



Ministerio de
**Agricultura,
Ganadería y
Alimentación**

Administración Financiera
Presupuesto

PRESENTACIÓN DEL ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA EJERCICIO FISCAL 2024



PRESENTACIÓN DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DEL EJERCICIO FISCAL 2024

El Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación es la Institución rectora del sector público agropecuario, en relación con el régimen jurídico que regula la producción agrícola, pecuaria e hidrobiológica, así como el manejo sostenible de los recursos naturales renovables y la mejora de las condiciones alimentarias de la población, la sanidad agropecuaria y el desarrollo productivo, en consonancia con las políticas públicas vigentes.

El presente informe da cumplimiento al Acuerdo Ministerial número 56-2023 del Ministerio de Finanzas Públicas que aprueba la Norma Contable Gubernamental No. 1 "Presentación del Estado de Ejecución Presupuestaria".

PRESUPUESTO ASIGNADO Y VIGENTE

INGRESOS

La captación de ingresos propios proviene de: la venta de bienes, servicios y multas; entre los que se puede mencionar: Autorización de licencias de exportación e importación de productos agrícolas y pecuarios; análisis de laboratorio (Normas y Regulaciones y la Dirección de Pesca y Acuicultura); venta de mapas y textos (Instituto Geográfico Nacional/Mapas y OCRET/Venta de formularios); cobro por uso de terrenos en áreas territoriales del Estado (OCRET); venta de aves de corral, vegetales, frutas, productos lácteos, cárnicos etc. (Escuelas de Formación Agrícolas, EFA's); multas por maltrato de animales y supervisión (Unidad de Bienestar Animal), etc. Dichos ingresos se describen en la tabla siguiente:

Presupuesto de Ingresos Asignado y Vigente por Recurso Ejercicio Fiscal 2024 (Montos en quetzales)

DESCRIPCIÓN		ASIGNADO Q.	VIGENTE Q.
RECURSO	RUBRO		
11290	Tasas y Licencias Varias	3,097,000.00	3,097,000.00
11690	Otras Multas	205,000.00	205,000.00
13130	Publicaciones, Impresos Oficiales y Textos	378,000.00	378,000.00
13240	Servicios Agropecuarios	40,767,000.00	40,767,000.00
13290	Otros Servicios	492,000.00	492,000.00
15310	Arrendamiento de Tierras y Terrenos	14,657,000.00	14,657,000.00
23110	Disminución de Caja y Bancos	6,600,000.00	6,600,000.00
TOTAL		66,196,000.00	66,196,000.00

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada -SICOIN-

EGRESOS

Dentro de la estructura presupuestaria del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación para el año 2024, se incluyeron diversos Programas Presupuestarios, los cuales se describen en la tabla siguiente:

Presupuesto de Egresos Asignado y Vigente por Programa Ejercicio Fiscal 2024 (Montos en quetzales)

PROGRAMA		Asignado Q.	Vigente Q.
01	Actividades Centrales	175,499,622.00	204,201,688.00
11	Acceso y Disponibilidad Alimentaria	505,344,999.00	751,265,386.00
12	Investigación, Restauración y Conservación de Suelos	243,362,743.00	92,831,925.00
13	Apoyo a la Producción Agrícola, Pecuaria e Hidrobiológica	316,148,266.00	1,178,168,866.00
14	Apoyo a la Protección y Bienestar Animal	10,793,000.00	10,793,000.00
99	Partidas No Asignables	263,055,470.00	292,412,270.00
Total Presupuesto		1,514,204,100.00	2,529,673,135.00

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada -SICOIN-

VARIACIONES FINANCIERAS:

Se toman como variaciones los incrementos y disminuciones operados al presupuesto asignado. Estas operaciones se fundamentan en la Ley Orgánica del Presupuesto, Decreto número 101-97 del Congreso de la República de Guatemala y sus reformas, su Reglamento contenido en el Acuerdo Gubernativo número 540-2013, otras normativas pertinentes y los resultados, metas y objetivos contenidos en el Plan Operativo Anual de este Ministerio, Plan Operativo a Mediano Plazo y el Plan Estratégico Institucional.

Los cambios al presupuesto se gestionan mediante modificaciones de carácter interno (las cuales son aprobadas por la Autoridad Superior de este Ministerio), y externas (éstas son aprobadas por el Ministerio de Finanzas Públicas o el Congreso de la República).

PRESUPUESTO VIGENTE Y DEVENGADO

INGRESOS

La ejecución del presupuesto de ingresos fue de un 110.77%; esto derivado que al cierre del Ejercicio Fiscal 2024 fueron percibidos más recursos propios que los proyectados por parte de las Unidades Ejecutoras.

**Presupuesto de Ingresos Vigente y Ejecutado
Ejercicio Fiscal 2024
(Montos en quetzales)**

DESCRIPCIÓN		VIGENTE Q.	EJECUTADO Q.	% de Ejec.
RECURSO	RUBRO			
11290	Tasas y Licencias Varias	3,097,000.00	2,367,182.71	76.43
11690	Otras Multas	205,000.00	3,671,871.97	1791.16
13130	Publicaciones, Impresos Oficiales y Textos	378,000.00	366,267.85	96.90
13240	Servicios Agropecuarios	40,767,000.00	52,929,775.64	129.83
13290	Otros Servicios	492,000.00	238,935.22	48.56
15310	Arrendamiento de Tierras y Terrenos	14,657,000.00	13,750,447.21	93.81
23110	Disminución de Caja y Bancos	6,600,000.00	0.00	0.00
		66,196,000.00	73,324,480.60	110.77

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada -SICOIN-

EGRESOS

El -MAGA- ejecutó el 81.58% del presupuesto vigente al cierre del ejercicio fiscal de 2024; el cual se describe a nivel programa en la tabla siguiente:

**Presupuesto de Egresos Vigente y Ejecutado por Programa
Ejercicio Fiscal 2024
(Montos en quetzales)**

PROGRAMA		Vigente Q.	Devengado Q.	% de Ejec.
01	Actividades Centrales	204,201,688.00	164,883,848.00	80.75
11	Acceso y Disponibilidad Alimentaria	751,265,386.00	606,320,071.42	80.71
12	Investigación, Restauración y Conservación de Suelos	92,831,925.00	80,601,552.11	86.83
13	Apoyo a la Producción Agrícola, Pecuaria e Hidrobiológica	1,178,168,866.00	911,405,362.60	77.36
14	Apoyo a la Protección y Bienestar Animal	10,793,000.00	9,434,502.06	87.41
99	Partidas No Asignables	292,412,270.00	291,111,019.23	99.55
Total Presupuesto		2,529,673,135.00	2,063,756,355.42	81.58

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada -SICOIN-

Al 31 de diciembre de 2024, el presupuesto vigente del MAGA ascendió a Q2,529,673,135.00, considerando el incremento por la ampliación presupuestaria de acuerdo con el Decreto número 17-2024, “Ampliación al Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado para el Ejercicio Fiscal 2024”, por un total de Q1,227,042,835.00. Este aumento estuvo enfocado en fortalecer las actividades del MAGA, mediante la dotación de semillas, fertilizantes, herramientas para el trabajo agrícola y la creación de un Fondo de Crédito para el apoyo a pequeños y medianos productores agrícolas.

Sin embargo, al cierre del ejercicio fiscal, se redujo un monto de Q211,573,800.00, que fue puesto a disposición del Ministerio de Finanzas Públicas. Esta disminución se debió a que, al encontrarse cerca del cierre del ejercicio fiscal, los plazos para los distintos eventos de compras y el tiempo de cumplimiento de los proveedores no permitieron llevar a cabo su ejecución.

	(Q)
A. Presupuesto Inicial	1,514,204,100.00
B. Ampliación Presupuestaria, conforme al Decreto número 17-2024	1,227,042,835.00
C. Presupuesto Inicial + Ampliación	2,741,246,935.00
D. Disminuciones (se incluye disminución por Q79,179,000.00 que normó el Decreto número 17-2024)	211,573,800.00
E.= C-D= Presupuesto Vigente al 31 de diciembre de 2024	2,529,673,135.00

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada -SICOIN-

La ejecución presupuestaria para el Ejercicio Fiscal 2024 se destinó entre otros gastos al pago de la nómina del personal contratado bajo diversas modalidades; al pago de servicios básicos; pago de arrendamientos, mantenimiento de edificios, vehículos, servicio de vigilancia, pago de primas de seguros, pago del subgrupo de gasto 18 “Servicios Técnicos y Profesionales”, adquisición de insumos y materiales entre ellos papel de escritorio, cupones canjeables por combustibles, lubricantes, útiles de oficina y de limpieza, repuestos para vehículos; compra de mobiliario y equipo, diferente equipo de cómputo, desembolsos destinados a aportes a Entidades Descentralizadas, Autónomas, así como a Organismos Regionales e Internacionales; pago de prestaciones laborales; y al cumplimiento de sentencias derivadas de demandas en materia laboral.

Entre el presupuesto vigente y el devengado, se dejó de ejecutar un 18.42%, lo cual se debió, en gran parte, a la imposibilidad de tiempos de entrega por parte de los proveedores. Además, de ello existieron fluctuaciones en la nómina del personal debido a las altas y bajas, y por la existencia de economías generadas en las proyecciones de compras, gracias a la obtención de mejores precios que los estimados.



ANEXOS