

A: Señores Decanos, Directores de Centros Regionales, Centros Universitarios, Escuelas no Facultativas, Jefes de Departamento, Secretarios Adjuntos, Tesoreros y personas que hagan sus veces.

DE: Departamento de Presupuesto.

ASUNTO: Instrucciones para presentar el Anteproyecto de Presupuesto de Ingresos y Egresos para el año 2020.

FECHA: 16 de julio de 2019

Señores:

Reciban un cordial saludo de la Dirección General Financiera y el Departamento de Presupuesto. Tomando en cuenta los compromisos adquiridos por la Universidad de San Carlos de Guatemala y el Ministerio de Finanzas Públicas en el convenio firmado entre -MINFIN Y USAC- para el fortalecimiento de la transparencia, así también el Artículo 115 "Readecuación presupuestaria de apoyo a la Universidad de San Carlos de Guatemala" del Decreto 25-2018 "Ley del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado para el Ejercicio 2019", se adjunta a la presente Manual de Red de Categorías Programáticas de la USAC para el Ejercicio Fiscal 2020 y Multianual 2020-2024, y el instructivo para la elaboración del Anteproyecto de Presupuesto 2020.

Se recomienda a las personas encargadas de la elaboración del anteproyecto brindar un tiempo adecuado para la realización del mismo. La fecha de presentación de los anteproyectos a este Departamento, según lo indicado en la I Parte, numeral II de este instructivo es del 05 al 10 de agosto de 2019, en la I Parte, numeral III de este instructivo (Migración del anteproyecto al Sistema Integrado de Contabilidad) es del 12 al 16 de agosto de 2019.

El Departamento de Presupuesto está en disposición de atender las consultas y realizar el acompañamiento que se considere necesario.

Atentamente,  
ID Y ENSEÑAD A TODOS

Lic. Juan Alberto Pérez Mach  
Jefe Departamento de Presupuesto



Vo.Bo. Lic. Juan Carlos Palencia Molina  
Director General Financiero



c.c. Archivo, correlativo

## Instructivo para la elaboración del Anteproyecto de Presupuesto 2,020

### Contenido

I PARTE.....	2
I. Marco Teórico-Legal.....	2
II. Fecha de Entrega de los Anteproyectos.....	3
III. Migración del Anteproyecto al Sistema Integrado de Contabilidad -SICOIN- .....	3
IV. Anteproyecto del Presupuesto de Funcionamiento 2,020 .....	3
➤ Base presupuestaria (Recursos Ordinarios).....	3
➤ Servicios Personales.....	3
➤ Prestaciones.....	4
II PARTE .....	6
I. Anteproyecto del Presupuesto de Régimen Especial 2,020. ....	6
➤ Financiamiento.....	6
➤ Gastos.....	6
III PARTE .....	8
I. Formularios .....	8
II. Instrucciones para los Formularios .....	8
➤ Servicios Personales.....	9
Aperturas Presupuestarias.....	13
IV PARTE.....	14
I. Integración de los Anteproyectos .....	14
Forma de Presentación de Anteproyectos de Presupuesto 2,020.....	14
II. Observaciones Finales.....	16

## I PARTE

### I. Marco Teórico-Legal

- **Objetivo Fundamental:** El presupuesto general de Ingresos y Egresos de la Universidad de San Carlos, es el instrumento operativo de la planificación de las acciones proyectadas para satisfacer las necesidades de la población universitaria. Los programas de sus unidades, expresan la participación de las mismas en el conjunto de los fines y objetivos de la Universidad.
- **Metodología Presupuestaria:** En la formulación del presupuesto se aplicarán los conceptos y códigos presupuestarios correspondientes a planes, unidades ejecutoras, programas y subprogramas, así como la Clasificación por Objeto del Gasto contenida en el Manual de Renglones Presupuestarios de la Universidad de San Carlos de Guatemala, basado en el Manual de Clasificaciones Presupuestarias para el Sector Público de Guatemala vigente a partir de abril de 2,018 conjuntamente con el Catálogo de Bienes y Servicios incluido en la Gestión Automatizada de Compras del Sistema Integrado de Información Financiera –SIIF. La formulación debe corresponder al Plan Operativo Anual 2,020 de la unidad ejecutora.
- **Fundamentos Legales:** La formulación del Presupuesto General de Ingresos y Egresos para el año académico 2,020 se rige por:
  - a) Ley Orgánica de Presupuesto decreto 101-97 y sus modificaciones, Decreto 13-2,013, y el reglamento de la Ley Orgánica de Presupuesto, Acuerdo Gubernativo 540-2013.
  - b) Las Normas que Regulan la Elaboración y Ejecución del Presupuesto de la Universidad de San Carlos, aprobadas por el Honorable Consejo Superior Universitario en las Actas: 41-90 del 3 de octubre de 1,990, Punto Segundo; 42-90 del 8 de octubre de 1,990, punto Tercero y 44-90 del 12 de octubre de 1,990, Punto Segundo: vigentes desde el 12 de octubre del mismo año, modificadas en punto Décimo del acta 18-95 del 12 de julio de 1,995 y Punto Tercero del acta 29-95 del 11 de octubre de 1,995 y punto Cuarto del Acta 39-98 del 27 de noviembre de 1,998.
  - c) El Manual de Renglones Presupuestarios de la Universidad de San Carlos de Guatemala, basado en el Manual de Clasificaciones Presupuestarias para el Sector Público de Guatemala vigente a partir abril de 2,018 conjuntamente con el Catálogo de Bienes y Servicios incluido en la Gestión Automatizada de Compras del Sistema Integrado de Información Financiera –SIIF-; y
  - d) Las leyes, reglamentos y otras disposiciones legales aplicables.
  - e) Las regulaciones contenidas en este instructivo.

## II. Fecha de Entrega de los Anteproyectos

Las Unidades Ejecutoras deberán presentar al Departamento de Presupuesto el Anteproyecto de Presupuesto los días del *05 al 10 de agosto de 2,019*, en cumplimiento del numeral 12 del Punto Cuarto, Inciso 4.3, del Acta No. 36-2,018 del Consejo Superior Universitario.

## III. Migración del Anteproyecto al Sistema Integrado de Contabilidad -SICOIN-

Luego de la presentación del Anteproyecto ante el Departamento de Presupuesto en los auxiliares proporcionados, las Unidades Ejecutoras deberán migrar la información al Sistema Integrado de Contabilidad -SICOIN-, del 12 al 16 de agosto de 2019 y se estará dando el acompañamiento necesario por medio de nuestro departamento y la Comisión Integrada para la Implementación del SICOIN en la Universidad de San Carlos de Guatemala.

## IV. Anteproyecto del Presupuesto de Funcionamiento 2,020

### ➤ Base presupuestaria (Recursos Ordinarios)

El monto de recursos que las Unidades distribuirán en el Plan de Funcionamiento, con objeto de elaborar su anteproyecto del presupuesto 2,020, se integra por:

1. La asignación según Apertura Presupuestaria 2,019.
2. El incremento del escalafón por antigüedad para el año 2,020 del personal administrativo.
3. El incremento por Promociones Docentes.

### ➤ Servicios Personales

#### Criterios y Conceptos

En la programación presupuestaria de los servicios personales, se utilizarán los textos del grupo "0", sus subgrupos y renglones, según el Manual de Renglones Presupuestarios de la Universidad de San Carlos de Guatemala, en tal sentido se recomienda observar que:

1. El subgrupo 01. Personal en cargos fijos: erogaciones que se hagan al personal que ocupa puestos fijos o permanentes, en concepto de retribución al cargo, así como complementos y derechos escalafonarios. Se subdivide en los siguientes renglones:

Renglón 011: Personal Permanente, comprende las remuneraciones en forma de sueldo a los funcionarios, empleados y trabajadores estatales, cuyos cargos aparecen detallados en los diferentes presupuestos analíticos de sueldos.

2. El subgrupo 02. Personal temporal: este subgrupo comprende las erogaciones, que, por concepto de retribuciones al puesto se haga al personal que ocupa puestos temporales en el sector público para trabajos especiales y transitorios. Se subdivide en los siguientes renglones:

2.1 Renglón 021: Personal supernumerario. Contempla los egresos por concepto de sueldo base a trabajadores públicos, contratados para labores con títulos funcionales que, por la necesidad temporal en las Instituciones Públicas, requieren ser creados únicamente para el ejercicio fiscal.

Para la USAC, se contempla el personal para la escuela de vacaciones de junio y diciembre, cursos interciclos y programa de preparación de Examen Técnico Profesional, entre otros.

2.2 Renglón 022: Personal por contrato. Contempla los egresos por concepto de sueldo base a trabajadores públicos, contratados para servicios, obras y construcciones de carácter temporal, en los cuales en ningún caso los contratos sobrepasarán el período que dura el servicio, proyecto u obra; y, cuando éstos abarquen más de un ejercicio fiscal, los contratos deberán renovarse para el nuevo ejercicio.

2.3 Renglón 023: Interinatos por licencias y becas. Contempla los egresos por concepto de sueldo base a trabajadores contratados para llenar las vacantes temporales del personal permanente, por licencias y becas concedidas con goce de sueldo.

2.4 Renglón 029: Otras remuneraciones de personal temporal. En este renglón se incluyen honorarios por servicios técnicos y profesionales prestados por personal sin relación de dependencia, asignados al servicio de una unidad ejecutora del Estado, y que podrán ser dotados de los enseres y/o equipos para la realización de sus actividades, en periodos que no excedan un ejercicio fiscal. Este renglón no se utiliza para actividades administrativas ya que no genera relación laboral.

➤ **Prestaciones**

Los servicios personales cuyos fondos se ubiquen en los renglones 011, 021, 022, 023, 031 y 035, requieren asignaciones presupuestarias por concepto de prestaciones, las cuales se detallan a continuación:

<b>Concepto</b>	<b>Porcentaje</b>	<b>Partida</b>	<b>Nombre del renglón</b>
Aporte al Plan de Prestaciones (excepto para renglón 035)	33.78%	4.2.01.1.01.055	Aporte para clases pasivas (Plan de Prestaciones).
Aguinaldo	10.0278%	4.2.01.1.01.071	Aguinaldo

Bono 14	10.0278%	4.2.01.1.01.072	Bonificación anual (bono 14)
Diferido	20.3333%	4.2.01.1.01.075	Otras erogaciones
Bono mensual (plazas en 011 y 022)	Q137.50 por hora diaria/mes contratada	4.2.01.1.01.076	Bonificación mensual USAC
Bono mensual (plazas en 021, 023)	16.50%	4.2.01.1.01.076	Bonificación mensual USAC
Bono mensual para puestos de renglón 031	Q36.667 por jornal	4.2.01.1.01.076	Bonificación mensual USAC
Bono incentivo y Bono Mensual para trabajadores <u>eventuales</u> que realizan actividades agrícolas (renglón 035) <sup>1</sup>	Q36.667 por jornal	4.2.01.1.01.076	Bonificación mensual USAC
Vacaciones			Incluidas en el monto del renglón de servicios personales que corresponda

1. Soporte para el pago de Prestaciones

1.2 La Universidad asignará los recursos en concepto de prestaciones para los puestos o plazas de los renglones identificados en la sección anterior y que estaban presupuestados al 1 de enero 2,019 dentro del Régimen Ordinario.

1.3 La Unidad Ejecutora cubrirá con los recursos asignados en su techo presupuestario los servicios personales (sueldos, salarios, jornales, derechos escalafonarios, complemento de salario) así como las prestaciones correspondientes, en los siguientes casos:

1.31.1 Para los puestos que hubiere creado en 2,019 y que continuarán en el año 2,020.

1.3.2 Por el incremento del número de horas y/o de meses, respecto a la programación existente al 1 de enero de 2,019.

1.3.3 Por los puestos a crear en 2,020.

1.4 Tomar en cuenta que el monto de las prestaciones indicadas en el punto 1.3. incrementará el Plan de Transferencias y disminuirá el Plan de Funcionamiento en la base presupuestal de la Unidad.

1.5 El Plan de Inversiones, y los Fondos de Investigación y Desarrollo deben contener la programación de las prestaciones en cada uno de sus subprogramas.

<sup>1</sup> Bono Incentivo: Decreto No. 37-2,001, Acta del CSU No. 17-2,008

## II PARTE

### I. Anteproyecto del Presupuesto de Régimen Especial 2,020.

Conforme a las Normas aprobadas por el Consejo Superior Universitario el Régimen Especial se refiere a los presupuestos de los programas de las unidades ejecutoras financiados con ingresos específicos, cuyo funcionamiento aprobado por el Consejo Superior Universitario es con carácter de Autofinanciable; aquí se incluyen programas que se financian con el ingreso de sus propios productos (venta de bienes y/o servicios), así como docencia productiva, exámenes públicos y privados, exámenes de recuperación, escuelas de vacaciones, programas de post-grado y especialidades así como programas especiales cuyos ingresos son de origen específico, según convenios o contratos entre la Universidad de San Carlos y otras instituciones. En el anteproyecto de presupuesto no se incluirán programas autofinanciables que no hayan sido previamente aprobados por el Consejo Superior Universitario.

#### ➤ Financiamiento

1. Las Unidades Ejecutoras de programas autofinanciables, podrán programar gastos en la proporción de los ingresos proyectados.
  - La estimación de ingresos se hará utilizando bases técnicas. La unidad deberá incluir en el Anteproyecto de Presupuesto un anexo que contenga la estimación con bases técnicas para cada uno de sus subprogramas autofinanciables. La estimación de los ingresos se puede efectuar al realizar una consulta en el archivo AP20 subprogramas 4.5, en la hoja "consulta ingresos". Esta consulta será el anexo que deberá incluir en el anteproyecto. Si la unidad programa cualquier variación sobre el resultado de la consulta deberá explicar las razones de su programación. La no presentación de las bases técnicas de la programación de ingresos ocasionará que en la Apertura 2,020 no se programen los egresos correspondientes.
  - Los proyectos que no estén autorizados para utilizar el 100% de los ingresos que generen, deben programar el 10% del total de los ingresos proyectados en el régimen ordinario, partida número 3.1.XX.2.51.1.01 (donde XX corresponde al código de la unidad ejecutora), de acuerdo a las autorizaciones del Consejo Superior Universitario.
2. Si el financiamiento proviene de convenios o acuerdos aprobados por autoridad competente, se debe acompañar fotocopia de dichos documentos, sin los cuales no se incluirán en el Presupuesto del año 2,020.

#### ➤ Gastos

1. El monto del presupuesto de gastos no debe exceder del respectivo financiamiento en relación a los ingresos.

2. Se podrá incluir asignación para servicios personales siempre que los convenios o proyectos así lo establezcan, pero tomando en consideración que:

- No se utilizará el renglón 011 (Personal Permanente)
- No podrá hacerse la contratación bajo la denominación de puestos que corresponden a la carrera Universitaria.
- En la programación de Servicios Personales (021, 022, 023, 031 y 035), se preverán las prestaciones en el subprograma que corresponda, así:

<b>Concepto</b>	<b>Porcentaje</b>	<b>Partida</b>	<b>Nombre del renglón</b>
Aporte al Plan de Prestaciones*	33.78%	4.5.XX.0.00.055	Aporte para clases pasivas (Plan de Prestaciones).
Aguinaldo	10.0278%	4.5.XX.0.00.071	Aguinaldo
Bono 14	10.0278%	4.5.XX.0.00.072	Bonificación anual (bono 14)
Diferido	20.3333%	4.5.XX.0.00.075	Otras erogaciones
Bono mensual (plazas en 021, 023)	16.50%	4.5.XX.0.00.076	Bonificación mensual USAC
Bono mensual (plazas en 022)	Q137.50 por hora diaria/mes contratada	4.5.XX.0.00.076	Bonificación mensual USAC
Bono mensual para puestos de renglón 031	Q36.667 por jornal	4.5.XX.0.00.076	Bonificación mensual USAC
Bono incentivo para trabajadores eventuales que realizan actividades agrícolas (renglón 035)*	Q36.667 por jornal	4.5.XX.0.00.076	Bonificación mensual USAC
Vacaciones			Incluidas en el monto del renglón de servicios personales que corresponda
Indemnización	11.70%	4.5.XX.0.00.413	Indemnizaciones

**\*NOTA:**

No está afecto al aporte del Plan de Prestaciones el siguiente personal:

Escuelas de vacaciones con cargo al renglón 021 "Personal Supernumerario", personal docente en programas de postgrado y el personal contratado en el renglón 035.

No está afecto al pago de indemnizaciones: el personal de las Escuelas de Vacaciones.



### III PARTE

#### I. Formularios

Los formularios para realizar la elaboración del Anteproyecto 2,020, deben incluir datos generales de la unidad, los subprogramas, así como las programaciones en los renglones 031, 035 y grupo 3, para los cuales existen hojas electrónicas diseñadas en cada archivo que se proporcionan en la carpeta denominada "AP20 Formularios". Estos formularios serán proporcionados al tesorero de cada unidad en forma digital, para lo cual debe presentarse al Departamento de Presupuesto con una memoria USB.

#### II. Instrucciones para los Formularios

- Con observancia al Decreto 13-2,013 (Modificaciones a la Ley Orgánica de Presupuesto) y el Acuerdo Gubernativo 540-2,013 Reglamento de la Ley Orgánica del Presupuesto, en lo relativo a la asignación presupuestaria para cada Plan Operativo Anual –POA- y sus respectivos productos y subproductos, cada unidad ejecutora debe organizar su presupuesto para que cada carrera que brinda cuenta con un subprograma en particular, así como su POA. El Departamento de Presupuesto creará los códigos de los subprogramas que las unidades soliciten y brindará la asistencia para mantener homogeneidad en la estructura presupuestaria. Esta operación no implica un incremento en el presupuesto de la unidad. Se debe tener cuidado de que el ordenamiento de códigos presupuestarios no debe alterar las actividades y jerarquías de las plazas administrativas afectas, de lo contrario la unidad debe contar con dictamen favorable de la División de Administración de Recursos Humanos.

#### Observaciones Generales

- Prever asignaciones dentro del presupuesto para materiales, útiles y otros suministros que proporciona el Departamento de Proveduría.
- Prever que cuando la compra de maquinaria y/o equipo implique la contratación de seguros, la asignación del gasto para el primer pago del seguro será soportado por la Unidad y su estimación será de 10% sobre el valor del equipo, en el renglón 191 del subprograma correspondiente. Al realizar la compra del equipo de transporte, el primer pago de la póliza del seguro se afectará el renglón 191 de la unidad ejecutora.
- Distribuir los gastos según el subprograma dentro del cual actúan como medio para el logro de objetivos; por ejemplo, si una escuela o carrera tiene asignado personal de secretaría en forma específica, su programación debe aparecer en el presupuesto de dicha escuela.

- Para el régimen autofinanciable se puede programar el renglón 981 "Gastos devengados no pagados" cuando sea necesario.
- En el proyecto de Escuela de Vacaciones se debe programar el monto por el tiempo extraordinario que se laborará en los meses de enero o febrero por personal de la División de Administración de Recursos Humanos y/o Auditoría Interna, si fuera necesario.
- **Servicios Personales**

Para la programación de Servicios Personales, renglones 011 y 022, se proporcionan reportes impresos de apertura presupuestal y el mismo contenido en hoja electrónica, dentro del archivo denominado helpp 2,020.xlsx. Los reportes serán papeles de trabajo de la unidad y la hoja electrónica será el medio cómo la unidad trasladará la programación para el año 2,020. La hoja electrónica de servicios personales se debe trabajar de la forma siguiente:

Las modificaciones a la apertura 2,019 que variarán la apertura para el año 2,020 pueden ser por los siguientes motivos: cambio en horas, meses, período, promoción docente, reclasificación administrativa, eliminación de plazas, creación de plazas, cambio de nombre del titular de la plaza, corrección de nombre o registro de personal, corrección de años de antigüedad y escalafón. Cada modificación debe contener respaldo documental.

- Plazas administrativas en el renglón 022 y 011 Personal por Contrato:
  - I. Para incluir plazas nuevas o modificar las plazas ya autorizadas se debe acompañar fotocopia del Dictamen de DARH.
  - II. Para programar la continuidad de las plazas que funcionaron en el año 2,019 no se requerirá dictamen de DARH, pero éste sí se debe acompañar al momento de gestionar el contrato de trabajo en el 2,020.
  - III. Las plazas incluidas en el renglón "022" se programarán vacantes.
  - IV. Si la modificación corresponde a la actualización del sueldo de plaza fuera de clasificación, derivado de la corrección de sueldos por parte de la unidad de Clasificación de Puestos y Salarios de la División de Administración de Recursos Humanos, se debe tener cuidado de indicar el monto anual con cero (0) en la hoja "Modificaciones 011 y 022", en las columnas AD para la Baja y AH para la Alta. (formulario helpp 2,020.xlsx).
  - V. Cambio de renglón 022 y 011 por pacto colectivo presentar dictamen de la División de Administración de Recursos Humanos.
- Si las modificaciones corresponden a plazas promocionadas o reclasificadas no incluidas en los listados ni gestionadas ante el Departamento de Presupuesto, se debe adjuntar

---

fotocopia del Dictamen de la DARH, cuadros de DEPPA y Resolución del Órgano de Dirección o Aprobación de la Autoridad correspondiente.

- Las plazas incluidas en el renglón "011" deben reportarse con nombres específicos, siempre y cuando las personas estén nombradas por tiempo indefinido, caso contrario, reportarlas como "vacantes".
- Los encargados de Presupuesto y/o Tesoreros deben verificar:
  - Que los sueldos que se reportan en los listados base para 2,020 concuerden con las escalas integradas vigentes.
  - Los sueldos del personal administrativo para 2,020 variarán en relación a la nómina actual en concordancia con el incremento del escalafón por antigüedad 2,020.
  - Número del registro de personal. Las unidades que evidenciaron registros de personal con error en el año 2,019 deben operar la modificación con baja y alza en la hoja electrónica.
  - Incluir el CUI de cada persona que ocupa puestos a indefinido
  - El número de plaza a reportar en el anteproyecto de presupuesto para 2,020 debe coincidir con la reportada en la nómina de sueldos durante el presente año, salvo casos de excepción justificados.
  - Que las personas que ya cuentan con nombramiento a indefinido visado por el profesional de sueldos de la DARH, aparezcan en los listados de apertura de plazas 2,020. Caso contrario adjuntar fotocopia del nombramiento y modificar la plaza de conformidad con el instructivo.
  - Las asignaciones por concepto de "Complemento de salario" y "Derechos Escalafonarios" derivados de la renuncia, jubilación o retiro definitivo del personal administrativo y docente con categorías de Titular X a Titular XII no pueden ser utilizadas por la Unidad, ya que las mismas retornarán al programa de Política Salarial.
    - Las plazas administrativas ocupadas por personal docente, a las que se le haya reconocido un complemento de salario de acuerdo a las actas 6-91, 44-92 y 42-2,000, no se le asignará este complemento en el Anteproyecto, pues el mismo debe ser solicitado por la unidad en el mes de enero 2,020 o puesto por la unidad según resuelva el Consejo Superior Universitario en las normas específicas del año 2,020.
    - El monto del sueldo base de puestos administrativos y docentes, cuyo titular se retira en forma definitiva, podrá redistribuirse de acuerdo a las necesidades de la Unidad Ejecutora. En el caso de suprimir puestos administrativos del renglón 011 deberá contarse con aprobación de la DARH.

- No se permite programar plazas vacantes de Titular X a Titular XII en anteproyecto 2,020.

## PROCEDIMIENTO

- I. Cómo operar los cambios en la hoja electrónica:  
Todos los cambios se reflejan con una baja de la plaza que se modifica y un alza con los nuevos datos, excepto la eliminación de la plaza de manera definitiva. El procedimiento lo puede visualizar en:  
<https://www.youtube.com/watch?v=8TC3vTznkY>  
<https://www.youtube.com/watch?v=V6JBy4H2Rd0>  
<https://www.youtube.com/watch?v=uydtOMQfRck>  
<https://www.youtube.com/watch?v=C0dCtewvMEk>

### Para modificar una plaza:

#### Paso 1

Se copia totalmente la información existente y se pega en dos filas al final del listado, sin dejar filas en blanco.

#### Paso 2

En la columna B debe indicar la clave que corresponda:

- B = Si la plaza se da de baja para modificar
- E = Si la plaza se elimina de manera definitiva
- A = Si la plaza se da de alta como nueva o modificada
- BP= Si la plaza se da de baja para promocionar o reclasificar
- P= Si la plaza se da de alta por promoción docente o reclasificación administrativa.

#### Paso 3

Para hacer el alta se utiliza la segunda fila pegada, y se ponen los datos como se programarán para el año 2,020.

#### Paso 4

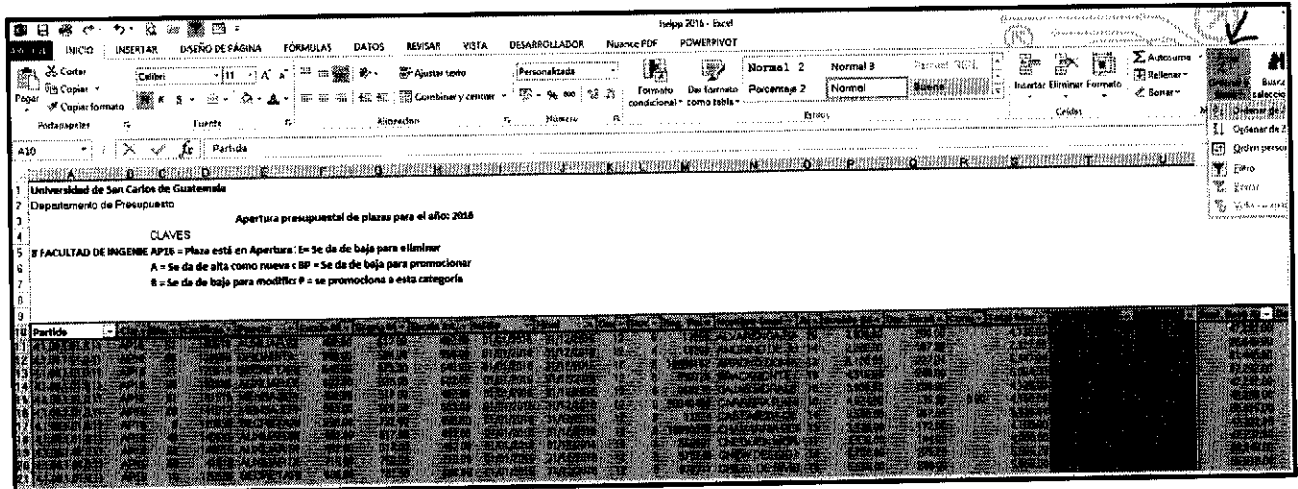
Cuando se necesite trasladar una plaza de un renglón o subprograma a otro renglón o subprograma, debe eliminarse en el primero y alzar en el segundo.

#### Paso 5

Después de modificar una plaza, en la misma fila, en la columna de observaciones se debe razonar el cambio realizado.

- II. Una vez finalizada la actividad de modificaciones a la apertura de servicios personales de la unidad, se debe ordenar el contenido, de la siguiente forma:

Seleccionar todas las plazas y ordenar:



- III. Luego filtrar por clave las plazas que tuvieron cambios para realizar los siguientes traslados: El **primero** corresponde a las modificaciones con claves: A, B y E, se copian y se trasladan a la hoja de "modificaciones 011 y 022"; el **segundo** corresponde a las modificaciones con claves: BP y P, se copian y trasladan a la hoja de "Promociones" dentro del mismo archivo. (Archivo Help Anteproyecto 2,020.xlsx)

Para filtrar: En la ficha Inicio en Excel, busque el ícono Ordenar y filtrar, luego seleccione el comando Ordenar de A a Z y se seleccionan solo las claves que se van a trasladar

Filtrar las claves a trasladar:

Departamento de Presupuesto - Edificio Rectoría, 3er nivel, oficina 302 - Teléfono: 2418-7835

hclpp 2016 - Excel

ARCHIVO INICIO INSERTAR DISEÑO DE PÁGINA FÓRMULAS DATOS REVISAR VISTA DESARROLLADOR Nuanca PDF POWERPIVOT

Cortar Copiar Pegar Copiar formato Fuente Alineación Número Estilos

Normal 2 Porcentaje 2

B16 AP16

Universidad de San Carlos de Guatemala  
Departamento de Presupuesto

Apertura presupuestal de plazas para el año: 2016

CLAVES  
 FACULTAD DE INGENIERIA AP16 = Plazas en Apertura E = Se da de baja para eliminar  
 A = Se da de alta como nueva : BP = Se da de baja para promocionar  
 B = Se da de baja para modifca: P = se promociona a esta categoría

Partida	Clas	No.	Casificac	Puesto	Escala M	Escala M	Escala Int.	Inicio	Final	Dur.	Hof	Reg. Per	Nombre Empl	Al	Su
Ordenar de A a Z	16	AUXILIAR SE	492.00	517.00	492.00	01/01/2016	31/12/2016	12	8	13983	ALVARENGARA	26			
Ordenar de Z a A	56	OFICINISTA	555.00	584.00	555.00	01/01/2016	31/12/2016	12	4	18298	ANDRINO DE JUJ	14			
Ordenar por color	19	SECRETARI	640.00	673.00	640.00	01/01/2016	31/12/2016	12	8	19990152	ARROYO DOMIN	13			
Buscar libro de "Clave"	16	AUXILIAR DE	602.00	633.00	602.00	01/01/2016	31/12/2016	12	8	930725	BRACAMONTE C	19			
Filtrar por color	16	MENSAJERI	492.00	517.00	492.00	01/01/2016	31/12/2016	12	8	860238	CAJAS MORALE	18			
Filtros de texto	17	MENSAJERI	503.00	529.00	503.00	01/01/2016	31/12/2016	12	8	20040498	CARRERA PLANI	10			
Buscar	16	AUXILIAR SE	492.00	517.00	492.00	01/01/2016	31/12/2016	12	8	13324	CASTAÑEDA DE	14			
	36	SECRETARI	696.00	732.00	696.00	01/01/2016	31/12/2016	12	8	19990257	CHAVARRIA ROI	13			
	16	AUXILIAR DE	715.00	752.00	715.00	01/01/2016	31/12/2016	12	8	950661	CHEQUEN MOR	11			
	16	SECRETARI	696.00	732.00	696.00	01/01/2016	31/12/2016	12	8	970740	CHEW DEL CID	14			
	16	AGENTE VIC	503.00	529.00	503.00	01/01/2016	31/12/2016	12	8	970711	CHILEL DE RIVEI	15			
	16	AUXILIAR SE	492.00	517.00	492.00	01/01/2016	31/12/2016	12	8	971094	CHILIN DE LEON	14			
	16	JARDINERC	492.00	517.00	492.00	01/01/2016	31/12/2016	12	8	930895	COJULUM MOR	18			
	36	SECRETARI	696.00	732.00	696.00	01/01/2016	31/12/2016	12	8	930873	ENRIQUEZ TUCA	15			
	18	SECRETARI	610.00	642.00	610.00	01/01/2016	31/12/2016	12	8	980686	ESCOBAR ORTI	11			
	16	AUXILIAR SE	492.00	517.00	492.00	01/01/2016	31/12/2016	12	8	980265	ESCOBAR PERE	14			
	16	AGENTE VIC	503.00	529.00	503.00	01/01/2016	31/12/2016	12	12	15654	ESPIÑA FLORIAN	24			
	12	AUXILIAR DE	610.00	642.00	610.00	01/01/2016	31/12/2016	12	8	19990156	FUNES ESCOBE	10			
	16	AUXILIAR SE	492.00	517.00	492.00	01/01/2016	31/12/2016	12	8	17102	FUNES MONRO	13			
	16	JARDINERC	492.00	517.00	492.00	01/01/2016	31/12/2016	12	8	940574	GALGO LAINEZ	19			
	36	SECRETARI	696.00	732.00	696.00	01/01/2016	31/12/2016	12	8	970105	GARCIA BLAS DI	11			
	17	OPERADOR	514.00	540.00	514.00	01/01/2016	31/12/2016	12	8	9995	GARCIA DIONICH	22			
	16	AUXILIAR SE	492.00	517.00	492.00	01/01/2016	31/12/2016	12	8	930083	GARCIA GONZAL	16			
	36	AUXILIAR DE	754.00	793.00	754.00	01/01/2016	31/12/2016	12	8	950052	GARCIA QUIROA	11			

Copiar claves a la hoja de modificaciones 011 y 022 o bien a la hoja de promociones según sea el caso: (archivo hclpp 2020.xlsx)

32	4.1.02.2.14.0	A	32	210151	TITULAR V	0.00	0.00	1,973.00	01/01/2016	31/12/2016
33	4.1.02.2.14.0	A	33	210170	TITULAR VIII	0.00	0.00	2,387.00	01/01/2016	31/12/2016
34	4.1.02.2.14.0	A	34	210190	TITULAR XII	0.00	0.00	2,387.00	01/01/2016	31/12/2016
35	4.1.02.2.14.0	A	35	210170	TITULAR VIII	0.00	0.00	2,387.00	01/01/2016	31/12/2016
36	4.1.02.2.14.0	A	36	210111	TITULAR I	0.00	0.00	1,348.00	01/01/2016	31/12/2016
37	4.1.02.2.14.0	A	37	210170	TITULAR VIII	0.00	0.00	2,387.00	01/01/2016	31/12/2016
38	4.1.02.2.14.0	A	42	210151	TITULAR V	0.00	0.00	1,973.00	01/01/2016	31/12/2016
39	4.1.02.2.14.0	A	45	210325	AUXILIAR DE	0.00	0.00	897.00	01/01/2016	31/12/2016
40	4.1.02.2.14.0	A	46	210325	AUXILIAR DE	0.00	0.00	897.00	01/01/2016	31/12/2016
41	4.1.02.2.14.0	A	47	210315	AUXILIAR DE	0.00	0.00	839.00	01/01/2016	31/12/2016
42	4.1.02.2.14.0	A	48	210315	AUXILIAR DE	0.00	0.00	839.00	01/01/2016	31/12/2016
43	4.1.02.2.14.0	A	49	210315	AUXILIAR DE	0.00	0.00	839.00	01/01/2016	31/12/2016

Datos Modific 011 y 022 Docente Promociones Renglones 021 023 051 053 Resumen

### Aperturas Presupuestarias

Los listados de partidas presupuestarias de ingresos (régimen especial) y de egresos (régimen ordinario y especial) se proporcionan integradas en la hoja de Excel denominada "helpp 2,020", los cuales se modificarán con los montos que se programan para el año 2,020 de la siguiente forma:

- Los montos a programar en cada partida se anotan en la columna F
- Si un renglón que aparece en la apertura 2,019 ya no se programará para el 2,020 le asigna valor cero (0), no lo elimine.
- Si un renglón que se desea programar no aparece en la apertura 2019, inserta una fila en el orden correspondiente y escribe el código presupuestario, nombre del renglón y monto en las columnas B, C, y F respectivamente.
- Si el monto a programar en el 2020 es igual al 2019, se puede copiar el dato de la columna D y pegar en la columna F.
- **No se deben borrar datos, eliminar filas ni columnas**
- Actualiza los totales de la columna G, por grupo de gasto, subprograma, programa y Unidad.
- Graba archivos en dos unidades: su disco local y en memoria USB, la cual se enviará posteriormente con el expediente al Departamento de Presupuesto para que los archivos sean copiados.
- Se imprime en hojas tamaño carta con orientación horizontal, con firma del tesorero.

#### IV PARTE

##### I. Integración de los Anteproyectos

La Dirección General Financiera, por medio del Departamento de Presupuesto, remite a las Unidades Ejecutoras, además de este Instructivo la documentación siguiente:

- 1) Información sobre la base presupuestaria para el año 2,020.
- 2) Listados base de Personal docente y administrativo 2,020, en renglones 011 y 022, en hoja electrónica.
- 3) Apertura presupuestaria de ingresos y egresos del año 2,020, tanto del presupuesto ordinario como del especial (autofinanciable), en hoja electrónica
- 4) Archivos de hojas electrónicas "AP20 formularios" y "Helpp 2,020"

##### **Forma de Presentación de Anteproyectos de Presupuesto 2,020**

El anteproyecto de presupuesto 2,020 se integrará y entregará de la siguiente manera y orden:

- 1) Nota de envío firmada por la autoridad respectiva de la unidad.
- 2) Aprobación del presupuesto por parte de la Autoridad máxima de la unidad.

- 
- 3) Presupuesto Ordinario, que consta de lo siguiente:
- i. Formularios impresos del "Helpp 2,020" (hoja de Ajuste a las Bases Presupuestales y hoja de Resumen) firmadas y selladas por el tesorero o persona encargada de la elaboración del anteproyecto 2,020.
  - ii. Reporte de la apertura presupuestaria de egresos para el año 2,020 con las modificaciones solicitadas con la firma y sello del tesorero(a) de la unidad.
  - iii. Memoria USB que contenga los archivos ().
  - iv. La documentación que respalde y justifique las variaciones en servicios personales (personal administrativo y docente), como aceptación de renunciaciones, nombramientos a indefinido, dictámenes de DARH, cuadros DEPPA y Resoluciones del Órgano de Dirección. Esta papelería debe venir en el orden que corresponda a cada subprograma.
- 4) Presupuesto Especial (4.5) debe contener:
- i. Reporte impreso de la apertura presupuestaria de ingresos (3.2...) y egresos (4.5...) para el año 2,020 con las modificaciones solicitadas, con la firma y sello del tesorero(a) de la unidad, proyectos existentes más proyectos nuevos previamente autorizados por el CSU. (hoja helpp 2,020)
  - ii. Reporte impreso de la hoja electrónica "AP20 subprogramas 4.5" con la programación de las partidas de ingreso para financiar cada subprograma de egresos.
  - iii. Base técnica de soporte de la proyección de ingresos a realizar durante 2,020 "Hoja Consulta de Ingresos" proporcionada por el departamento de presupuesto y cualquier otra información que respalde los ingresos programados.
  - iv. Para programas autofinanciables que no se encuentran programados en la apertura 2,019 y que estén autorizados por el Consejo Superior Universitario deben adjuntar los documentos que justifiquen los montos solicitados (reglamento interno, listado de tarifas o cuotas a cobrar, convenios entre la USAC e Instituciones ajenas), bases técnicas para la proyección de ingresos, Aprobación de Juntas o Consejos Directivos de las Unidades, Autorización de Sistema de Estudios de Postgrado, entre otros.
  - v. Memoria USB que contenga los archivos del **Presupuesto Ordinario**: Apertura presupuestal 2020, Apertura de Servicios Personales 2020, Helpp 2020 y AP20 Formularios, y del **Presupuesto Autofinanciable**: Apertura presupuestal de ingresos y egresos 2020, Apertura de Servicios Personales 2020 y AP20 Formularios.

El plan de Inversiones y plan Extraordinario (4.3 y 4.6), deben reportar la información mínima requerida en los formularios AP20 que para el efecto se



---

proporcionan a la División de Servicios Generales y Unidad Ejecutora USAC/BCIE, respectivamente.

## **II. Observaciones Finales**

- a. El incumplimiento en la entrega del anteproyecto del Presupuesto 2,020 en la fecha indicada, dará lugar a que el Departamento de Presupuesto distribuya en forma global el techo asignado.
- b. Todo nuevo programa o proyecto ordinario que las unidades ejecutoras establezcan debe financiarse con el mismo techo presupuestario indicado para el año 2,020.
- c. La unidad debe sujetarse al techo presupuestario asignado, caso contrario el Departamento de Presupuesto aplicará los ajustes necesarios.
- d. Si la tesorería necesita realizar alguna consulta debe comunicarse al Departamento de Presupuesto con el Profesional de Presupuesto asignado.