

9. Ministerio de Hacienda y Crédito Público

9.1 Misión

Rectorear y administrar las finanzas públicas, en apoyo a las políticas nacionales dirigidas al crecimiento económico y a la reducción de la pobreza, a través de la implementación de la política fiscal sostenible, garantizando la asignación equitativa y estratégica de los recursos a las entidades y organismos del sector público para la provisión de servicios eficiente a la población, conforme a las prioridades establecidas en el Plan Nacional de Desarrollo Humano.

9.2 Situación del Sector

Conforme lineamientos del Plan Nacional de Desarrollo Humano, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP) ha contribuido a mantener la estabilidad macroeconómica del país, con finanzas públicas estables en coordinación con la política monetaria, enfocada en garantizar la implementación de los programas y proyectos dirigidos a la reducción de la pobreza y el desarrollo de la infraestructura productiva y social. Lo anterior, se ha reflejado en un crecimiento económico con incremento del trabajo, reducción de la pobreza y la desigualdad.

En este sentido, la política tributaria ha sido uno de los principales instrumentos de la política fiscal. En el 2014, se reformó la Ley No. 822, Ley de Concertación Tributaria para contar con una mejor precisión técnica en la interpretación de sus normas y reglamento, lo que permitirá la disminución de los espacios para la elusión y evasión fiscal. Otro elemento de la reforma, es la simplificación de algunos procesos tributarios y la disminución del arbitraje y de las tasas impositivas.

Cabe desatacar, el esfuerzo presupuestario en la orientación de recursos públicos para priorizar los programas dirigidos a la reducción de la pobreza y la restitución de derechos, procurando una asignación eficiente y eficaz del gasto público que se ejecuta a través del Presupuesto General de la República. Por su parte la implementación del Marco del Gasto Institucional de Mediano Plazo con indicadores de desempeño, ha permitido avanzar en vincular los resultados con las metas establecidas en el PNDH.

El gasto del Presupuesto General de la República destinado a la reducción de la pobreza como porcentaje del PIB, para el año 2013 se logró incrementar en 9.7% en relación al 2012 que fue 9.6%.

Se ha avanzado en el proceso de Modernización del Sistema de Administración Financiera (PMSAF) a través del diagnóstico realizado a las instituciones de la Administración Central, para iniciar la definición de la estrategia de implementación del nuevo esquema de gestión financiera automatizada de los procesos articulados en el Sistema Integrado de Gestión Administrativa Financiera (SIGAF), que contempla en el período 2015-2016 un extenso plan de capacitación permanente y una red de gestión del conocimiento en materia de gestión financiera pública y en tópicos relacionados con la administración del Sector Público.

En cumplimiento a lo establecido en la Ley No.648: “Ley de Igualdad de Derechos y Oportunidades“, el MHCP continúa el proceso de fortalecimiento de las capacidades técnicas en materia de planificación y presupuesto con equidad de género, brindando acompañamiento técnico a 9 ministerios (MITRAB, MINSA, MHCP, MAGFOR, MINIM, MIFAM, MEFCCA, MIGOB, MINREX) que tienen programas que destinan recursos a la equidad de género.

Entre los principales desafíos para el período 2015-2016, está la consolidación del Programa de Modernización del Sistema de Administración Financiera, mediante la definición del modelo funcional de cada uno de los subsistemas del SIGAF, este trabajo será complementado con un Plan de Implementación que contempla los aspectos funcionales y tecnológicos para lograr una apropiada adaptación de la arquitectura tecnológica y aplicaciones del nuevo software.

De igual forma, se continuará con los ajustes al marco jurídico del MHCP que contribuya a un mejor desempeño de la Administración Financiera del Estado.

Por otra parte para contrarrestar los efectos adversos de la volatilidad de los precios internacionales del petróleo, los afectos colaterales de la afectación de la roya y el fenómeno del niño en la economía nacional, se han realizado gestiones para la movilización de recursos provenientes de los principales organismos financiadores, como son BID, BM, BCIE entre otros.

A lo interno, los esfuerzos recaudatorios se prevén por medio del fortalecimiento de capacidades de coordinación entre las instituciones recaudadoras, así como de los procesos para la implementación de la política de racionalidad de las exoneraciones y exenciones explícitas en la Ley de Concertación Tributaria. Esto estará acompañado de una mejora en los sistemas de administración, seguimiento y evaluación de la Política Tributaria.

Para la prevención de la problemática de desastres naturales, vinculados con terremotos, ciclones tropicales y otros eventos hidrometeorológico como los excesos de lluvia, se está trabajando en la propuesta para el aseguramiento de estos riesgos de catástrofes. Dicha propuesta se está trabajando, en el marco del COSEFIN con aportes de donantes para capitalizar un fondo y disminuir el costo de las primas del país. Se espera que para Octubre, Nicaragua haya suscrito el convenio de participación.

La determinación de barreras para optar a recursos de adaptación y mitigaciones para el cambio climático, será otro desafío que el MHCP debe enfrentar, para esto se formará un equipo interinstitucional que permitirá en primer instancia la realización de un estudio sobre el gasto público y las implicaciones del cambio climático, en conjunto con el diseño de una herramienta para su análisis, a través de un modelo económico con variables vinculantes al cambio climático.

A su vez, se estima que para el 2015, se contará con el sistema de alerta temprana para el seguimiento de la ejecución de los programas y proyectos del Presupuesto General de la República, lo que contribuirá al mejoramiento de la eficiencia del gasto público; coadyuvando así a que el MHCP desarrolle una gestión efectiva y eficiente en el cumplimiento de los programas y proyectos priorizados en el Plan Nacional de Desarrollo Humano (PNDH) impulsados por el Gobierno de Reconciliación y Unidad Nacional, en un marco de equidad, sostenibilidad y administración eficiente de los recursos públicos para la reducción de la pobreza y restitución de derechos de los distintos sectores de la población nicaragüense.

9.3 Prioridades Estratégicas

- Mejorar el diseño, implementación, seguimiento y evaluación de la política fiscal a través de mejoras en los procesos de gestión y coordinación institucional, sistemas de información y elaboración de indicadores de alerta para la oportuna toma de decisiones.
- Continuar con la implementación del Sistema Integrado de Gestión Administrativa Financiera a través del Programa de Modernización de los Subsistemas de Tesorería, Presupuesto, Crédito Público, Contabilidad y Subsistemas Conexos: Contrataciones del Estado, Función Pública, Inversión Pública y Bienes del Estado.
- Desarrollar e impulsar los Sistemas de Información Tributaria y el Sistema de Racionalización de Exenciones y Exoneraciones.
- Revisar y ajustar la plataforma jurídica del MHCP, que permita mejorar el desempeño de la Administración Financiera del Gobierno de Reconciliación y Unidad Nacional, en correspondencia con el PNDH.
- Continuar el proceso de modernización del Sistema de Seguimiento Físico-Financiero del Programa de Inversiones Públicas (PIP), garantizando la eficiencia, transparencia y probidad de los proyectos.
- Implementar la equidad de género en las normativas y agentes Institucionales conforme lo estipula la Ley No. 648: “Ley de Igualdad, Derecho y Oportunidades”, la Política de Género y la Metodología para incorporar prácticas de Género en el PGR y MGIMP.
- Desarrollar el Sistema de Carrera Administrativa que contribuyan a la profesionalización de las y los Servidores Públicos de la Administración Pública.

INDICADORES DE RESULTADO INSTITUCIONAL

INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	UNIDAD DE MEDIDA	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Indicadores de Resultado (Desempeño)								
Instituciones que han adoptado los procesos de gestión de RRHH	Suma de instituciones operando el sistema/ Total de inst. del ámbito del servicio civil X 100	Porcentaje			70.0	100.0		
Porcentaje del gasto del PGR destinado a la reducción de la pobreza como porcentaje del PIB	Total el gasto en pobreza/ PIB	Porcentaje	9.7	10.6	10.5	10.6	10.6	10.6

9.4 Acciones a Desarrollar por Programas Institucionales

PROGRAMA 001 : ACTIVIDADES CENTRALES

Coadyuvar a que el Ministerio de Hacienda y Crédito Público cumpla con su misión, a través del apoyo a las áreas sustantivas, procurando que las actuaciones se ajusten a las leyes, políticas y normas vigentes; asegurando un efectivo control interno y administrativo de los recursos humanos y financieros de la institución, así como de los procesos de capacitación, planificación, adquisición de bienes y servicios.

PROGRAMA 002 : PROYECTOS CENTRALES

En el Mediano Plazo se desarrollará el Proyecto Reemplazo y Equipamiento del Edificio del MHCP

PROGRAMA 012 : FUNCIÓN PÚBLICA

El Programa de Función Pública enfatiza su gestión de mediano plazo en coordinar efectivamente la implantación del Régimen del Servicio Civil y de la Carrera Administrativa en las instituciones bajo el ámbito de la Ley No. 476, asegurando la implantación de los sistemas de gestión de recursos humanos, clasificación de puestos, módulos del sistema de información del servicio civil, desarrollo de un sistema retributivo fijo y variable y aplicación de otras regulaciones salariales y disposiciones complementarias que se deriven de la Ley del Servicio Civil y Carrera Administrativa y su Reglamento.

INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	UNIDAD DE MEDIDA	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Indicadores de Producto (Seguimiento)								
Servidores públicos acreditados al servicio civil y carrera administrativa desagregados por sexo		Personas acreditadas	639.0	500.0	500.0	500.0		
Instituciones aplicando el sistema de gestión del servicio civil desagregado por sexo		Institución	15.0	18.0	21.0	24.0	27.0	29.0
Instituciones con manuales de sistemas de gestión de RH elaborados y actualizados		Institución	60.0	61.0	63.0	64.0	65.0	66.0

PROGRAMA 013 : SERVICIOS TECNOLÓGICOS

Las actividades relevantes de este programa están dirigidas a administrar y coordinar eficientemente el desarrollo e implementación de Sistemas Integrados de Gobierno que contribuyan a la eficiencia y transparencia, tomando en cuenta la estrategia de modernización y las políticas nacionales de ciencia y tecnología.

Así mismo, contribuir a la Reforma y Modernización de la Administración de las Finanzas Públicas, mediante el establecimiento efectivo de normativas y estándares de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones (TIC).

INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	UNIDAD DE MEDIDA	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Indicadores de Producto (Seguimiento)								
Capacitación a los usuarios del sistema de gestión del gobierno		Usuarios	245.0	77.0	50.0		550.0	550.0
Instituciones del sector público interconectadas en el SIGFA		Instituciones	54.0	64.0	64.0	64.0	64.0	64.0
Mantenimiento de la plataforma tecnológica del gobierno		Servicios	9.0	8.0	8.0	5.0	5.0	5.0

PROGRAMA 015 : CONTRATACIONES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO

Las actividades relevantes en el mediano plazo están dirigidas a desarrollar y mejorar de forma continua, eficiente, transparente y legal el Sistema Nacional de Compras Públicas, a través de la implementación de tecnología de información, de políticas públicas, de normativas y asistencia técnica a las Entidades del Sector Público incluidos los municipios lo mismo que el sector privado, que coadyuven al fortalecimiento de las mismas y al ahorro en las adquisiciones.

INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	UNIDAD DE MEDIDA	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Indicadores de Producto (Seguimiento)								
Capacitación en contrataciones públicas		Evento	91.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0
Actualización de políticas y normas administrativas del sistema de administración de contrataciones del sector público		Documento	67.0	85.0	85.0	85.0	85.0	85.0
Entidades y organismos de la Administración Pública Central que publican los procedimientos de contratación en el portal Nicaragua Compras		Institución	36.0	90.0	90.0	90.0	90.0	90.0

PROGRAMA 018 : MODERNIZACIÓN DEL SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA (PMSAF)

A través de este programa se ejecutará el Plan de Modernización del Sistema de Administración Financiera (PMSAF), que permitirá la implantación de un modelo de gestión que impulsará acciones para fortalecer los subsistemas y sistemas conexos que conforman el Sistema de Administración Financiera, a través de la optimización de procesos críticos, en apego a la Ley de Administración Financiera y del Régimen Presupuestario, y al principio de desconcentración operativa, así como la renovación de la herramienta informática, tanto en lo funcional como en el alcance y plataforma tecnológica que lo sustenta.

SUBPROGRAMA : 001 GESTIÓN DEL PROGRAMA

Garantizar la ejecución de todos los aspectos relacionados con el desarrollo sustantivo del PMSAF; siendo su principal objetivo lograr la implantación del SIGAF, mediante la coordinación entre las instancias rectoras del MHCP, Bancos y Co-financiadores del Programa, que asegure el establecimiento integral del nuevo modelo conceptual de administración financiera y la gestión operativa eficiente de sus diferentes componentes.

SUBPROGRAMA : 002 CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE PRESUPUESTO

A través de este subprograma se realizarán las acciones dirigidas al fortalecimiento institucional del Sistema de Presupuesto desarrollando su Marco Conceptual y su integración al Sistema Integrado de Gestión Administrativa Financiera (SIGAF), con cuya herramienta se estandarizan los procesos del ciclo presupuestario.

Se garantizará a partir del 2016, la elaboración y presentación del PGR y su anexo el MPMP utilizando el SIGAF, apoyando en la capacitación de los usuarios del módulo de formulación presupuestaria y del subsistema de presupuesto.

También se espera desarrollar una propuesta de reforma a la Ley No. 550, Ley de Administración Financiera y del Régimen Presupuestario para su actualización conforme los procesos estandarizados del subsistema de Presupuesto.

INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	UNIDAD DE MEDIDA	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Indicadores de Producto (Seguimiento)								
Implementación del MPMP en las instituciones presupuestadas utilizando el SIGAF		Institución			58.0			

SUBPROGRAMA : 003 CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE CONTABILIDAD

Este subprograma persigue el fortalecimiento institucional del Sistema de Contabilidad y del módulo de contabilidad de bienes muebles e inmuebles integrados al Sistema de Gestión Financiera y Auditoría. Entre las actividades a desarrollar se destaca: La elaboración, validación y aprobación del Plan de Cuentas Único Contable, la elaboración de los estados financieros de la Administración Central e información de la ejecución presupuestaria generada a través del SIGAF. Además apoyará el proceso de capacitación a los usuarios del subsistema de Contabilidad Patrimonial, Contabilidad Presupuestaria, Bienes de Uso y Bienes de Consumo, todos integrados al SIGAF.

INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	UNIDAD DE MEDIDA	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Indicadores de Producto (Seguimiento)								
Publicada en el sitio web del MHCP reportes de la ejecución presupuestaria mensual, directamente de la base de datos central del SIGAF		Publicaciones				12.0		

SUBPROGRAMA : 004 CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE TESORERIA

Este subprograma garantizará una efectiva programación financiera de caja, una administración eficiente del Sistema de Caja Única del Tesoro, optimizará el Sistema de Pago y modernizará la emisión y colocación de títulos valores, a fin de transformar a la Tesorería General de la República en la Gerencia Financiera del Estado.

Entre las actividades que se desarrollarán se pueden mencionar: la estandarización y desmaterialización de los Títulos Valores del Gobierno; Implementar un módulo para administrar las inversiones temporales de caja, Desarrollar la aplicación informática para invertir los excedentes temporales de caja a través de subastas electrónicas; Unificar el sistema de registro de ingresos por recaudación e ingresos provenientes de las contribuciones, ventas de bienes y servicios a partir de la información del ente recaudador.

INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	UNIDAD DE MEDIDA	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Indicadores de Producto (Seguimiento)								
% de pagos de la administración central procesados electrónicamente (proveedores)		Porcentaje		23.0	80.0	80.0		
% de pagos de la administración central procesados electrónicamente (personal nómina fiscal)		Porcentaje		35.1	40.0	40.0		

SUBPROGRAMA : 005 CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE CRÉDITO PÚBLICO

Las actividades relevantes de este sub programa están dirigidas al fortalecimiento institucional del sistema de crédito público y del módulo de crédito público integrado al SIGAF. Las actividades en el mediano plazo están concentradas en: Desarrollar los sistemas de gestión de la deuda pública interna, externa e intermediada; Diseñar, desarrollar e implementar la interfaz de integración SIGADE - SIGAF - SNIP; Depurar, actualizar e incorporar los registros de la deuda pública interna del resto del sector público, deuda intermediada y deuda avalada por el Gobierno Central; Incorporar paulatinamente a las instituciones públicas que realizan operaciones de crédito público en la formulación y evaluación de la Política de Endeudamiento Público y la Estrategia Nacional de Deuda.

INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	UNIDAD DE MEDIDA	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Indicadores de Producto (Seguimiento)								
% de la deuda pública externa de la administración central que se registra automáticamente con el interfaz SIGADE-SIGAF		Porcentaje				96.0		
% de la deuda pública interna de la administración central que se registra automáticamente con el interfaz SIGADE-SIGAF		Porcentaje				92.0		

SUBPROGRAMA : 006 MODERNIZACIÓN DEL SUBSISTEMA DE TECNOLOGÍA

Brindará el mantenimiento del SIGFA durante el proceso de transición para la implantación de la nueva herramienta informática. Participará en la adaptación y desarrollo del SIGAF, elaborando términos de referencia, efectuando la adaptación, configuración y modelación del SIGAF y desarrollando los módulos complementarios. Participará en la adquisición del software administrativo financiero para 1,500 Usuarios (SIGAF).

Garantizará la instalación de la Plataforma Tecnológica, sobre la base de certificación de seguridad de la infraestructura tecnológica del SIGAF; Implementación de base de datos de alta disponibilidad y Adquisición de Software Base.

SUBPROGRAMA : 007 CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE COMPRAS Y CONTRATACIONES

Este sub programa realizará la revisión del marco legal, la implementación de la compra electrónica, la elaboración de instrumentos de gestión para cada modalidad de compra o contratación autorizada según la normativa existente y considerando los ciclos transaccionales de las operaciones administrativas que se inician desde: Plan de Compras sobre la base del presupuesto anual, Solicitudes de compras, Procesos de compras por modalidad, es decir, preparación de bases, recepción de cotizaciones, ofertas, cuadros comparativos y adjudicación, Emisión de las órdenes de compra o contratos y su registro automático del momento de compromiso en la ejecución presupuestaria de gastos. Dará seguimiento a las órdenes de compra o contratos, así como la creación de competencias a través de la asistencia técnica y capacitación.

INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	UNIDAD DE MEDIDA	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Indicadores de Producto (Seguimiento)								
% de operaciones de contrataciones de la administración central que se realizan en línea en el SIGAF		Porcentaje				25.0		

SUBPROGRAMA : 008 CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE SERVICIO CIVIL

Este sub programa impulsará la implementación de los procedimientos para cada uno de los sistemas de gestión de recursos humanos y clasificación de puestos conforme a la normativa legal vigente desde: Estructura de puestos y plazas del Gobierno Central relacionadas a estructura orgánica y su vinculación con la estructura programática; Procesos administrativos de nombramientos, modificaciones de puestos y bajas de personal; Registro de expediente de personal; Generación de nóminas de cargo fijo y cargo transitorio del Gobierno Central y su registro automático en la ejecución presupuestaria de gastos y en la contabilidad; Control de asistencia y evaluación de gestión del desempeño de los funcionarios públicos.

SUBPROGRAMA : 009 CONSOLIDACIÓN DEL SISTEMA DE INVERSIONES PÚBLICAS

Las acciones de este sub programa están dirigidas al desarrollo del Programa de Inversión Pública Plurianual del Sector Público, identificando el ciclo de vida de cada proyecto y su impacto automático en el Presupuesto de Mediano Plazo (requerimientos de nuevo endeudamiento público y contraparte local), el registro de ejecución del presupuesto, la contabilización y su correspondiente evaluación física y financiera. El diseño abarca todos los procedimientos que permitan contar con un banco integrado de proyectos y elaborar la estrategia de inversión pública del Gobierno de Nicaragua y su vinculación con la Estrategia Nacional de Deuda Pública.

SUBPROGRAMA : 010 FORTALECIMIENTO DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Las acciones a desarrollar por este sub programa se centrarán en el diagnóstico de la unidad de Auditoría Interna; y la evaluación y recomendación de un sistema informático propicio para auditoría interna del MHCP, diseño del sistema de auditoría informático en el SIGAF; diseño e implementación del Manual de Auditoría Interna conforme a las Normas de Auditoría Gubernamental de Nicaragua y las capacitaciones a otras unidades de auditorías del sector estatal de acuerdo a un plan de capacitación previamente establecido.

SUBPROGRAMA : 011 INTEGRACIÓN, IMPLEMENTACIÓN Y CAPACITACIÓN DEL SIGAF

Este sub programa tiene como principal acción el diseño y desarrollo de un programa de capacitación para la implementación del SIGAF, tanto a nivel central como descentralizado; Desarrollo del plan de capacitación de los subsistema y sistemas conexos (SSC), en el que se incluirá las condiciones que debe cumplir cada módulo del SIGAF para su puesta en producción en los órganos rectores, en las direcciones administrativas financieras e instituciones descentralizadas; Las condiciones que debe cumplir cada institución para la puesta en marcha del SIGAF; definir el cronograma de expansión de la implantación en las unidades pilotos, y determinar los recursos materiales y el equipo mínimo requerido.

PROGRAMA 019 : ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PRESUPUESTARIO

Durante este período se pretende continuar impulsando la disciplina fiscal a los efectos de reducir los desequilibrios macroeconómicos y determinar las prioridades frente a los recursos limitados.

Dirigir esfuerzos hacia las instituciones que se financian con el Presupuesto General de la República, a fin de que mejoren la administración de los recursos y que permita alcanzar las metas y maximizar los resultados del presupuesto.

Consolidar el MPMP en las instituciones descentralizadas con la constante adopción de la técnica de Presupuesto por Programa para Resultados.

La aplicación gradual del Sistema de Seguimiento Físico en instituciones que se financian con el Presupuesto General de la República.

Continuará desarrollando el TRANSMUNI para el seguimiento de los informes de ejecución presupuestaria presentados por las alcaldías municipales, lo mismo que el SIGFA Autónomo para el registro de la ejecución presupuestaria de las instituciones descentralizadas.

INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	UNIDAD DE MEDIDA	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Indicadores de Producto (Seguimiento)								
Informes de ejecución presupuestaria elaborados dentro de los plazos establecidos		Informe	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0
Implementación del Sistema de Seguimiento Físico en las instituciones presupuestadas		Institución	3.0	3.0	4.0	6.0	9.0	12.0
Implementación del Marco Presupuestario de Mediano Plazo en las instituciones presupuestadas		Institución	58.0	58.0	59.0	59.0	59.0	59.0
Informes del seguimiento del gasto ejecutado por las instituciones presupuestadas		Informe	12.0	12.0	12.0	12.0	12.0	12.0

PROGRAMA 020 : ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE INVERSIÓN PÚBLICA

Las acciones de este programa están dirigidos a obtener la consolidación del uso del sistema de seguimiento basado en la programación contractual para el monitoreo de la ejecución física de los proyectos de inversión. Oferta de mayor capacitación para incrementar la cartera de profesionales de la instituciones miembros del SNIP expertos en formulación y evaluación socioeconómica de proyectos. Re-definición del marco conceptual del SNIP y su integración con el SIGAF.

INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	UNIDAD DE MEDIDA	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Indicadores de Producto (Seguimiento)								
Aval técnico para los proyectos y programas de inversión pública		Carta de Aval	204.0	150.0	155.0	160.0	165.0	170.0
Formulado el Programa de Inversión Pública con prácticas de género		Documentos	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
Informes de ejecución física - financiera trimestral del PIP		Informe	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0
Funcionarios capacitados en formulación y evaluación de proyectos de inversión desagregados por sexo		Persona	204.0	36.0	30.0	30.0	30.0	30.0

PROGRAMA 021 : ADMINISTRACIÓN CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Las acciones relevantes a desarrollar en este período son la depuración contable de las cuentas patrimoniales del balance general del gobierno central; la presentación de los estados financieros consolidados del sector público; la elaboración de normativas y manuales actualizados de los distintos procesos contables, presupuestarios y financieros; la implementación del sistema de bienes del estado (SIBE) en las instituciones presupuestadas, contando con la información en línea de todos los activos del gobierno central.

INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	UNIDAD DE MEDIDA	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Indicadores de Producto (Seguimiento)								
Presentación de estados financieros de la administración central		Informe	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0

PROGRAMA 022 : ADMINISTRACIÓN Y MANEJO DE FONDOS

Las principales acciones a realizar por este programa están orientadas a fortalecer el Sistema de Programación Financiera de Caja del Tesoro Nacional y el Sistema de Caja Única del Tesoro, la gestión de los pagos priorizados y la administración de los Valores Gubernamentales.

INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	UNIDAD DE MEDIDA	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Indicadores de Producto (Seguimiento)								
Control de la disponibilidad de saldos de las cuentas del tesoro		Documentos	250.0	249.0	250.0	250.0	250.0	250.0
Cantidad de pagos emitidos priorizados por las entidades y atendidos mediante cheques y transferencias bancarias		Pagos efectuados	1,665,869.0	1,700,000.0	1,700,000.0	1,800,000.0	1,800,000.0	1,800,000.0

PROGRAMA 023 : ADMINISTRACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA

A través de este programa se coordina el proceso de planificación, gestión, negociación suscripción, administración seguimiento y evaluación de la deuda pública interna y externa del Gobierno Central y Entes Descentralizados, encaminando todos sus esfuerzos para garantizar el cumplimiento de la Estrategia Nacional de Deuda Pública; formula y da seguimiento a la Política Anual de Endeudamiento Público, en la que se establecen los límites máximos de contratación, límites máximos de endeudamiento neto y elementos de concesionalidad.

INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	UNIDAD DE MEDIDA	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Indicadores de Producto (Seguimiento)								
Informes de evaluación de la implementación de la estrategia nacional de deuda pública		Informe	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
Informes de situación de deuda pública interna y externa		Documento	24.0	24.0	24.0	24.0	24.0	24.0
Plan anual de colocaciones al COF		Documento	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0

PROGRAMA 024 : POLITICAS Y ESTADISTICAS FISCALES

Durante este período se pretende continuar realizando estudios comparativos de la recaudación de ingresos del Gobierno Central con respecto a períodos anteriores, manteniendo actualizada la información tributaria, elaborar dictámenes tributarios y fiscales de Leyes, Decretos y Acuerdos Ministeriales consultados al MHCP por la Asamblea Nacional y otras Instancias del Estado, divulgar la ejecución de las principales variables fiscales a través de un boletín estadístico.

INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	UNIDAD DE MEDIDA	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Indicadores de Producto (Seguimiento)								
Informes de evaluación y perspectivas mensual y trimestral de la recaudación de ingresos del Gobierno Central		Informe	4.0	16.0	16.0	16.0	16.0	16.0
Publicación del boletín estadístico sobre la ejecución de las variables fiscales		Documentos	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
Informe de cálculo de gasto tributario y de la evasión fiscal del IR y el IVA en Nicaragua		Informe	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0

PROYECCIÓN DE EGRESOS POR PROGRAMAS Y SUBPROGRAMA (Miles de Córdoba)

PROGRAMA / SUBPROGRAMA	EJECUCIÓN 2013	PROYECCIÓN 2014	ASIGNADO 2015	PROYECCIÓN 2016	PROYECCIÓN 2017	PROYECCIÓN 2018
ACTIVIDADES CENTRALES	160,058	135,722	162,722	151,709	154,770	158,716
PROYECTOS CENTRALES	-	18,537	-	250,000	366,000	-
FUNCIÓN PÚBLICA	22,583	23,850	27,879	30,122	32,170	34,582
SERVICIOS TECNOLÓGICOS	33,467	38,854	47,950	48,045	51,140	53,175
CONTRATACIONES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO	39,816	30,380	34,369	33,440	35,795	38,028
MODERNIZACIÓN DEL SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA (PMSAF)	101,109	164,219	161,411	16,253	3,000	-
GESTIÓN DEL PROGRAMA	8,222	10,943	9,770	5,398	-	-
CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE PRESUPUESTO	2,787	4,595	4,704	2,506	-	-
CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE CONTABILIDAD	3,147	2,799	2,336	2,279	-	-
CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE TESORERÍA	1,929	1,386	1,455	1,455	-	-
CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE CRÉDITO PÚBLICO	4,177	4,830	1,717	726	-	-
MODERNIZACIÓN DEL SUBSISTEMA DE TECNOLOGÍA	72,047	129,275	124,870	-	3,000	-
CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE COMPRAS Y CONTRATACIONES	598	863	819	726	-	-
CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE SERVICIO CIVIL	1,922	1,603	727	1,515	-	-
CONSOLIDACIÓN DEL SISTEMA DE INVERSIONES PÚBLICAS	2,422	1,596	1,649	1,648	-	-
FORTALECIMIENTO DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA	883	1,029	410	-	-	-
INTEGRACIÓN, IMPLEMENTACIÓN Y CAPACITACIÓN DEL SIGAF	2,975	5,300	12,954	-	-	-

PROYECCIÓN DE EGRESOS POR PROGRAMAS Y SUBPROGRAMA
(Miles de Córdoba)

PROGRAMA / SUBPROGRAMA	EJECUCIÓN 2013	PROYECCIÓN 2014	ASIGNADO 2015	PROYECCIÓN 2016	PROYECCIÓN 2017	PROYECCIÓN 2018
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PRESUPUESTARIO	12,132	13,629	14,969	17,414	19,358	21,158
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE INVERSIÓN PÚBLICA	12,449	16,783	19,240	15,407	17,351	19,151
ADMINISTRACIÓN CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL	23,306	27,619	30,889	35,788	37,090	39,325
ADMINISTRACIÓN Y MANEJO DE FONDOS	16,670	18,523	20,472	22,917	24,861	26,661
ADMINISTRACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	12,145	14,324	15,903	18,348	20,292	22,092
POLITICAS Y ESTADISTICAS FISCALES	-	39,124	71,039	28,599	22,478	9,344
TOTAL	433,735	541,564	606,843	668,042	784,305	422,232

PROYECCIÓN POR PROGRAMA, TIPO Y GRUPO DE GASTO
(Miles de Córdoba)

PROGRAMA / SUBPROGRAMA	EJECUCIÓN 2013	PROYECCIÓN 2014	ASIGNADO 2015	PROYECCIÓN 2016	PROYECCIÓN 2017	PROYECCIÓN 2018
ACTIVIDADES CENTRALES	160,058	135,722	162,722	151,709	154,770	158,716
GASTO CORRIENTE	150,552	131,901	157,307	146,709	149,770	153,716
SERVICIOS PERSONALES	79,777	88,283	101,353	100,405	101,382	102,628
SERVICIOS NO PERSONALES	57,089	31,121	41,785	31,385	32,033	32,933
MATERIALES Y SUMINISTROS	11,202	11,072	12,669	12,604	13,252	14,152
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,484	1,425	1,500	2,315	3,103	4,003
GASTO DE CAPITAL	9,506	3,821	5,415	5,000	5,000	5,000
PROYECTOS CENTRALES	-	18,537	-	250,000	366,000	-
GASTO DE CAPITAL	-	18,537	-	250,000	366,000	-
FUNCIÓN PÚBLICA	22,583	23,850	27,879	30,122	32,170	34,582
GASTO CORRIENTE	22,583	23,534	27,879	30,122	32,170	34,582
SERVICIOS PERSONALES	18,515	19,999	21,438	22,253	22,901	23,751
SERVICIOS NO PERSONALES	3,214	2,448	4,940	5,801	6,553	7,514
MATERIALES Y SUMINISTROS	854	1,087	1,501	2,068	2,716	3,317
GASTO DE CAPITAL	-	316	-	-	-	-
SERVICIOS TECNOLÓGICOS	33,467	38,854	47,950	48,045	51,140	53,175
GASTO CORRIENTE	33,467	38,834	47,950	48,045	51,140	53,175
SERVICIOS PERSONALES	21,081	26,808	30,127	30,942	31,590	32,190
SERVICIOS NO PERSONALES	10,557	9,835	15,592	14,199	15,998	16,833
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,812	2,191	2,231	2,904	3,552	4,152
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	17	-	-	-	-	-
GASTO DE CAPITAL	-	20	-	-	-	-
CONTRATACIONES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO	39,816	30,380	34,369	33,440	35,795	38,028
GASTO CORRIENTE	37,837	28,380	32,369	33,440	35,795	38,028
SERVICIOS PERSONALES	18,509	20,624	23,529	23,109	23,881	24,611
SERVICIOS NO PERSONALES	15,672	5,330	6,038	6,842	7,681	8,483
MATERIALES Y SUMINISTROS	3,656	2,426	2,802	3,489	4,233	4,934
GASTO DE CAPITAL	1,979	2,000	2,000	-	-	-
MODERNIZACIÓN DEL SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA (PMSAF)	101,109	164,219	161,411	16,253	3,000	-
GASTO CORRIENTE	46,373	60,792	62,618	16,253	-	-
SERVICIOS NO PERSONALES	45,125	59,591	61,089	16,253	-	-
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,248	1,201	1,529	-	-	-
GASTO DE CAPITAL	54,736	103,427	98,793	-	3,000	-
GESTIÓN DEL PROGRAMA	8,222	10,943	9,770	5,398	-	-
GASTO CORRIENTE	8,042	10,877	9,770	5,398	-	-
SERVICIOS NO PERSONALES	7,377	9,714	8,514	5,398	-	-

PROYECCIÓN POR PROGRAMA, TIPO Y GRUPO DE GASTO
(Miles de Córdoba)

PROGRAMA / SUBPROGRAMA	EJECUCIÓN 2013	PROYECCIÓN 2014	ASIGNADO 2015	PROYECCIÓN 2016	PROYECCIÓN 2017	PROYECCIÓN 2018
MODERNIZACIÓN DEL SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA (PMSAF)						
MATERIALES Y SUMINISTROS	665	1,163	1,256	-	-	-
GASTO DE CAPITAL	180	66	-	-	-	-
CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE PRESUPUESTO	2,787	4,595	4,704	2,506	-	-
GASTO CORRIENTE	2,787	4,595	4,704	2,506	-	-
SERVICIOS NO PERSONALES	2,705	4,595	4,704	2,506	-	-
MATERIALES Y SUMINISTROS	82	-	-	-	-	-
CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE CONTABILIDAD	3,147	2,799	2,336	2,279	-	-
GASTO CORRIENTE	3,147	2,799	2,336	2,279	-	-
SERVICIOS NO PERSONALES	3,035	2,799	2,336	2,279	-	-
MATERIALES Y SUMINISTROS	112	-	-	-	-	-
CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE TESORERÍA	1,929	1,386	1,455	1,455	-	-
GASTO CORRIENTE	1,929	1,386	1,455	1,455	-	-
SERVICIOS NO PERSONALES	1,737	1,386	1,455	1,455	-	-
MATERIALES Y SUMINISTROS	192	-	-	-	-	-
CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE CRÉDITO PÚBLICO	4,177	4,830	1,717	726	-	-
GASTO CORRIENTE	1,809	3,283	1,717	726	-	-
SERVICIOS NO PERSONALES	1,719	3,283	1,717	726	-	-
MATERIALES Y SUMINISTROS	90	-	-	-	-	-
GASTO DE CAPITAL	2,368	1,547	-	-	-	-
MODERNIZACIÓN DEL SUBSISTEMA DE TECNOLOGÍA	72,047	129,275	124,870	-	3,000	-
GASTO CORRIENTE	20,152	27,512	26,077	-	-	-
SERVICIOS NO PERSONALES	20,152	27,474	26,077	-	-	-
MATERIALES Y SUMINISTROS	-	38	-	-	-	-
GASTO DE CAPITAL	51,895	101,763	98,793	-	3,000	-
CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE COMPRAS Y CONTRATACIONES	598	863	819	726	-	-
GASTO CORRIENTE	598	863	819	726	-	-
SERVICIOS NO PERSONALES	598	863	819	726	-	-
CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE SERVICIO CIVIL	1,922	1,603	727	1,515	-	-
GASTO CORRIENTE	1,922	1,603	727	1,515	-	-
SERVICIOS NO PERSONALES	1,869	1,603	727	1,515	-	-
MATERIALES Y SUMINISTROS	53	-	-	-	-	-
CONSOLIDACIÓN DEL SISTEMA DE INVERSIONES PÚBLICAS	2,422	1,596	1,649	1,648	-	-
GASTO CORRIENTE	2,150	1,582	1,649	1,648	-	-
SERVICIOS NO PERSONALES	2,150	1,582	1,649	1,648	-	-
GASTO DE CAPITAL	272	14	-	-	-	-
FORTALECIMIENTO DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA	883	1,029	410	-	-	-
GASTO CORRIENTE	862	1,029	410	-	-	-
SERVICIOS NO PERSONALES	808	1,029	410	-	-	-
MATERIALES Y SUMINISTROS	54	-	-	-	-	-
GASTO DE CAPITAL	21	-	-	-	-	-
INTEGRACIÓN, IMPLEMENTACIÓN Y CAPACITACIÓN DEL SIGAF	2,975	5,300	12,954	-	-	-
GASTO CORRIENTE	2,975	5,263	12,954	-	-	-
SERVICIOS NO PERSONALES	2,975	5,263	12,681	-	-	-
MATERIALES Y SUMINISTROS	-	-	273	-	-	-
GASTO DE CAPITAL	-	37	-	-	-	-
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PRESUPUESTARIO	12,132	13,629	14,969	17,414	19,358	21,158

PROYECCIÓN POR PROGRAMA, TIPO Y GRUPO DE GASTO
(Miles de Córdoba)

PROGRAMA / SUBPROGRAMA	EJECUCIÓN 2013	PROYECCIÓN 2014	ASIGNADO 2015	PROYECCIÓN 2016	PROYECCIÓN 2017	PROYECCIÓN 2018
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PRESUPUESTARIO						
GASTO CORRIENTE	12,132	13,629	14,969	17,414	19,358	21,158
SERVICIOS PERSONALES	8,820	10,047	11,013	11,828	12,476	13,076
SERVICIOS NO PERSONALES	2,458	2,464	2,734	3,549	4,197	4,797
MATERIALES Y SUMINISTROS	854	1,118	1,222	2,037	2,685	3,285
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE INVERSIÓN PÚBLICA	12,449	16,783	19,240	15,407	17,351	19,151
GASTO CORRIENTE	12,111	15,481	19,240	15,407	17,351	19,151
SERVICIOS PERSONALES	9,592	12,795	15,204	11,461	12,109	12,709
SERVICIOS NO PERSONALES	2,123	2,049	3,336	2,526	3,174	3,774
MATERIALES Y SUMINISTROS	396	637	700	1,420	2,068	2,668
GASTO DE CAPITAL	338	1,302	-	-	-	-
ADMINISTRACIÓN CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL	23,306	27,619	30,889	35,788	37,090	39,325
GASTO CORRIENTE	23,306	27,619	30,889	35,788	37,090	39,325
SERVICIOS PERSONALES	19,064	22,365	24,241	24,817	25,686	26,518
SERVICIOS NO PERSONALES	3,318	3,992	4,572	7,300	7,922	8,757
MATERIALES Y SUMINISTROS	924	1,262	2,076	3,671	3,482	4,050
ADMINISTRACIÓN Y MANEJO DE FONDOS	16,670	18,523	20,472	22,917	24,861	26,661
GASTO CORRIENTE	16,670	18,523	20,472	22,917	24,861	26,661
SERVICIOS PERSONALES	13,058	13,610	14,589	15,404	16,052	16,652
SERVICIOS NO PERSONALES	2,619	4,190	5,106	5,921	6,569	7,169
MATERIALES Y SUMINISTROS	993	723	777	1,592	2,240	2,840
ADMINISTRACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	12,145	14,324	15,903	18,348	20,292	22,092
GASTO CORRIENTE	12,145	14,324	15,903	18,348	20,292	22,092
SERVICIOS PERSONALES	9,995	10,776	11,717	12,532	13,180	13,780
SERVICIOS NO PERSONALES	1,682	2,972	3,537	4,352	5,000	5,600
MATERIALES Y SUMINISTROS	468	576	649	1,464	2,112	2,712
POLÍTICAS Y ESTADÍSTICAS FISCALES	-	39,124	71,039	28,599	22,478	9,344
GASTO CORRIENTE	-	27,617	52,546	22,599	20,478	9,344
SERVICIOS PERSONALES	-	921	3,389	3,275	3,998	4,676
SERVICIOS NO PERSONALES	-	25,791	48,574	18,738	15,246	2,834
MATERIALES Y SUMINISTROS	-	905	583	586	1,234	1,834
GASTO DE CAPITAL	-	11,507	18,493	6,000	2,000	-
TOTAL	433,735	541,564	606,843	668,042	784,305	422,232
GASTO CORRIENTE	367,176	400,634	482,142	407,042	408,305	417,232
SERVICIOS PERSONALES	198,411	226,228	256,600	256,026	263,255	270,591
SERVICIOS NO PERSONALES	143,857	149,783	197,303	116,866	104,373	98,694
MATERIALES Y SUMINISTROS	22,407	23,198	26,739	31,835	37,574	43,944
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,501	1,425	1,500	2,315	3,103	4,003
GASTO DE CAPITAL	66,559	140,930	124,701	261,000	376,000	5,000

PROYECCIÓN POR PROGRAMA Y FUENTE DE FINANCIAMIENTO
(Miles de Córdoba)

PROGRAMA / FUENTE	EJECUCIÓN 2013	PROYECCIÓN 2014	ASIGNADO 2015	PROYECCIÓN 2016	PROYECCIÓN 2017	PROYECCIÓN 2018
ACTIVIDADES CENTRALES	160,058	135,722	162,722	151,709	154,770	158,716
Rentas del Tesoro	120,321	127,889	151,425	151,709	154,770	158,716
Donaciones Externas	39,737	7,833	11,297	-	-	-
PROYECTOS CENTRALES	-	18,537	-	250,000	366,000	-

PROYECCIÓN POR PROGRAMA Y FUENTE DE FINANCIAMIENTO
(Miles de Córdoba)

PROGRAMA / FUENTE	EJECUCIÓN 2013	PROYECCIÓN 2014	ASIGNADO 2015	PROYECCIÓN 2016	PROYECCIÓN 2017	PROYECCIÓN 2018
Préstamos Externos	-	-	-	250,000	366,000	-
Donaciones Externas	-	18,537	-	-	-	-
FUNCIÓN PÚBLICA	22,583	23,850	27,879	30,122	32,170	34,582
Rentas del Tesoro	22,583	23,850	27,879	30,122	32,170	34,582
SERVICIOS TECNOLÓGICOS	33,467	38,854	47,950	48,045	51,140	53,175
Rentas del Tesoro	33,225	38,599	47,682	45,859	47,803	49,603
Rentas con Destino Especifico	242	255	268	2,186	3,337	3,572
CONTRATACIONES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO	39,816	30,380	34,369	33,440	35,795	38,028
Rentas del Tesoro	21,629	21,726	23,757	26,200	28,144	29,944
Rentas con Destino Especifico	12,812	8,654	10,612	7,240	7,651	8,084
Donaciones Externas	5,375	-	-	-	-	-
MODERNIZACIÓN DEL SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA (PMSAF)	101,109	164,219	161,411	16,253	3,000	-
Rentas del Tesoro	-	1,802	41,847	-	-	-
Préstamos Externos	99,421	109,957	74,942	16,253	3,000	-
Donaciones Externas	1,688	52,460	44,622	-	-	-
GESTIÓN DEL PROGRAMA	8,222	10,943	9,770	5,398	-	-
Préstamos Externos	7,992	7,141	8,253	5,398	-	-
Donaciones Externas	230	3,802	1,517	-	-	-
CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE PRESUPUESTO	2,787	4,595	4,704	2,506	-	-
Rentas del Tesoro	-	1,100	-	-	-	-
Préstamos Externos	1,921	2,521	2,950	2,506	-	-
Donaciones Externas	866	974	1,754	-	-	-
CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE CONTABILIDAD	3,147	2,799	2,336	2,279	-	-
Rentas del Tesoro	-	102	-	-	-	-
Préstamos Externos	3,147	1,223	2,182	2,279	-	-
Donaciones Externas	-	1,474	154	-	-	-
CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE TESORERIA	1,929	1,386	1,455	1,455	-	-
Préstamos Externos	1,929	819	1,455	1,455	-	-
Donaciones Externas	-	567	-	-	-	-
CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE CRÉDITO PÚBLICO	4,177	4,830	1,717	726	-	-
Préstamos Externos	4,177	4,423	1,717	726	-	-
Donaciones Externas	-	407	-	-	-	-

PROYECCIÓN POR PROGRAMA Y FUENTE DE FINANCIAMIENTO
(Miles de Córdoba)

PROGRAMA / FUENTE	EJECUCIÓN 2013	PROYECCIÓN 2014	ASIGNADO 2015	PROYECCIÓN 2016	PROYECCIÓN 2017	PROYECCIÓN 2018
MODERNIZACIÓN DEL SUBSISTEMA DE TECNOLOGÍA	72,047	129,275	124,870	-	3,000	-
Rentas del Tesoro	-	-	41,847	-	-	-
Préstamos Externos	72,010	87,635	47,361	-	3,000	-
Donaciones Externas	37	41,640	35,662	-	-	-
CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE COMPRAS Y CONTRATACIONES	598	863	819	726	-	-
Préstamos Externos	598	500	819	726	-	-
Donaciones Externas	-	363	-	-	-	-
CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE SERVICIO CIVIL	1,922	1,603	727	1,515	-	-
Préstamos Externos	1,735	1,002	727	1,515	-	-
Donaciones Externas	187	601	-	-	-	-
CONSOLIDACIÓN DEL SISTEMA DE INVERSIONES PÚBLICAS	2,422	1,596	1,649	1,648	-	-
Préstamos Externos	2,296	1,307	1,649	1,648	-	-
Donaciones Externas	126	289	-	-	-	-
FORTALECIMIENTO DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA	883	1,029	410	-	-	-
Préstamos Externos	783	588	410	-	-	-
Donaciones Externas	100	441	-	-	-	-
INTEGRACIÓN, IMPLEMENTACIÓN Y CAPACITACIÓN DEL SIGAF	2,975	5,300	12,954	-	-	-
Rentas del Tesoro	-	600	-	-	-	-
Préstamos Externos	2,833	2,798	7,419	-	-	-
Donaciones Externas	142	1,902	5,535	-	-	-
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PRESUPUESTARIO	12,132	13,629	14,969	17,414	19,358	21,158
Rentas del Tesoro	12,132	13,629	14,969	17,414	19,358	21,158
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE INVERSIÓN PÚBLICA	12,449	16,783	19,240	15,407	17,351	19,151
Rentas del Tesoro	11,675	11,769	13,644	15,407	17,351	19,151
Donaciones Externas	774	5,014	5,596	-	-	-
ADMINISTRACIÓN CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL	23,306	27,619	30,889	35,788	37,090	39,325
Rentas del Tesoro	17,479	20,266	21,769	24,214	26,028	27,828
Rentas con Destino Específico	5,827	7,353	9,120	11,574	11,062	11,497
ADMINISTRACIÓN Y MANEJO DE FONDOS	16,670	18,523	20,472	22,917	24,861	26,661
Rentas del Tesoro	16,670	18,523	20,472	22,917	24,861	26,661
ADMINISTRACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	12,145	14,324	15,903	18,348	20,292	22,092

PROYECCIÓN POR PROGRAMA Y FUENTE DE FINANCIAMIENTO
(Miles de Córdoba)

PROGRAMA / FUENTE	EJECUCIÓN 2013	PROYECCIÓN 2014	ASIGNADO 2015	PROYECCIÓN 2016	PROYECCIÓN 2017	PROYECCIÓN 2018
Rentas del Tesoro	12,145	14,324	15,903	18,348	20,292	22,092
POLITICAS Y ESTADISTICAS FISCALES	-	39,124	71,039	28,599	22,478	9,344
Rentas del Tesoro	-	3,896	4,743	5,447	7,466	9,344
Donaciones Externas	-	35,228	66,296	23,152	15,012	-
TOTAL	433,735	541,564	606,843	668,042	784,305	422,232
Rentas del Tesoro	267,859	296,273	384,090	357,637	378,243	399,079
Rentas con Destino Específico	18,881	16,262	20,000	21,000	22,050	23,153
Préstamos Externos	99,421	109,957	74,942	266,253	369,000	-
Donaciones Externas	47,574	119,072	127,811	23,152	15,012	-

PROYECTOS DE INVERSIÓN POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO
(Miles de Córdoba)

PROYECTO / FUENTE	EJECUCIÓN 2013	PROYECCIÓN 2014	ASIGNADO 2015	PROYECCIÓN 2016	PROYECCIÓN 2017	PROYECCIÓN 2018
CONSTRUCCION DE EDIFICIO DGIP - MHCP	338	-	-	-	-	-
Rentas del Tesoro	338	-	-	-	-	-
REEMPLAZO Y EQUIPAMIENTO DEL EDIFICIO DEL MHCP	-	18,537	-	250,000	366,000	-
Préstamos Externos	-	-	-	250,000	366,000	-
Donaciones Externas	-	18,537	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	338	18,537	0	250,000	366,000	-