 11.9        | 27.9%     |
|             | Seguridad Alimentaria y Nutricional (Sesan)                          | 50.2                             | 55.7                    | 5.5         | 11.0%     |
|             | Coordinación Ejecutiva de la Presidencia (SCEP)                      | 2.5                              | 2.0                     | -0.5        | -20.0%    |
|             | Obras Sociales de la Esposa del Presidente (Sosep)                   | 76.7                             | 110.0                   | 33.3        | 43.4%     |
| Maga        | Apoyo a la agricultura familiar                                      | 525.3                            | 293.8                   | -231.5      | -44.1%    |
| Marn        | Conservación y protección de los recursos naturales y ambiente       | 12.1                             | 16.6                    | 4.5         | 37.2%     |
| Mineco      | Desarrollo de la micro, pequeña y mediana empresa                    | 1.5                              | 1.5                     | 0.0         | 0.0%      |
| Mintrab     | Promoción de la formalidad del empleo                                | 55.7                             | 52.8                    | -2.9        | -5.2%     |
| Mides       | Apoyo para el consumo adecuado de alimentos                          | 130.4                            | 179.3                   | 48.9        | 37.5%     |
|             | Transferencias monetarias condicionadas en salud y educación         | 339.8                            | 411.3                   | 71.5        | 21.0%     |

# Recortes en metas físicas del presupuesto del MSPAS con impacto más severo en la SAN



| Programa   | Productos y subproductos  | Unidad de medida | 2021 Presupuesto Vigente | 2022 Proyecto Presupuesto               | Diferencias     |
|--|---|------------------|--------------------------|---|-----------------|
| Prevención de la mortalidad de la niñez y de la desnutrición crónica | <b>Niño y niña menor de 5 años con monitoreo de crecimiento</b>                                       | <b>Persona</b>   | <b>1,838,010</b>         | <b>1,643,101</b>                        | <b>-194,909</b> |
|  | Niño y niña menor de 5 años con diagnóstico y tratamiento de la desnutrición aguda                    | Persona          | 13,855                   | 30,200                                  | 16,345          |
|  | Niño y niña de 6 meses a menor de 24 meses con alimentación complementaria                            | Persona          | 3,667                    | No tiene meta física asignada para 2022 |                 |
|  | Servicios de apoyo a la prevención de la mortalidad de la niñez y de la desnutrición crónica          | Evento           | 130                      |   |                 |
| Prevención de la mortalidad materna y neonatal                       | Mujer embarazada y madre lactante con alimentación complementaria                                     | Persona          | 3,217                    | No tiene meta física asignada para 2022 |                 |
|  | Servicios de apoyo a la gestión administrativa para la prevención de la mortalidad materna y neonatal | Evento           | 1,447                    |   |                 |

# Recortes en metas físicas del presupuesto del MSPAS con impacto más severo en la SAN



| Programa  | Productos y subproductos  | Unidad de medida | 2021 Presupuesto Vigente | 2022 Proyecto Presupuesto | Diferencias |
|---|---|------------------|--------------------------|---------------------------|-------------|
| Prevenición de la mortalidad de la niñez y de la desnutrición crónica | Niño y niña menor de 5 años con monitoreo de crecimiento                                  | Persona          | 1,838,010                | 1,643,101                 | -194,909    |
|   | <b>Niño y niña menor de 5 años con diagnóstico y tratamiento de la desnutrición aguda</b> | Persona          | 13,                      | <b>30,200</b>             | 16,345      |
|   | Niño y niña de 6 meses a menor de 24 meses con alimentación complementaria                | Persona          |                          |                           |             |

Esta meta para 2022 confirma el incremento de casos de desnutrición aguda:

- En en 2020 se registraron **27,913 casos y 50 fallecidos**
- En lo que va de **2021 se han registrado 22,417 casos y 39 fallecidos**

**¡El MSPAS se fija como meta un incremento en los casos!!!**

# Más problemas de opacidad fiscal: las metas físicas SAN del Maga para 2021 y 2022 no son comparables



- En el proyecto de presupuesto 2022, el programa de *Apoyo a la Agricultura Familiar* cambia de nombre a *Acceso y Disponibilidad Alimentaria* (mantiene el mismo código 11)
- Además, se eliminan los subprogramas:
  - Apoyo para el consumo adecuado de alimentos
  - Asistencia para el mejoramiento de los ingresos familiares
  - Apoyo a los agricultores familiares en la prevención de la desnutrición crónica
- Siendo reemplazados por estos dos subprogramas nuevos:
  - Atención para el acceso alimentario
  - Disponibilidad alimentaria
- Este cambio en los productos y subproductos dificulta el análisis de las metas físicas y los resultados
  - Altera la composición de los gastos destinados para la SAN
- El proyecto de presupuesto no incluye explicación de estos cambios
- Tampoco explica cómo estos cambios afectarán la denominada *Gran Cruzada Nacional por la Nutrición*



# físicas SAN del Maga para 2021 y 2022 no son comparables

## Metas físicas del programa código 11: Apoyo a la agricultura familiar en 2021 / Acceso y disponibilidad alimentaria en 2022

| Subprograma   | Productos y subproductos  | Unidad de medida | 2021 Presupuesto Vigente | 2022 Proyecto Presupuesto |
|---|---|------------------|--------------------------|---------------------------|
| Atención para el acceso alimentario   | Asistencia y dotación alimentaria a familias vulnerables con niños menores de 5 años en comunidades, por pérdida de cosechas, urgencia o gravedad                         | Ración           |                          | 312,500                   |
|   | Productores beneficiados con asistencia técnica e insumos por condición de vulnerabilidad alimentaria para la restauración de sus sistemas productivos                    | Persona          |                          | 10,000                    |
| Disponibilidad alimentaria  | Productores (as) beneficiados con capacitación, asistencia e insumos para promover la alimentación en el hogar rural saludable  | Persona          |                          | 178,579                   |
| Apoyo para el consumo adecuado de alimentos                                 | Entrega de alimentos a familias por acciones en la comunidad, por riesgo y damnificados por eventos climáticos y desastres naturales, a población vulnerable              | Ración           | 157,582                  |                           |
|   | Personas asistidas para producción de alimentos para autoconsumo  | Persona          | 11,000                   |                           |
|   | Productores (as) de granos básicos reciben silos y capacitación sobre manejo postcosecha  | Persona          | 1,550                    |                           |
|   | Mujeres en el área rural con buenas prácticas para el hogar   | Persona          | 141,107                  |                           |
| Asistencia para el mejoramiento de los ingresos familiares                  | Promotores (as) y agricultores (as) de infra y subsistencia con mejoras en sus sistemas productivos en apoyo a la economía familiar                                       | Persona          | 244,531                  |                           |
|   | Productores (as) agropecuarios organizados apoyados en encadenamientos e implementación de proyectos productivos y de servicios para el desarrollo rural integral         | Persona          | 1,771                    |                           |
|   | Agricultores (as) de infra, subsistencia y excedentarios apoyados para el desarrollo de agricultura alternativa   | Persona          | -                        |                           |
| Apoyo a agricultores familiares en la prevención de la desnutrición crónica | Familias de agricultura familiar con niños menores de dos años de edad incrementan su disponibilidad y consumo de alimentos para la prevención de la desnutrición crónica | Familia          | 143                      |                           |
|   | Familias de agricultura familiar con niños menores de dos años de edad incrementan sus ingresos familiares para la prevención de la desnutrición crónica                  | Familia          | 20,307                   |                           |



# El proyecto de presupuesto para 2022 tiene impacto negativo en las metas físicas del Maga vinculadas con la SAN

- Pese a la dificultad para comparar metas físicas en el presupuesto del Maga, se identificó el recorte siguiente:
  - En el proyecto de presupuesto para 2022 las metas físicas que atienden a personas suman 188,529 beneficiarias
  - En el presupuesto vigente suman 399,967 beneficiarios
  - Es decir, un **recorte de 211,388 beneficiarios**
- Las metas físicas en términos de raciones se incrementan de 157,582 en 2021 a 312,500 en 2022, pero con diferente producto

# Recortes en metas físicas del presupuesto del Mides con impacto más severo en la SAN



| Programa   | Productos y subproductos  | Unidad de medida | 2021 Presupuesto Vigente | 2022 Proyecto Presupuesto | Diferencias    |
|--|---|------------------|--------------------------|---------------------------|----------------|
| <b>Apoyo para el consumo adecuado de alimentos</b>                       | <b>Transferencias monetarias condicionadas para alimentos entregadas a familias que viven en pobreza y pobreza extrema</b>  | <b>Aporte</b>    | <b>181,201</b>           | <b>158,000</b>            | <b>-23,201</b> |
| Prevención de la delincuencia en adolescentes y jóvenes                  | Beca de educación superior entregada a adolescentes y jóvenes   | Beca             | 1,000                    | 1,256                     | 256            |
|  | Beca de empleo entregada a adolescentes y jóvenes   | Beca             | 555                      | 645                       | 90             |
|  | Beca artesano entregada a adolescentes y jóvenes  | Beca             | 4,000                    | 4,597                     | 597            |
| <b>Dotaciones, servicios e infraestructura para el desarrollo social</b> | <b>Personas que viven en pobreza y pobreza extrema beneficiadas con alimentos</b>   | <b>Persona</b>   | <b>16,960</b>            | <b>SUPRIMIDO</b>          | <b>-</b>       |
| Transferencias monetarias condicionadas en salud y educación             | Transferencias monetarias condicionadas entregadas a niñas y adolescentes embarazadas o madres de 14 o menos años de edad, víctimas de violencia sexual judicializadas que cumplen con sus controles de salud | Aporte           | 894                      | 850                       | -44            |
|  | Transferencias monetarias condicionadas entregadas a familias con niñas y adolescentes de 10 a 14 años, para la finalización del ciclo escolar  | Aporte           | 218,935                  | SUPRIMIDO                 | -              |

# 6. Recomendaciones





# Recomendaciones

1. El Congreso debe transparentar el presupuesto vigente de 2021 reduciéndolo al monto que el Gobierno en realidad planea ejecutar
  - Esto permitiría evaluar el proyecto de presupuesto para 2022 con análisis y comparaciones válidas
2. Revisar y actualizar la proyección de ingresos tributarios
  - Al dictaminar, la Comisión de Finanzas Públicas y Moneda (CFPM) debe tomar en cuenta los últimos datos disponibles de recaudación para recalcular el presupuesto.
  - Se recomienda usar la recaudación al 30 de septiembre de 2021 y la última actualización de las variables macroeconómicas que disponga el Banguat.
3. La SAT debe explicar públicamente su Plan de Recaudación, Control y Fiscalización para 2022
4. El Minfin debe presentar un estudio de sostenibilidad y vulnerabilidad fiscal
  - Debe transparentarse el endeudamiento público propuesto para 2022, mostrando datos técnicamente válidos y correctos que evidencien si es mayor o menor al que se está contratando en 2021



# Recomendaciones

5. Deben corregirse las prioridades del gasto público, privilegiando una orientación hacia la garantía de derechos. Prioridades deben ser:
  - La protección social, la lucha contra la desnutrición infantil, la SAN y la inversión pública en niñez y adolescencia, tanto en las asignaciones financieras como en los resultados
  - Las asignaciones financieras deben ser coherentes con las metas físicas. Por ejemplo, con más asignación financiera, el Mineduc y el Mides no deben recortar sus metas físicas
    - Debe suprimir el seguro escolar privado, por discriminatorio y oneroso, que resta recursos y afecta los resultados de otros programas escolares
  - No debe recortarse el presupuesto para la adquisición pública de vacunas contra el Covid-19
  - Deben corregirse los recortes en las metas físicas del MSPAS, Mides y Maga.
6. La CFPM debe actuar de manera abierta, transparente e inclusiva para recibir e incorporar en su dictamen mejoras al proyecto de presupuesto 2022
  - No deben repetirse los errores cometidos en 2020 que detonaron la protesta ciudadana y que obligó al Congreso a dar marcha atrás en la aprobación del presupuesto para 2021

# ¡Muchas gracias!



[WWW.ICEFI.ORG](http://WWW.ICEFI.ORG)