

## 9. Ministerio de Hacienda y Crédito Público

### 9.1 Misión

Rectorar y administrar las finanzas públicas en cumplimiento a las políticas nacionales, dirigidas al crecimiento económico, reducción de la pobreza, mediante la efectiva implementación de la política fiscal de ingresos, gastos y financiamiento público, que garantice estabilidad, sostenibilidad macroeconómica, asignación equitativa y estratégica de los recursos a las entidades y organismos del Sector Público para la provisión de servicios eficientes a la población, con base a las prioridades establecidas en el Plan Nacional de Desarrollo Humano (PNDH).

### 9.2 Situación del Sector

Conforme los lineamientos del Plan Nacional de Desarrollo Humano, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público 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 la que se espera se mantendrá estable durante 2016, considerando que 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. Esto permitirá mejorar y simplificar los procesos de implementación orientados a la disminución de espacios para la elusión y evasión fiscal.

Es importante 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 PGR destinado a la reducción de la pobreza como porcentaje del PIB para el año 2015 se logró incrementar a 11.7%, en 2014 alcanzó 10.7% y en relación al 2013 este fue 10.0%, contribuyendo de esta forma a mejorar el bienestar de muchos nicaragüenses.

Para la prevención de la problemática de desastres naturales, vinculados con terremotos, ciclones tropicales y eventos hidrometeorológicos, como los excesos de lluvia, en el marco de la gestión del COSEFIN se ha contratado un seguro de riesgos contra catástrofes, para complementar otras acciones financieras que le permita al Gobierno disponer de recursos para la asistencia inmediata a la población afectada por desastres naturales.

En el marco de la eficiencia y transparencia del gasto público, se ha avanzado en el proceso de Modernización del Sistema de Administración Financiera (PMSAF) mediante el fortalecimiento de la infraestructura tecnológica de la Dirección General de Tecnología de la Información del MHCP y las principales Unidades Administrativas Financieras de las Entidades de la Administración Central; así mismo, se ha ejecutado un plan de capacitación sostenido, sobre las funcionalidades del nuevo Sistema Integrado de Gestión Administrativa Financiera (SIGAF). Los eventos de capacitación han incluido diversos aspectos de sensibilización sobre la Gestión del Cambio, de tal forma, que se garantice la aceptación y posicionamiento del nuevo sistema.

Se continúa con el proceso de incorporación de la política de género en las normativas y agentes institucionales, a través de instrumentos como la Metodología de Planificación por Resultado con Prácticas de Género y análisis de riesgo, Política de Género y Plan Estratégico por Resultado con Perspectiva de Género y Gestión de Riesgo 2016-2020 del MHCP. A lo externo se brinda asistencia técnica de acuerdo a demanda, para identificar la inversión en género en los programas institucionales de nueve instituciones (MITRAB, MINSA, MAG, MINIM, MIFAN, MEFCCA, MIGOB, MINREX y Asamblea Nacional).

Entre los **principales desafíos** para el período 2017 – 2020, está la consolidación del Programa de Modernización del Sistema de Administración Financiera, mediante el desarrollo de un plan de capacitación sobre el uso y funcionamiento del nuevo Sistema Integrado de Administración Financiera (SIGAF), el monitoreo al plan de trabajo de implementación del SIGAF a fin de garantizar el cumplimiento de las actividades del Consorcio FreeBalance – Everis.

A su vez, se continuará mejorando la articulación del proceso de Planificación y Presupuesto, consolidando 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 a mejorar la eficiencia del gasto público, 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.

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.

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 ha integrado un equipo interinstitucional que garantizará 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. Así como la construcción de una metodología y un clasificador de gasto ambiental.

### 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, Contabilidad, Contrataciones del Estado, Función Pública, Bienes del Estado y Subsistema Conexos: Inversión Pública y Crédito Público.
- 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.

- Fortalecer la implementación de la equidad de género en las normativas y agentes Institucionales.
- Impulsar una política de gestión del talento humano del Estado que promueva la equidad en la profesionalización de hombres y mujeres.
- Fortalecer la capacidad de pre-inversión del Sector Público para identificar, preparar, diseñar, evaluar e implementar proyectos de inversión pública que incrementen el bienestar común de la población.
- Implementar procesos de compras y contrataciones modernos, que permitan mejorar la capacidad del Gobierno y el control del gasto público.
- Fortalecer la Cuenta Única del Tesoro (CUT) utilizando medios de percepción y medios de pago electrónicos a fin de optimizar la gestión de liquidez del Gobierno Central.

## INDICADORES DE RESULTADO INSTITUCIONAL

INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	UNIDAD DE MEDIDA	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Indicadores de Resultado (Desempeño)</b>								
Porcentaje del gasto del PGR destinado a la reducción de la pobreza como porcentaje del PIB	Total el gasto en pobreza/ PIB	Porcentaje	11.1	11.2	11.0	11.1	11.2	11.2
Cantidad de valores físicos transformados a valores desmaterializados		Certificado	75.0	300.0				
Captados fondos a través de subastas competitivas y no competitivas de valores gubernamentales		Córdobas	1,841,431.0	2,860,000.0	3,010,000.0	3,160,000.0	3,310,000.0	3,480,000.0

## 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 012 : FUNCIÓN PÚBLICA**

A través de este programa se definen políticas, normas y procedimientos que regulen la administración, gestión y desarrollo de los recursos humanos del Sector Público. Coordina y supervisa la implantación del régimen del Servicio Civil y de la Carrera Administrativa, así como, de los sistemas de clasificación de puestos y Gestión del Desempeño.

INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	UNIDAD DE MEDIDA	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Indicadores de Producto (Seguimiento)</b>								
Servidoras y servidores públicos beneficiados con el Bono Solidario, desagregado por sexo		Servidoras y servidores públicos	97,086.0	55,522.0	45,366.0	40,212.0	35,643.0	31,593.0
Instituciones con manuales de puestos elaborados y/o actualizados		Institución	60.0	64.0	65.0	66.0	67.0	0.0
Servidoras y servidores públicos acreditados a la carrera administrativa en igualdad de oportunidades de profesionalización y que son jefes(as) de familia		Servidoras y servidores públicos	500.0	1,000.0				
Equidad en la remuneración de hombres y mujeres en puestos directivos, en las Instituciones de la Administración Central, pagadas a través del Sistema de Nómina Fiscal		Servidores públicos	955.0	955.0	955.0	955.0	955.0	955.0
Instituciones aplicando progresivamente el Sistema de Gestión del Desempeño		Institución	19.0	21.0	24.0	27.0	31.0	33.0

**PROGRAMA 013 : SERVICIOS TECNOLÓGICOS**

Administra y coordina el desarrollo e implementación de Sistemas Integrados de Gobierno, tomando en cuenta la Estrategia de Modernización y las Políticas Nacionales de Ciencia y Tecnología.

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	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Indicadores de Producto (Seguimiento)</b>								
Capacitación dirigida a las usuarias y usuarios del Sistema de Administración Financiera		Usuarios	54.0	210.0	130.0	30.0	30.0	30.0
Instituciones del Sector Público interconectadas al Sistema de Administración Financiera		Instituciones	66.0	66.0	66.0	66.0	66.0	66.0
Mantenimiento de la plataforma tecnológica del gobierno		Servicios	8.0	9.0	9.0	6.0	6.0	6.0

### PROGRAMA 015 : CONTRATACIONES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO

Las actividades de este programa están dirigidas a impulsar la modernización del Sistema Nacional de Contrataciones Públicas debidamente normado, a fin de promover la eficiencia y transparencia de los procesos de compras que efectúan los Organismos y Entidades del Sector Público y Municipal mediante la inducción en el desarrollo de las mejores prácticas en contratación pública.

INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	UNIDAD DE MEDIDA	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Indicadores de Producto (Seguimiento)</b>								
Capacitación en contrataciones públicas, dirigidas a las entidades del Sector Público, Alcaldías y personas proveedoras		Evento	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0
Entidades y organismos de la Administración Pública Central que publican los procedimientos de contratación en el portal Nicaragua Compras		Institución	90.0	90.0	90.0	90.0	90.0	90.0
Número de normativas de contrataciones administrativas publicadas		Documento	85.0	40.0	40.0	40.0	40.0	40.0
Entidades y organismos del Sector Público, asistidas técnicamente en el uso del portal único de contrataciones <a href="http://www.nicaraguacompra.gob.ni">www.nicaraguacompra.gob.ni</a>		Institución	90.0	90.0	90.0	90.0	90.0	90.0

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

Comprende todas aquellas acciones encaminadas a garantizar el rediseño y consolidación del Sistema Integrado de Gestión Administrativa Financiera y Sistemas Conexos, con el objetivo de promover la eficiencia, buen desempeño y transparencia del gasto público, mediante el diseño e implementación de un sistema de información de gestión financiera auto sostenible e interoperable.

#### SUBPROGRAMA : 001 GESTIÓN DEL PROGRAMA

Lleva a cabo todas las acciones de coordinación necesarias para ejecutar exitosamente el PMSAF. Se incluyen las actividades propias de la División Financiera y la División de Adquisiciones del MHCP.

**SUBPROGRAMA : 002 CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE PRESUPUESTO**

Realiza actividades dirigidas a fortalecer el Subsistema de Presupuesto, como componente del Sistema Integrado de Gestión Administrativa Financiera (SIGAF).

INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	UNIDAD DE MEDIDA	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Indicadores de Producto (Seguimiento)</b>								
Número de agencias de la administración central usando metodologías de presupuestos multianuales en base a resultados		Institución	60.0	60.0	60.0	60.0		

**SUBPROGRAMA : 003 CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE CONTABILIDAD**

Fortalece el Subsistema de Contabilidad Gubernamental y de los módulos contables de bienes, muebles e inmuebles, como componente del Sistema Integrado de Gestión Administrativa Financiera (SIGAF).

INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	UNIDAD DE MEDIDA	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Indicadores de Producto (Seguimiento)</b>								
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		
Los estados financieros de la administración central son presentados de conformidad con un plan contable consistente con el Manual de Estadísticas de Finanzas Públicas del FMI 2001 y con el marco legal aplicable a través del SIGAF		Porcentaje	90.0	100.0	100.0	100.0		

**SUBPROGRAMA : 004 CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE TESORERIA**

Tiene como finalidad fortalecer el Subsistema de Tesorería que conforma el Sistema Integrado de Gestión Administrativa Financiera (SIGAF) y la gestión de recursos e ingresos.

INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	UNIDAD DE MEDIDA	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Indicadores de Producto (Seguimiento)</b>								
Porcentaje de pagos de la administración central a proveedores, entidades públicas procesados electrónicamente a través de los procedimientos de la Cuenta Unica del Tesoro		Porcentaje	60.0	70.0	80.0			
Porcentaje de pagos de la administración central procesados electrónicamente (personal nómina fiscal)		Porcentaje	35.0	38.0	40.0			

**SUBPROGRAMA : 005 CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE CRÉDITO PÚBLICO**

Realiza acciones que contribuyen al fortalecimiento del Subsistema de Crédito Público, que conforma el Sistema Integrado de Gestión Administrativa Financiera (SIGAF).

**SUBPROGRAMA : 006 MODERNIZACIÓN DEL SUBSISTEMA DE TECNOLOGÍA**

Fortalece el área de los servicios tecnológicos que brinda la Dirección General de Tecnología y que garantizarán la plataforma tecnológica del SIGAF como sistema de información integrado.

INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	UNIDAD DE MEDIDA	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Indicadores de Producto (Seguimiento)</b>								
Adaptación, configuración y desarrollo del Sistema Integrado de Gestión Administrativa Financiera SIGAF		Documentos	1.0	1.0	1.0	1.0		
Centro de Contingencia del Sistema que cumplen con las normas internacionales (ISO 27001 (2005), Sección A.14.1.3. y Sección A.10.6)		Centro	1.0	1.0	1.0	1.0		

**SUBPROGRAMA : 007 CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE COMPRAS Y CONTRATACIONES**

Realiza acciones que contribuyen al fortalecimiento del subsistema de compras y contrataciones como componente al Sistema Integrado de Gestión Administrativa Financiera (SIGAF).

INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	UNIDAD DE MEDIDA	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Indicadores de Producto (Seguimiento)</b>								
Porcentaje de operaciones de adquisiciones de la administración central llevadas a cabo en línea a través del SISCAE		Porcentaje		25.0				

**SUBPROGRAMA : 008 CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE SERVICIO CIVIL**

Realiza acciones que contribuyen al fortalecimiento del Subsistema del Servicio Civil, que conforma el Sistema Integrado de Gestión Administrativa Financiera (SIGAF).

**SUBPROGRAMA : 009 CONSOLIDACIÓN DEL SISTEMA DE INVERSIONES PÚBLICAS**

Realiza acciones que contribuyen al fortalecimiento del Sistema de Inversión Pública, que conforma el Sistema Integrado de Gestión Administrativa Financiera (SIGAF).

**SUBPROGRAMA : 011 INTEGRACIÓN, IMPLEMENTACIÓN Y CAPACITACIÓN DEL SIGAF**

Lleva a cabo acciones para elaborar el programa de capacitación permanente de la implementación del Sistema Integrado de Gestión Administrativa Financiera (SIGAF) en la Administración Central y Entes Descentralizados. Ejecuta el entrenamiento de técnicos y funcionarios para la puesta en operación del SIGAF.

INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	UNIDAD DE MEDIDA	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Indicadores de Producto (Seguimiento)</b>								
Porcentaje de usuarios de la Administración Central y del personal de los entes rectores de las unidades pertinentes del Ministerio de Hacienda capacitados para operar y mantener el sistema		Porcentaje	22.0	74.0	95.0	100.0		
Número de Unidades Ejecutoras de las instituciones de la Administración Central con el SIGAF implementado		Unidades				24.0		

**SUBPROGRAMA : 012 FORTALECIMIENTO DE LAS CAPACIDADES DEL CCPN**

Se orienta a apoyar la implementación de estándares internacionales de contabilidad a nivel nacional mediante, el diseño, implementación y desarrollo de un sistema de capacitación impulsado por el Colegio de Contadores Públicos de Nicaragua.

INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	UNIDAD DE MEDIDA	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Indicadores de Producto (Seguimiento)</b>								
Porcentaje de personal entrenado a través de la plataforma de capacitación en línea, diseñada para el primer curso sobre las NICSP		Porcentaje			30.0			

**SUBPROGRAMA : 013 FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD DE GESTION DE ESTADISTICAS**

Se orienta a modernizar y fortalecer la capacidad de gestión de estadísticas del INIDE, mediante, el apoyo al diseño y la implementación de una cartografía digital polivalente y la recopilación electrónica de datos.

INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	UNIDAD DE MEDIDA	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Indicadores de Producto (Seguimiento)</b>								
Porcentaje de municipios del país con marco cartográfico actualizado y rediseñado para operaciones estadísticas		Porcentaje		50.0	100.0			
Sistema de recopilación y procesamiento electrónico de datos, desarrollado y probado		Sistema		1.0	1.0			

**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.

Continuar desarrollando el TRANSMUNI para el seguimiento de las transferencias otorgadas a las Alcaldías en el Presupuesto General de la República y de la ejecución presupuestaria de las mismas.

INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	UNIDAD DE MEDIDA	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Indicadores de Producto (Seguimiento)</b>								
Informes de ejecución presupuestaria elaborados dentro de los plazos establecidos		Informe	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0
Informes trimestrales de la ejecución o uso de las transferencias municipales elaborados		Informes	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0
Proyecto de Presupuesto General de la República y su Anexo Marco Presupuestario de Mediano Plazo, editados		Documentos	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0



**PROGRAMA 020 : ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE INVERSIÓN PÚBLICA**

Las acciones que desarrolla este programa están dirigidas a incrementar la calidad del proceso de inversión pública del país a través de la emisión de Aval Técnico a las iniciativas de inversión del Sector Público, la formulación del Programa de Inversión Pública (PIP) y sus modificaciones, así como el seguimiento y monitoreo de la ejecución física y financiera de los proyectos, todo ello a través de la implementación de metodologías, procedimientos y normativas.

INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	UNIDAD DE MEDIDA	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Indicadores de Producto (Seguimiento)</b>								
Aval técnico para los proyectos y Programas de Inversión Pública emitidos, que cumplen los requerimientos técnicos de la normativa de la DGIP y con criterios de género		Carta de Aval	164.0	160.0	165.0	170.0	175.0	180.0
Servidoras y servidores públicos de las instituciones del SNIP capacitados en formulación y evaluación de proyectos de inversión, desagregados por sexo		Persona	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0
Informes de ejecución física - financiera trimestral del PIP		Informe	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0
Formulado el Programa de Inversión Pública con prácticas de género		Documentos	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
<b>Otros Indicadores</b>								
Visitas de campo a proyectos priorizados		Visitas	12.0	12.0	12.0	12.0	12.0	12.0

**PROGRAMA 021 : ADMINISTRACIÓN CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

Las acciones relevantes a desarrollar en este período son la presentación de los estados financieros con estándares internacionales de Contabilidad aplicable al Sector Público; 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, con información en línea de los activos del Gobierno Central.

INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	UNIDAD DE MEDIDA	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Indicadores de Producto (Seguimiento)</b>								
Entidades del Gobierno Central y Entidades Descentralizadas, implementando el Sistema de Bienes del Estado (SIBE)		Instituciones	35.0	39.0	41.0	42.0	43.0	0.0
Presentación de estados financieros de la administración central		Informe	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0
<b>Otros Indicadores</b>								
Presentación de la Información de la Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos		Informes	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0
Montos destinados para subsidio de Asentamientos y Jubilados al consumo de energía		Miles de Córdoba	313,468.0	395,335.0	450,910.0	494,079.0	240,410.0	262,291.0
Monto destinado para subsidio de transporte urbano colectivo de la ciudad de Managua y Ciudad Sandino		Miles de Córdoba	273,844.0	316,565.0	335,100.0	367,493.0	403,060.0	442,845.0

**PROGRAMA 022 : ADMINISTRACIÓN Y MANEJO DE FONDOS**

Durante este período se pretende desarrollar las siguientes acciones: Implementar la Administración de los Ingresos Propios con el propósito de consolidar los fondos públicos del Gobierno Central, cualquiera sea la fuente de financiamiento y generalizar los pagos electrónicos estableciendo coordinaciones con el MINED, MINSA y bancos comerciales a fin de reducir el pago de salario mediante cheques.

INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	UNIDAD DE MEDIDA	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Indicadores de Producto (Seguimiento)</b>								
Cantidad de pagos emitidos priorizados por las entidades y atendidos mediante cheques y transferencias bancarias		Pagos efectuados	2,399,344.0	2,400,000.0	2,450,000.0	2,450,000.0	2,500,000.0	2,500,000.0
Número de Entidades Descentralizadas por funciones incorporan sus ingresos propios en la administración de la CUT		Instituciones		4.0	4.0	4.0	4.0	4.0
Control de la disponibilidad de saldos de las cuentas del tesoro		Documentos	251.0	250.0				

**PROGRAMA 023 : ADMINISTRACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA**

Coordinar el proceso de planificación, gestión, negociación, suscripción, administración, seguimiento, control, registro y evaluación del impacto de la deuda pública interna y externa del Gobierno Central y Entes Descentralizados, en correspondencia al Plan Nacional de Desarrollo Humano.

Garantizar el cumplimiento de los límites máximos del endeudamiento 2017 y establecer los límites hasta el 2020.

INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	UNIDAD DE MEDIDA	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Indicadores de Producto (Seguimiento)</b>								
Formulada la Política Anual de Endeudamiento Público 2017, 2018, 2019, 2020 enmarcado en el Plan Nacional de Desarrollo Humano		Políticas	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
Préstamos contratados con los acreedores internacionales para financiar el desarrollo económico y social del país		Millones de US\$	739.8	600.0	600.0	600.0	600.0	650.0
Elaborados informes sobre el estado de la cartera de su ejecución de los programas y proyectos		Informes	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0

**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	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Indicadores de Producto (Seguimiento)</b>								
Informes de evaluación y perspectivas mensual y trimestral de la recaudación de ingresos del Gobierno Central, elaborados		Informe	16.0	16.0	16.0	16.0	16.0	16.0

INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	UNIDAD DE MEDIDA	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Indicadores de Producto (Seguimiento)</b>								
Informes de cálculo del gasto tributario y de la evasión fiscal del IR y el IVA en Nicaragua, elaborados		Informe	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0
Un documento de indicadores fiscales y lineamientos de Política Fiscal, para el Programa Económico Financiero y Marco Presupuestario de Mediano Plazo, elaborado		Documentos	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
Formulada la Política Fiscal orientada a la estabilidad macroeconómica y la reducción de la pobreza, conforme a los lineamientos del GRUN		Políticas	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
Publicación del boletín estadístico sobre la ejecución de las variables fiscales		Documentos	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0

### PROGRAMA 099 : PARTIDAS NO ASIGNABLES A PROGRAMAS

En este programa se asignan recursos para la construcción de puestos fronterizos en San Pancho, Peñas Blancas y el Guasuale, así como el pago del Seguro de Riesgos contra Catástrofes.

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

PROGRAMA / SUBPROGRAMA	EJECUCIÓN 2015	PROYECCIÓN 2016	ASIGNADO 2017	PROYECCIÓN 2018	PROYECCIÓN 2019	PROYECCIÓN 2020
ACTIVIDADES CENTRALES	162,560	176,855	195,264	191,280	195,531	199,424
FUNCIÓN PÚBLICA	24,878	28,317	29,329	32,973	35,106	37,239
SERVICIOS TECNOLÓGICOS	42,538	47,523	48,587	58,646	61,281	63,600
CONTRATACIONES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO	34,255	32,078	33,517	35,657	38,090	40,523
MODERNIZACIÓN DEL SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA (PMSAF)	143,278	295,458	539,372	195,934	-	-
GESTIÓN DEL PROGRAMA	9,395	15,955	30,096	4,260	-	-
CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE PRESUPUESTO	2,674	3,073	3,319	3,500	-	-
CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE CONTABILIDAD	2,194	2,010	2,743	8,991	-	-
CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE TESORERÍA	1,475	1,267	1,601	7,849	-	-
CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE CRÉDITO PÚBLICO	1,212	1,877	1,951	8,200	-	-
MODERNIZACIÓN DEL SUBSISTEMA DE TECNOLOGÍA	109,535	108,542	295,312	109,686	-	-
CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE COMPRAS Y CONTRATACIONES	621	4,429	-	-	-	-
CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE SERVICIO CIVIL	1,061	761	1,601	7,849	-	-
CONSOLIDACIÓN DEL SISTEMA DE INVERSIONES PÚBLICAS	1,656	9,093	1,900	8,147	-	-
FORTALECIMIENTO DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA	342	200	-	-	-	-
INTEGRACIÓN, IMPLEMENTACIÓN Y CAPACITACIÓN DEL SIGAF	12,346	32,861	38,047	10,000	-	-
FORTALECIMIENTO DE LAS CAPACIDADES DEL CCPN	-	4,635	19,774	3,869	-	-
FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD DE GESTIÓN DE ESTADÍSTICAS	767	110,755	143,028	23,583	-	-
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PRESUPUESTARIO	13,409	15,835	16,767	18,772	20,905	23,038
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE	20,588	23,296	20,636	17,964	20,116	22,268

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

PROGRAMA / SUBPROGRAMA	EJECUCIÓN 2015	PROYECCIÓN 2016	ASIGNADO 2017	PROYECCIÓN 2018	PROYECCIÓN 2019	PROYECCIÓN 2020
INVERSIÓN PÚBLICA						
ADMINISTRACIÓN CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL	32,528	36,200	28,596	30,585	32,718	34,851
ADMINISTRACIÓN Y MANEJO DE FONDOS	17,836	21,214	23,662	25,112	27,245	29,378
ADMINISTRACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	14,440	18,337	19,091	20,556	22,689	24,822
POLÍTICAS Y ESTADÍSTICAS FISCALES	32,995	55,027	48,861	11,361	13,742	16,135
PARTIDAS NO ASIGNABLES A PROGRAMAS	121,087	334,728	366,803	736,047	288,855	265,495
<b>TOTAL</b>	<b>660,392</b>	<b>1,084,868</b>	<b>1,370,485</b>	<b>1,374,887</b>	<b>756,278</b>	<b>756,773</b>

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

PROGRAMA / SUBPROGRAMA	EJECUCIÓN 2015	PROYECCIÓN 2016	ASIGNADO 2017	PROYECCIÓN 2018	PROYECCIÓN 2019	PROYECCIÓN 2020
<b>ACTIVIDADES CENTRALES</b>	<b>162,560</b>	<b>176,855</b>	<b>195,264</b>	<b>191,280</b>	<b>195,531</b>	<b>199,424</b>
<b>GASTO CORRIENTE</b>	<b>149,612</b>	<b>166,675</b>	<b>193,464</b>	<b>189,280</b>	<b>192,531</b>	<b>196,424</b>
SERVICIOS PERSONALES	98,906	111,204	126,063	125,994	127,108	128,604
SERVICIOS NO PERSONALES	36,764	36,584	47,153	38,871	39,582	40,293
MATERIALES Y SUMINISTROS	9,752	12,763	14,784	15,308	16,019	16,730
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4,190	6,124	5,464	9,107	9,822	10,797
<b>GASTO DE CAPITAL</b>	<b>12,948</b>	<b>10,180</b>	<b>1,800</b>	<b>2,000</b>	<b>3,000</b>	<b>3,000</b>
<b>FUNCIÓN PÚBLICA</b>	<b>24,878</b>	<b>28,317</b>	<b>29,329</b>	<b>32,973</b>	<b>35,106</b>	<b>37,239</b>
<b>GASTO CORRIENTE</b>	<b>24,878</b>	<b>28,317</b>	<b>29,329</b>	<b>32,973</b>	<b>35,106</b>	<b>37,239</b>
SERVICIOS PERSONALES	20,602	22,705	23,981	24,455	25,166	25,877
SERVICIOS NO PERSONALES	2,852	4,231	3,600	6,299	7,010	7,721
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,424	1,381	1,748	2,219	2,930	3,641
<b>SERVICIOS TECNOLÓGICOS</b>	<b>42,538</b>	<b>47,523</b>	<b>48,587</b>	<b>58,646</b>	<b>61,281</b>	<b>63,600</b>
<b>GASTO CORRIENTE</b>	<b>42,521</b>	<b>47,493</b>	<b>48,587</b>	<b>58,646</b>	<b>61,281</b>	<b>63,600</b>
SERVICIOS PERSONALES	27,216	31,870	33,723	34,249	34,960	35,671
SERVICIOS NO PERSONALES	13,652	13,520	12,724	21,787	23,000	23,897
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,653	2,103	2,140	2,610	3,321	4,032
<b>GASTO DE CAPITAL</b>	<b>17</b>	<b>30</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CONTRATACIONES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO</b>	<b>34,255</b>	<b>32,078</b>	<b>33,517</b>	<b>35,657</b>	<b>38,090</b>	<b>40,523</b>
<b>GASTO CORRIENTE</b>	<b>32,488</b>	<b>31,844</b>	<b>33,517</b>	<b>35,657</b>	<b>38,090</b>	<b>40,523</b>
SERVICIOS PERSONALES	23,305	22,109	23,367	23,929	24,740	25,551
SERVICIOS NO PERSONALES	6,911	6,828	7,409	8,452	9,263	10,074
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,272	2,907	2,741	3,276	4,087	4,898
<b>GASTO DE CAPITAL</b>	<b>1,767</b>	<b>234</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>MODERNIZACIÓN DEL SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA (PMSAF)</b>	<b>143,278</b>	<b>295,458</b>	<b>539,372</b>	<b>195,934</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>GASTO CORRIENTE</b>	<b>60,914</b>	<b>182,225</b>	<b>217,048</b>	<b>87,475</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
SERVICIOS NO PERSONALES	59,942	179,798	207,796	86,223	-	-
MATERIALES Y SUMINISTROS	972	2,427	9,252	1,252	-	-
<b>GASTO DE CAPITAL</b>	<b>82,364</b>	<b>113,233</b>	<b>322,324</b>	<b>108,459</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>GESTIÓN DEL PROGRAMA</b>	<b>9,395</b>	<b>15,955</b>	<b>30,096</b>	<b>4,260</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>GASTO CORRIENTE</b>	<b>8,918</b>	<b>11,457</b>	<b>30,096</b>	<b>4,260</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
SERVICIOS NO PERSONALES	8,117	10,711	28,836	4,000	-	-
MATERIALES Y SUMINISTROS	801	746	1,260	260	-	-
<b>GASTO DE CAPITAL</b>	<b>477</b>	<b>4,498</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA</b>	<b>2,674</b>	<b>3,073</b>	<b>3,319</b>	<b>3,500</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

PROGRAMA / SUBPROGRAMA	EJECUCIÓN 2015	PROYECCIÓN 2016	ASIGNADO 2017	PROYECCIÓN 2018	PROYECCIÓN 2019	PROYECCIÓN 2020
<b>MODERNIZACIÓN DEL SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA (PMSAF)</b>						
<b>DE PRESUPUESTO</b>						
<b>GASTO CORRIENTE</b>	2,674	3,073	3,319	3,500	-	-
SERVICIOS NO PERSONALES	2,674	3,073	3,319	3,500	-	-
<b>CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE CONTABILIDAD</b>	<b>2,194</b>	<b>2,010</b>	<b>2,743</b>	<b>8,991</b>	-	-
<b>GASTO CORRIENTE</b>	2,194	2,010	2,743	8,991	-	-
SERVICIOS NO PERSONALES	2,194	2,010	2,743	8,991	-	-
<b>CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE TESORERÍA</b>	<b>1,475</b>	<b>1,267</b>	<b>1,601</b>	<b>7,849</b>	-	-
<b>GASTO CORRIENTE</b>	1,475	1,267	1,601	7,849	-	-
SERVICIOS NO PERSONALES	1,475	1,267	1,601	7,849	-	-
<b>CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE CRÉDITO PÚBLICO</b>	<b>1,212</b>	<b>1,877</b>	<b>1,951</b>	<b>8,200</b>	-	-
<b>GASTO CORRIENTE</b>	1,212	1,266	1,951	8,200	-	-
SERVICIOS NO PERSONALES	1,212	1,266	1,951	8,200	-	-
<b>GASTO DE CAPITAL</b>	-	611	-	-	-	-
<b>MODERNIZACIÓN DEL SUBSISTEMA DE TECNOLOGÍA</b>	<b>109,535</b>	<b>108,542</b>	<b>295,312</b>	<b>109,686</b>	-	-
<b>GASTO CORRIENTE</b>	27,648	44,869	30,338	14,687	-	-
SERVICIOS NO PERSONALES	27,477	44,869	30,338	14,687	-	-
MATERIALES Y SUMINISTROS	171	-	-	-	-	-
<b>GASTO DE CAPITAL</b>	81,887	63,673	264,974	94,999	-	-
<b>CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE COMPRAS Y CONTRATACIONES</b>	<b>621</b>	<b>4,429</b>	-	-	-	-
<b>GASTO CORRIENTE</b>	621	561	-	-	-	-
SERVICIOS NO PERSONALES	621	561	-	-	-	-
<b>GASTO DE CAPITAL</b>	-	3,868	-	-	-	-
<b>CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE SERVICIO CIVIL</b>	<b>1,061</b>	<b>761</b>	<b>1,601</b>	<b>7,849</b>	-	-
<b>GASTO CORRIENTE</b>	1,061	761	1,601	7,849	-	-
SERVICIOS NO PERSONALES	1,061	761	1,601	7,849	-	-
<b>CONSOLIDACIÓN DEL SISTEMA DE INVERSIONES PÚBLICAS</b>	<b>1,656</b>	<b>9,093</b>	<b>1,900</b>	<b>8,147</b>	-	-
<b>GASTO CORRIENTE</b>	1,656	7,440	1,900	8,147	-	-
SERVICIOS NO PERSONALES	1,656	7,440	1,900	8,147	-	-
<b>GASTO DE CAPITAL</b>	-	1,653	-	-	-	-
<b>FORTALECIMIENTO DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA</b>	<b>342</b>	<b>200</b>	-	-	-	-
<b>GASTO CORRIENTE</b>	342	200	-	-	-	-
SERVICIOS NO PERSONALES	342	200	-	-	-	-
<b>INTEGRACIÓN, IMPLEMENTACIÓN Y CAPACITACIÓN DEL SIGAF</b>	<b>12,346</b>	<b>32,861</b>	<b>38,047</b>	<b>10,000</b>	-	-
<b>GASTO CORRIENTE</b>	12,346	19,505	38,047	10,000	-	-
SERVICIOS NO PERSONALES	12,346	19,498	38,047	10,000	-	-
MATERIALES Y SUMINISTROS	-	7	-	-	-	-
<b>GASTO DE CAPITAL</b>	-	13,356	-	-	-	-
<b>FORTALECIMIENTO DE LAS CAPACIDADES DEL CCPN</b>	-	<b>4,635</b>	<b>19,774</b>	<b>3,869</b>	-	-
<b>GASTO CORRIENTE</b>	-	2,159	18,964	3,060	-	-
SERVICIOS NO PERSONALES	-	2,158	18,904	3,000	-	-
MATERIALES Y SUMINISTROS	-	1	60	60	-	-
<b>GASTO DE CAPITAL</b>	-	2,476	810	809	-	-
<b>FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD DE GESTIÓN DE ESTADÍSTICAS</b>	<b>767</b>	<b>110,755</b>	<b>143,028</b>	<b>23,583</b>	-	-
<b>GASTO CORRIENTE</b>	767	87,657	86,488	10,932	-	-
SERVICIOS NO PERSONALES	767	85,984	78,556	10,000	-	-
MATERIALES Y SUMINISTROS	-	1,673	7,932	932	-	-
<b>GASTO DE CAPITAL</b>	-	23,098	56,540	12,651	-	-

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

<b>PROGRAMA / SUBPROGRAMA</b>	<b>EJECUCIÓN 2015</b>	<b>PROYECCIÓN 2016</b>	<b>ASIGNADO 2017</b>	<b>PROYECCIÓN 2018</b>	<b>PROYECCIÓN 2019</b>	<b>PROYECCIÓN 2020</b>
<b>ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PRESUPUESTARIO</b>	<b>13,409</b>	<b>15,835</b>	<b>16,767</b>	<b>18,772</b>	<b>20,905</b>	<b>23,038</b>
<b>GASTO CORRIENTE</b>	<b>13,409</b>	<b>15,835</b>	<b>16,767</b>	<b>18,772</b>	<b>20,905</b>	<b>23,038</b>
SERVICIOS PERSONALES	10,014	11,663	12,380	12,893	13,604	14,315
SERVICIOS NO PERSONALES	2,547	3,026	3,117	4,139	4,850	5,561
MATERIALES Y SUMINISTROS	848	1,146	1,270	1,740	2,451	3,162
<b>ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE INVERSIÓN PÚBLICA</b>	<b>20,588</b>	<b>23,296</b>	<b>20,636</b>	<b>17,964</b>	<b>20,116</b>	<b>22,268</b>
<b>GASTO CORRIENTE</b>	<b>19,276</b>	<b>22,470</b>	<b>20,383</b>	<b>17,964</b>	<b>20,116</b>	<b>22,268</b>
SERVICIOS PERSONALES	14,834	11,928	13,037	13,557	14,287	15,017
SERVICIOS NO PERSONALES	3,742	9,891	6,533	3,377	4,088	4,799
MATERIALES Y SUMINISTROS	700	651	813	1,030	1,741	2,452
<b>GASTO DE CAPITAL</b>	<b>1,312</b>	<b>826</b>	<b>253</b>	-	-	-
<b>ADMINISTRACIÓN CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL</b>	<b>32,528</b>	<b>36,200</b>	<b>28,596</b>	<b>30,585</b>	<b>32,718</b>	<b>34,851</b>
<b>GASTO CORRIENTE</b>	<b>32,528</b>	<b>36,200</b>	<b>28,596</b>	<b>30,585</b>	<b>32,718</b>	<b>34,851</b>
SERVICIOS PERSONALES	22,882	26,991	22,548	23,030	23,741	24,452
SERVICIOS NO PERSONALES	5,347	7,589	4,790	5,827	6,538	7,249
MATERIALES Y SUMINISTROS	855	1,620	1,258	1,728	2,439	3,150
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3,444	-	-	-	-	-
<b>ADMINISTRACIÓN Y MANEJO DE FONDOS</b>	<b>17,836</b>	<b>21,214</b>	<b>23,662</b>	<b>25,112</b>	<b>27,245</b>	<b>29,378</b>
<b>GASTO CORRIENTE</b>	<b>17,836</b>	<b>21,214</b>	<b>23,662</b>	<b>25,112</b>	<b>27,245</b>	<b>29,378</b>
SERVICIOS PERSONALES	14,337	14,976	17,046	17,540	18,251	18,962
SERVICIOS NO PERSONALES	3,037	5,155	5,569	6,056	6,767	7,478
MATERIALES Y SUMINISTROS	462	1,083	1,047	1,516	2,227	2,938
<b>ADMINISTRACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	<b>14,440</b>	<b>18,337</b>	<b>19,091</b>	<b>20,556</b>	<b>22,689</b>	<b>24,822</b>
<b>GASTO CORRIENTE</b>	<b>14,440</b>	<b>18,337</b>	<b>19,091</b>	<b>20,556</b>	<b>22,689</b>	<b>24,822</b>
SERVICIOS PERSONALES	12,179	13,737	14,442	14,947	15,658	16,369
SERVICIOS NO PERSONALES	1,680	3,837	3,955	4,446	5,157	5,868
MATERIALES Y SUMINISTROS	581	763	694	1,163	1,874	2,585
<b>POLITICAS Y ESTADISTICAS FISCALES</b>	<b>32,995</b>	<b>55,027</b>	<b>48,861</b>	<b>11,361</b>	<b>13,742</b>	<b>16,135</b>
<b>GASTO CORRIENTE</b>	<b>25,103</b>	<b>49,520</b>	<b>38,854</b>	<b>11,361</b>	<b>13,742</b>	<b>16,135</b>
SERVICIOS PERSONALES	2,447	3,466	7,999	8,752	9,711	10,682
SERVICIOS NO PERSONALES	21,538	45,497	30,270	1,554	2,265	2,976
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,118	557	585	1,055	1,766	2,477
<b>GASTO DE CAPITAL</b>	<b>7,892</b>	<b>5,507</b>	<b>10,007</b>	-	-	-
<b>PARTIDAS NO ASIGNABLES A PROGRAMAS</b>	<b>121,087</b>	<b>334,728</b>	<b>366,803</b>	<b>736,047</b>	<b>288,855</b>	<b>265,495</b>
<b>GASTO CORRIENTE</b>	<b>55,567</b>	<b>57,240</b>	<b>60,101</b>	<b>22,293</b>	<b>90,152</b>	-
SERVICIOS NO PERSONALES	55,560	57,240	60,101	22,293	90,152	-
MATERIALES Y SUMINISTROS	7	-	-	-	-	-
<b>GASTO DE CAPITAL</b>	<b>65,520</b>	<b>277,488</b>	<b>306,702</b>	<b>713,754</b>	<b>198,703</b>	<b>265,495</b>
<b>TOTAL</b>	<b>660,392</b>	<b>1,084,868</b>	<b>1,370,485</b>	<b>1,374,887</b>	<b>756,278</b>	<b>756,773</b>
<b>GASTO CORRIENTE</b>	<b>488,572</b>	<b>677,370</b>	<b>729,399</b>	<b>550,674</b>	<b>554,575</b>	<b>488,278</b>
SERVICIOS PERSONALES	246,722	270,649	294,586	299,346	307,226	315,500
SERVICIOS NO PERSONALES	213,572	373,196	393,017	209,324	198,672	115,916
MATERIALES Y SUMINISTROS	20,644	27,401	36,332	32,897	38,855	46,065
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7,634	6,124	5,464	9,107	9,822	10,797
<b>GASTO DE CAPITAL</b>	<b>171,820</b>	<b>407,498</b>	<b>641,086</b>	<b>824,213</b>	<b>201,703</b>	<b>268,495</b>

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

PROGRAMA / FUENTE	EJECUCIÓN 2015	PROYECCIÓN 2016	ASIGNADO 2017	PROYECCIÓN 2018	PROYECCIÓN 2019	PROYECCIÓN 2020
<b>ACTIVIDADES CENTRALES</b>	<b>162,560</b>	<b>176,855</b>	<b>195,264</b>	<b>191,280</b>	<b>195,531</b>	<b>199,424</b>
Rentas del Tesoro	153,746	174,247	195,264	191,280	195,531	199,424
Donaciones Externas	8,814	2,608	-	-	-	-
<b>FUNCIÓN PÚBLICA</b>	<b>24,878</b>	<b>28,317</b>	<b>29,329</b>	<b>32,973</b>	<b>35,106</b>	<b>37,239</b>
Rentas del Tesoro	24,878	28,317	29,329	32,973	35,106	37,239
<b>SERVICIOS TECNOLÓGICOS</b>	<b>42,538</b>	<b>47,523</b>	<b>48,587</b>	<b>58,646</b>	<b>61,281</b>	<b>63,600</b>
Rentas del Tesoro	42,270	47,225	48,274	58,233	60,837	63,109
Rentas con Destino Especifico	268	298	313	413	444	491
<b>CONTRATACIONES ADMINISTRATIVAS DEL ESTADO</b>	<b>34,255</b>	<b>32,078</b>	<b>33,517</b>	<b>35,657</b>	<b>38,090</b>	<b>40,523</b>
Rentas del Tesoro	24,592	26,376	27,530	29,455	31,588	33,721
Rentas con Destino Especifico	9,663	5,702	5,987	6,202	6,502	6,802
<b>MODERNIZACIÓN DEL SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA (PMSAF)</b>	<b>143,278</b>	<b>295,458</b>	<b>539,372</b>	<b>195,934</b>	-	-
Rentas del Tesoro	35,110	11,860	-	-	-	-
Préstamos Externos	64,184	283,598	539,372	195,934	-	-
Donaciones Externas	43,984	-	-	-	-	-
<b>GESTIÓN DEL PROGRAMA</b>	<b>9,395</b>	<b>15,955</b>	<b>30,096</b>	<b>4,260</b>	-	-
Préstamos Externos	4,129	15,955	30,096	4,260	-	-
Donaciones Externas	5,266	-	-	-	-	-
<b>CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE PRESUPUESTO</b>	<b>2,674</b>	<b>3,073</b>	<b>3,319</b>	<b>3,500</b>	-	-
Préstamos Externos	1,015	3,073	3,319	3,500	-	-
Donaciones Externas	1,659	-	-	-	-	-
<b>CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE CONTABILIDAD</b>	<b>2,194</b>	<b>2,010</b>	<b>2,743</b>	<b>8,991</b>	-	-
Préstamos Externos	751	2,010	2,743	8,991	-	-
Donaciones Externas	1,443	-	-	-	-	-
<b>CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE TESORERÍA</b>	<b>1,475</b>	<b>1,267</b>	<b>1,601</b>	<b>7,849</b>	-	-
Préstamos Externos	513	1,267	1,601	7,849	-	-
Donaciones Externas	962	-	-	-	-	-
<b>CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE CRÉDITO PÚBLICO</b>	<b>1,212</b>	<b>1,877</b>	<b>1,951</b>	<b>8,200</b>	-	-
Préstamos Externos	334	1,877	1,951	8,200	-	-
Donaciones Externas	878	-	-	-	-	-
<b>MODERNIZACIÓN DEL SUBSISTEMA DE TECNOLOGÍA</b>	<b>109,535</b>	<b>108,542</b>	<b>295,312</b>	<b>109,686</b>	-	-
Rentas del Tesoro	35,110	11,860	-	-	-	-
Préstamos Externos	50,160	96,682	295,312	109,686	-	-
Donaciones Externas	24,265	-	-	-	-	-
<b>CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE COMPRAS Y CONTRATACIONES</b>	<b>621</b>	<b>4,429</b>	-	-	-	-
Préstamos Externos	583	4,429	-	-	-	-
Donaciones Externas	38	-	-	-	-	-
<b>CONSOLIDACIÓN DEL SUBSISTEMA DE SERVICIO CIVIL</b>	<b>1,061</b>	<b>761</b>	<b>1,601</b>	<b>7,849</b>	-	-
Préstamos Externos	451	761	1,601	7,849	-	-
Donaciones Externas	610	-	-	-	-	-

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

PROGRAMA / FUENTE	EJECUCIÓN 2015	PROYECCIÓN 2016	ASIGNADO 2017	PROYECCIÓN 2018	PROYECCIÓN 2019	PROYECCIÓN 2020
<b>CONSOLIDACIÓN DEL SISTEMA DE INVERSIONES PÚBLICAS</b>	<b>1,656</b>	<b>9,093</b>	<b>1,900</b>	<b>8,147</b>	-	-
Préstamos Externos	565	9,093	1,900	8,147	-	-
Donaciones Externas	1,091	-	-	-	-	-
<b>FORTALECIMIENTO DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA</b>	<b>342</b>	<b>200</b>	-	-	-	-
Préstamos Externos	342	200	-	-	-	-
<b>INTEGRACIÓN, IMPLEMENTACIÓN Y CAPACITACIÓN DEL SIGAF</b>	<b>12,346</b>	<b>32,861</b>	<b>38,047</b>	<b>10,000</b>	-	-
Préstamos Externos	4,574	32,861	38,047	10,000	-	-
Donaciones Externas	7,772	-	-	-	-	-
<b>FORTALECIMIENTO DE LAS CAPACIDADES DEL CCPN</b>	-	<b>4,635</b>	<b>19,774</b>	<b>3,869</b>	-	-
Préstamos Externos	-	4,635	19,774	3,869	-	-
<b>FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD DE GESTION DE ESTADISTICAS</b>	<b>767</b>	<b>110,755</b>	<b>143,028</b>	<b>23,583</b>	-	-
Préstamos Externos	767	110,755	143,028	23,583	-	-
<b>ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PRESUPUESTARIO</b>	<b>13,409</b>	<b>15,835</b>	<b>16,767</b>	<b>18,772</b>	<b>20,905</b>	<b>23,038</b>
Rentas del Tesoro	13,409	15,835	16,767	18,772	20,905	23,038
<b>ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE INVERSIÓN PÚBLICA</b>	<b>20,588</b>	<b>23,296</b>	<b>20,636</b>	<b>17,964</b>	<b>20,116</b>	<b>22,268</b>
Rentas del Tesoro	13,509	14,730	15,931	17,964	20,116	22,268
Donaciones Externas	7,079	8,566	4,705	-	-	-
<b>ADMINISTRACIÓN CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL</b>	<b>32,528</b>	<b>36,200</b>	<b>28,596</b>	<b>30,585</b>	<b>32,718</b>	<b>34,851</b>
Rentas del Tesoro	22,022	28,746	28,596	30,585	32,718	34,851
Rentas con Destino Especifico	10,506	7,454	-	-	-	-
<b>ADMINISTRACIÓN Y MANEJO DE FONDOS</b>	<b>17,836</b>	<b>21,214</b>	<b>23,662</b>	<b>25,112</b>	<b>27,245</b>	<b>29,378</b>
Rentas del Tesoro	17,836	21,214	23,662	25,112	27,245	29,378
<b>ADMINISTRACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	<b>14,440</b>	<b>18,337</b>	<b>19,091</b>	<b>20,556</b>	<b>22,689</b>	<b>24,822</b>
Rentas del Tesoro	14,440	18,337	19,091	20,556	22,689	24,822
<b>POLITICAS Y ESTADISTICAS FISCALES</b>	<b>32,995</b>	<b>55,027</b>	<b>48,861</b>	<b>11,361</b>	<b>13,742</b>	<b>16,135</b>
Rentas del Tesoro	3,773	5,312	9,640	11,361	13,742	16,135
Donaciones Externas	29,222	49,715	39,221	-	-	-
<b>PARTIDAS NO ASIGNABLES A PROGRAMAS</b>	<b>121,087</b>	<b>334,728</b>	<b>366,803</b>	<b>736,047</b>	<b>288,855</b>	<b>265,495</b>
Préstamos Externos	121,087	334,728	366,803	736,047	288,855	265,495
<b>TOTAL</b>	<b>660,392</b>	<b>1,084,868</b>	<b>1,370,485</b>	<b>1,374,887</b>	<b>756,278</b>	<b>756,773</b>
<b>Rentas del Tesoro</b>	<b>365,585</b>	<b>392,199</b>	<b>414,084</b>	<b>436,291</b>	<b>460,477</b>	<b>483,985</b>
<b>Rentas con Destino Especifico</b>	<b>20,437</b>	<b>13,454</b>	<b>6,300</b>	<b>6,615</b>	<b>6,946</b>	<b>7,293</b>
<b>Préstamos Externos</b>	<b>185,271</b>	<b>618,326</b>	<b>906,175</b>	<b>931,981</b>	<b>288,855</b>	<b>265,495</b>
<b>Donaciones Externas</b>	<b>89,099</b>	<b>60,889</b>	<b>43,926</b>	-	-	-



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

PROYECTO / FUENTE	EJECUCIÓN 2015	PROYECCIÓN 2016	ASIGNADO 2017	PROYECCIÓN 2018	PROYECCIÓN 2019	PROYECCIÓN 2020
<b>CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LAS INSTALACIONES FRONTERIZAS EN SAN PANCHO</b>	-	-	-	98,194	109,782	265,495
Préstamos Externos	-	-	-	98,194	109,782	265,495
<b>REEMPLAZO Y EQUIPAMIENTO DE LAS INSTALACIONES FRONTERIZAS EN PEÑAS BLANCAS</b>	-	-	-	421,780	-	-
Préstamos Externos	-	-	-	421,780	-	-
<b>REEMPLAZO Y EQUIPAMIENTO DE LAS INSTALACIONES FRONTERIZAS EN EL GUASAULE</b>	-	-	-	99,644	88,921	-
Préstamos Externos	-	-	-	99,644	88,921	-
<b>REEMPLAZO Y EQUIPAMIENTO DEL EDIFICIO DE VENTANILLA ÚNICA DE COMERCIO EXTERIOR DE NICARAGUA EN MANAGUA</b>	-	-	-	2,595	-	-
Préstamos Externos	-	-	-	2,595	-	-
<b>PROYECTOS DE PARTIDAS NO ASIGNABLES A PROGRAMAS</b>	-	47,593	306,702	-	-	-
Préstamos Externos	-	47,593	306,702	-	-	-
<b>TOTAL GENERAL</b>	-	47,593	306,702	622,213	198,703	265,495