

BOLETIN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA



NUMERO 11
JULIO/SEPTIEMBRE 2013

MINISTERIO DE FINANZAS

SUBSECRETARIA DE PRESUPUESTO

DIRECCIÓN NACIONAL DE CONSISTENCIA PRESUPUESTARIA

Enero-Septiembre 2013

BOLETIN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA



NUMERO 11
JULIO/SEPTIEMBRE 2013

INDICE DE CONTENIDOS

	PAGINAS
1. INTRODUCCION	
Antecedente y objetivo	1
Base legal	1-2
2. INFORMACION DESTACADA	2
3. NORMATIVA PRESUPUESTARIA	2
4. SITUACION PRESUPUESTO GENERAL DEL ESTADO	3-14
4.1 Ingresos del Presupuesto General del Estado	4-6
4.2 Gastos del Presupuesto General del Estado	6-13
Por Sectorial	7-9
Por Fuente de Financiamiento	9-10
Por Naturaleza Económica	10-11
Por Grupo de Gasto	11-13
4.3 Anticipos	13-14
5. EJECUCION DE LA INVERSION PUBLICA	14-18
6. ESTUDIOS ESPECIFICOS	18-20
6.1 Gasto Sector Social	18-20
6.1 Gastos en Personal	20-21
FUENTES	21
Anexos	

1. INTRODUCCION

Antecedentes y Objetivo

Con el fin de mantener un espacio informativo sobre los aspectos más relevantes presentados en el área Presupuestaria, conforme a los objetivos y metas del gobierno, se elabora el presente boletín.

El objetivo es mostrar los resultados obtenidos en la etapa de ejecución del Presupuesto General del Estado durante el período enero-septiembre del ejercicio fiscal 2013, en lo relativo al manejo y evolución de los ingresos, gastos y financiamiento; así como un análisis comparativo con el mismo período de años anteriores.

Base Legal

El presente Boletín se enmarca en la siguiente base legal:

- Artículo 286 de la **Constitución de la República**, que establece que las finanzas públicas en todos los niveles de gobierno, se conducirán de forma sostenible, responsable, transparente y procurando la estabilidad económica.
- Objetivo 1 del **Plan Nacional del Buen Vivir 2013-2017**, referente a la consolidación del Estado democrático y la construcción del poder popular; que determina facilitar y promocionar el ejercicio de prácticas transparentes y la rendición de cuentas de las instituciones públicas en todos los niveles de gobierno.

BOLETIN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA



NUMERO 11

JULIO/SEPTIEMBRE 2013

- Artículo 174 del **Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas**, que establece que el Estado garantiza a la ciudadanía el libre acceso a toda la información presupuestaria y financiera que generen las entidades públicas.
- Art. 7 de la **Ley Orgánica de Transparencia y Acceso a la Información Pública**, referente a la difusión de información pública.

2. INFORMACION DESTACADA

APROBACIÓN PRESUPUESTO GENERAL DEL ESTADO 2013

El Pleno de la Asamblea Nacional, el 23 de julio de 2013 aprobó la Proforma del Presupuesto General del Estado 2013 y la Programación Presupuestaria Cuatrianul 2013-2016. Documentos publicados en la Edición Especial No. 39 del Registro Oficial del 12 de agosto de 2013.

MINISTERIO DE FINANZAS SOCIALIZA CATÁLOGO FUNCIONAL DEL SECTOR PÚBLICO

La Subsecretaría de Presupuesto, los días 30 y 31 de julio y 1 de agosto de 2013, efectuó la socialización del Catálogo Funcional del Sector Público reformado emitido con Acuerdo Ministerial No. 234 de 25 de julio de 2013, como un mecanismo para optimizar el sistema de estadísticas de las Finanzas Públicas y de esa manera proporcionar información oportuna para la toma de decisiones por parte de las Autoridades.

PAGO RETROACTIVO A GAD's

En el mes de septiembre, el Ministerio de Finanzas procedió a transferir USD 178 millones a los Gobiernos Autónomos Descentralizados por concepto de retroactivo de enero a julio del presente año, una vez que se dispone del presupuesto aprobado por la Asamblea Nacional. El incremento previsto para los GAD's en el 2013 es superior en 12.5% al del año anterior.

3. NORMATIVA PRESUPUESTARIA

- Acuerdo Ministerial 229 (19 julio 2013)
Se incorporan al Clasificador Presupuestarios varios ítems de ingresos.
- Acuerdo Ministerial 230 (19 julio 2013)
Se incorporan y modifican en el Clasificador Presupuestario varios ítems de gastos.
- Acuerdo Ministerial 300 (20 septiembre 2013)
Se incorporan y modifican en el Clasificador Presupuestario varios ítems de gastos.

BOLETIN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA



NUMERO 11
JULIO/SEPTIEMBRE 2013

4. SITUACION PRESUPUESTO GENERAL DEL ESTADO A SEPTIEMBRE 2013

El Presupuesto General del Estado del año 2013 aprobado por la Asamblea Nacional y publicado en la Edición Especial No 39 del Registro Oficial de 12 de agosto de 2013, ascendió a USD 32.366,83 millones, que equivale al 35.83% del PIB estimado para el año (USD 90.326,38 millones) con un déficit estimado de USD 5.050,49 millones, para el cual se prevé el financiamiento respectivo. Estos resultados incluyen los valores correspondientes a la Cuenta de Financiamiento de Derivados Deficitarios (CFDD) por USD 4.797,51 millones.

El codificado al 30 de septiembre de 2013 fue del orden de USD 32.366,83 millones, manteniéndose igual al aprobado por la Asamblea Nacional. Al tercer trimestre del presente año se recaudaron ingresos por USD 24.532,53 millones, que se traducen en una efectividad de la recaudación del 75.8% y se devengaron gastos por USD 23.006,32 millones, alcanzado un nivel de ejecución presupuestaria de 71.08%.

Los ingresos del PGE (Ingresos más Financiamiento) al finalizar el tercer trimestre del vigente año registraron un total devengado de USD 25.104,73 millones, en tanto que los gastos se devengaron por USD 23.006,32 millones, con lo cual se registra un superávit de USD 2.158,98 millones que equivale al 2.32% del PIB; considerando únicamente ingresos y egresos devengados (excluye financiamiento) se determinar un déficit global de USD 1.427,37 millones, que representa 1.58% del PIB. Estos resultados incluyen los valores correspondientes a la Cuenta de Financiamiento de Derivados Deficitarios (CFDD).

En este contexto, el siguiente cuadro presenta un resumen de las operaciones del Presupuesto General del Estado:

Cuadro 1
RESUMEN DE OPERACIONES DEL PRESUPUESTO GENERAL DEL ESTADO
ENERO-SEPTIEMBRE AÑO 2013
(USD millones)

CONCEPTO	Inicial	CODIFICADO	DEVENGADO	% EJECUCION
	a	b	Enero-Sept. 2013 c	d=c/b
I. INGRESOS	15.918,91	19.603,39	15.386,39	78,49%
II. CUENTAS DE FINANCIAMIENTO	5.704,56	7.965,92	5.677,07	71,27%
Saldos de años anteriores	850,86	355,82	355,82	100,00%
Cuentas por cobrar de años anteriores	4,84	998,09	747,70	74,91%
Ventas Anticipadas de petróleo	0,00	507,00	1.200,00	236,69%
Financiamiento	4.848,87	6.105,01	3.373,55	55,26%
III. CFDD	4.485,80	4.797,51	4.041,27	84,24%
IV. = I+II+ TOTAL INGRESOS Y FINANCIAMIENTO	26.109,27	32.366,83	25.104,73	77,56%
CONCEPTO	INICIAL	CODIFICADO	DEVENGADO	% EJECUCION
	a	b	Enero-Sept. 2013 c	d=c/b
I. GASTOS	20.152,53	25.793,48	16.813,76	65,19%
Corrientes	12.212,47	13.121,11	9.336,79	71,16%
Inversión	4.298,90	7.884,71	4.413,08	55,97%
Capital	3.641,16	4.787,65	3.063,89	64,00%
II. APLICACIÓN DE FINANCIAMIENTO	1.470,94	1.775,84	1.733,97	97,64%
III. CFDD	4.485,80	4.797,51	4.458,59	92,94%
IV. = I+II+ TOTAL EGRESOS	26.109,27	32.366,83	23.006,32	71,08%

Nota: Incluye la Cuenta de Financiamiento de Derivados Deficitarios

Fuente: eSigef

Elaboración: Dirección Nacional de Consistencia Presupuestaria/MHerrera

BOLETIN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA



NUMERO 11
JULIO/SEPTIEMBRE 2013

4.1 INGRESOS DEL PRESUPUESTO GENERAL DEL ESTADO

A septiembre del 2013 se recaudaron efectivamente USD 24.532,53 millones que equivalen al 75.8% del presupuesto codificado.

Los impuestos (grupo 11) financiaron el 42% del presupuesto codificado al 30 de septiembre, el financiamiento público (grupo 36) registró 19% de participación por los recursos provenientes de Gobiernos y Organismos Gubernamentales, especialmente del Banco de Desarrollo de China por USD 2.140,27 millones; en tanto que las transferencias y donaciones corrientes (grupo 18) el 16% como resultado de las Participaciones Corrientes en los Ingresos Petroleros.

El presupuesto se financió en 75% con recursos fiscales, 10% con recursos provenientes de préstamos externos, 5% con recursos fiscales generados por las Instituciones, 4% con recursos de colocaciones internas, y 3% con recursos provenientes de preasignaciones. Los anticipos de ejercicios anteriores representan una participación de 3.7%.

Cuadro 2
INGRESOS DEL PGE POR GRUPO
PERIODO ENERO-SEPTIEMBRE 2013
(USD millones)

GRUPO	DESCRIPCION	INICIAL (a)	CODIFICADO AL 30 DE SEPTIEMBRE (b)	RECAUDADO (c)				% EFECTIVIDAD DE RECAUDACIÓN (d=c/b)			
				1ER. TRIMESTRE	2DO. TRIMESTRE	3ER. TRIMESTRE	TOTAL A SEPTIEMBRE	1ER. TRIMESTRE	2DO. TRIMESTRE	3ER. TRIMESTRE	TOTAL A SEPTIEMBRE
110000	Impuestos	10.362,49	13.542,46	3.306,74	3.661,20	3.432,29	10.400,22	29%	26%	22%	77%
130000	Tasas Y Contribuciones	949,22	2.101,46	286,02	295,20	266,93	848,15	40%	35%	-34%	40%
140000	Venta De Bienes Y Servicios	110,70	160,59	40,06	120,80	27,45	188,30	40%	62%	16%	117%
170000	Rentas De Inversiones Y Multas	180,74	267,39	66,44	86,22	132,29	284,94	37%	47%	23%	107%
180000	Transferencias Y Donaciones Corrientes	4.574,68	5.092,94	1.469,71	1.440,13	1.389,59	4.299,43	32%	72%	-19%	84%
190000	Otros Ingresos	308,85	76,82	28,72	19,67	19,19	67,57	23%	40%	25%	88%
240000	Venta De Activos No Financieros	2,91	5,58	3,64	2,09	2,71	8,45	113%	64%	-25%	151%
270000	Recuperacion De Inversiones	0,54	1,22	1,06	0,02	1,90	2,97	87%	2%	156%	244%
280000	Transferencias y Donaciones De Capital e Inversion	3.915,13	3.153,67	950,34	1.214,48	949,47	3.114,30	24%	28%	46%	99%
360000	Financiamiento Publico	4.848,33	6.103,79	1.820,41	853,23	696,94	3.370,58	42%	23%	-9%	55%
370000	Saldos Disponibles	850,86	355,82	-	-	-	-	0%	0%	0%	0%
380000	Cuentas Pendientes Por Cobrar	4,84	998,09	267,14	268,89	211,59	747,62	53%	18%	4%	75%
390000	Ventas Anticipadas	-	507,00	-	-	1.200,00	1.200,00	-	-	237%	237%
TOTAL		26.109,27	32.366,83	8.240,27	7.961,92	8.330,34	24.532,53	32%	30%	14%	76%

Fuente: eSigeF

Elaboración: Dirección Nacional de Consistencia Presupuestaria/MHerrera

En el cuadro 2 se puede apreciar que a nivel de efectividad, la recuperación de inversiones (grupo 27) presenta el nivel más elevado y responde a los ingresos de la recuperación de inversiones permanentes en Bonos del Estado por parte del Ministerio de Defensa fundamentalmente ;en segundo lugar se encuentran los ingresos provenientes de Ventas Anticipadas (grupo 39), toda vez que al finalizar septiembre se recaudó por concepto de ventas anticipadas de petróleo un monto superior al codificado, situación que será regularizada en el cuarto trimestre del año.

BOLETIN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA



NUMERO 11
JULIO/SEPTIEMBRE 2013

Cuadro 3
INGRESOS DEL PGE POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO
PERIODO ENERO-SEPTIEMBRE 2013
(USD millones)

FUENTE	DESCRIPCION	INICIAL (a)	CODIFICADO AL 30 DE SEPTIEMBRE (b)	RECAUDADO (c)				% EFECTIVIDAD DE RECAUDACIÓN (d=c/b)			
				1ER. TRIMESTRE	2DO. TRIMESTRE	3ER. TRIMESTRE	TOTAL A SEPTIEMBRE	1ER. TRIMESTRE	2DO. TRIMESTRE	3ER. TRIMESTRE	TOTAL A SEPTIEMBRE
001	Recursos Fiscales	18.991,26	22.466,75	5.602,73	5.980,31	6.815,21	18.398,26	29%	32%	20%	82%
002	Recursos Fiscales generados por las Instituciones	1.481,49	1.298,44	340,56	447,62	343,32	1.131,50	31%	37%	20%	87%
003	Recursos Provenientes de Preasignaciones	763,19	1.039,51	215,96	223,15	258,31	697,43	28%	32%	7%	67%
202	Préstamos Externos	4.383,18	4.331,76	1.645,76	452,60	315,42	2.413,78	38%	12%	6%	56%
301	Colocaciones Internas	411,63	1.960,44	173,64	400,18	381,66	955,47	130%	269%	-350%	49%
302	Préstamos Internos	53,53	11,65	1,18	0,84	0,15	2,17	17%	0%	1%	19%
701	Asistencia Técnica y Donaciones	25,00	83,55	2,66	3,81	4,10	10,57	6%	4%	2%	13%
996	Otros Recursos	-	-	2,01	4,24	1,35	7,60	-			
998	Anticipos de Ejercicios Anteriores	-	1.174,73	255,77	449,17	210,81	915,75	51%	24%	2%	78%
TOTAL		26.109,27	32.366,83	8.240,27	7.961,92	8.330,34	24.532,53	32%	30%	14%	76%

Fuente: eSigef

Elaboración: Dirección Nacional de Consistencia Presupuestaria/MHerrera

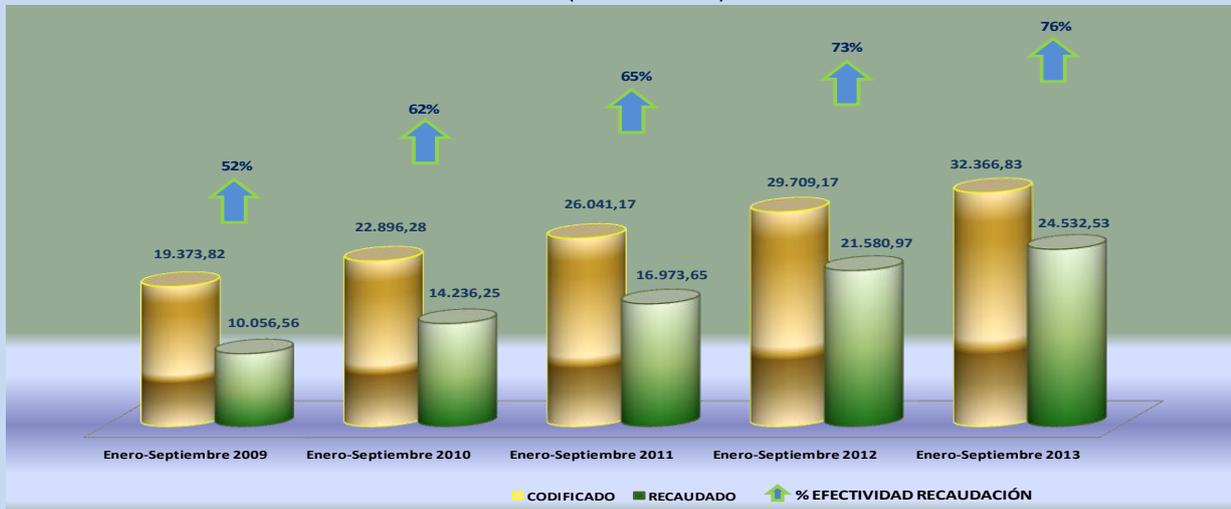
El rubro más elevado lo presenta la fuente de los recursos fiscales generados por las instituciones (fuente 002) con 87%, por la participación especialmente del Ministerio de Defensa provenientes de matrículas pensiones y otros derechos en educación, uso de infraestructura portuaria y aeroportuaria y otras ventas de productos y materiales; el Consejo de Telecomunicaciones por servicios de telecomunicación y la Superintendencia de Bancos por concepto de contribuciones de las compañías y las entidades financieras y otras tasas. En segundo lugar constan los recursos fiscales con 82% y provienen de recaudaciones por IVA (23%), participaciones corrientes en los ingresos petroleros (22%), Impuesto a la Renta (15%). Los anticipos de ejercicios anteriores (fuente 998) presentaron un nivel de efectividad de 78% y en su mayor parte se registraron para construcción de obras y venta de bienes y servicios.

Análisis Comparativo 2009-2013

Al efectuar el análisis comparativo a partir del año 2009, se observa que existe una tendencia creciente en la recaudación de los ingresos del Presupuesto General del Estado. En términos relativos, se observan incrementos que oscilan entre 3 y 10 puntos, evidenciando recursos adicionales a septiembre del 2013 en USD 2.952 millones con respecto a igual período del 2012 y en USD 14.476 millones con respecto a igual mes del 2009. Estos resultados reflejan la gestión realizada por la administración tributaria y aduanera especialmente.

BOLETIN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

Gráfico 1
INGRESOS RECAUDADOS
PERIODO ENERO-SEPTIEMBRE 2009-2013
(USD millones)



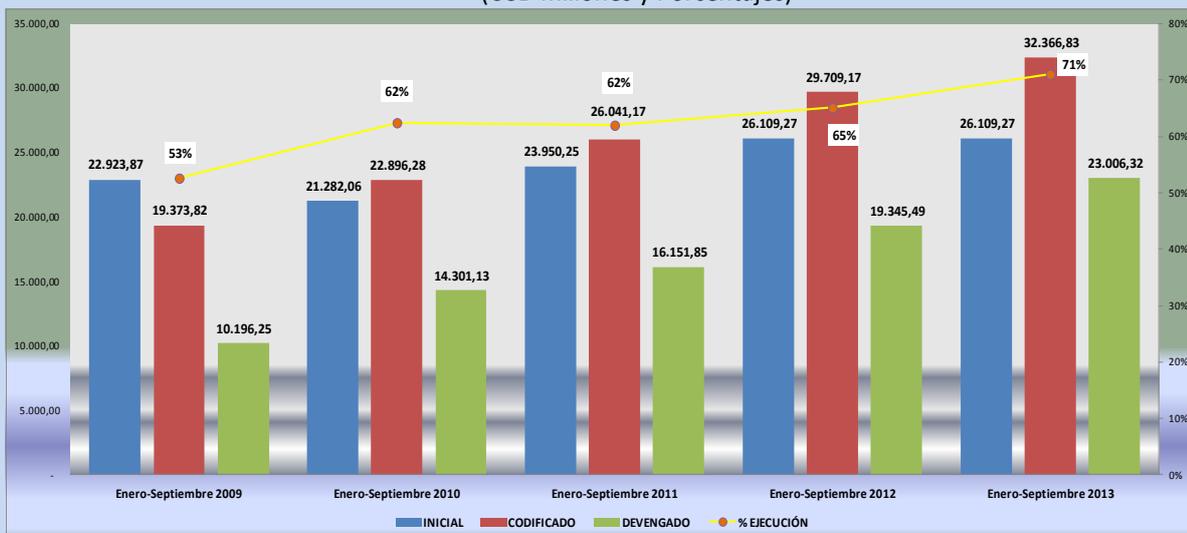
Fuente: eSigef

Elaboración: Dirección Nacional de Consistencia Presupuestaria/MHerrera

4.2 GASTOS DEL PRESUPUESTO GENERAL DEL ESTADO

El presupuesto codificado al 30 de septiembre del presente ejercicio fiscal ascendió a USD 32.366,83 millones, con un monto devengado por USD 23.006,32 millones, alcanzando 71.08% de ejecución; recursos que fueron destinados en su mayor parte para gastos permanentes: remuneraciones, gastos de funcionamiento de las entidades y pago a beneficiarios del Bono de Desarrollo Humano.

Gráfico 2
PGE CODIFICADO VS. PGE DEVENGADO
PERIODO ENERO-SEPTIEMBRE 2009-2013
(USD millones y Porcentajes)



Fuente: eSigef

Elaboración: Dirección Nacional de Consistencia Presupuestaria/MHerrera

BOLETIN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA



NUMERO 11
JULIO/SEPTIEMBRE 2013

Al analizar el comportamiento del gasto público del período enero-septiembre 2009-2013 se puede observar que existe una tendencia creciente hasta el año 2011 con incrementos que oscilan entre 3 y 10 puntos porcentuales; en el período analizado del 2010 y 2011 se mantiene estable en 62% y para el vigente año presenta una mejora en 6 puntos, situación que demuestra una mejor gestión financiera de las entidades que en parte obedecen a las facilidades brindadas por el Ministerio de Finanzas para la aprobación de modificaciones presupuestarias y reprogramaciones financieras, y de otra parte por la disposición presidencial de ejecución del 30% mensual de la inversión con un margen del +/- 30%.

POR SECTORIAL

La mayor participación en el presupuesto devengado corresponde al Tesoro Nacional con 43%, debido a que en éste se concentran los recursos destinados para cubrir las remuneraciones de los servidores públicos, gastos de funcionamiento y transferencias corrientes y de inversión. En segundo lugar se registra Educación con 13% por los recursos destinados al fortalecimiento del sistema educativo, así como los recursos de las Universidades y Escuelas Pública; en tercer lugar constan Comunicaciones, Asuntos Internos, Salud y Defensa, que tienen una participación del 6% cada uno, por la política del Gobierno relacionada con el mantenimiento y ampliación de la red vial, seguridad ciudadana, mejoramiento y ampliación de la cobertura de los servicios de salud, básicamente; y, Recursos Naturales se mantiene con 5% como resultado de la prioridad brindada a la ejecución de los proyectos eléctricos e hidroeléctricos.

Cuadro 4
EJECUCION PRESUPUESTARIA POR SECTORIAL
PERIODO ENERO-SEPTIEMBRE 2013
(USD millones)

SECTORIAL	INICIAL (a)	CODIFICADO (b)	DEVENGADO (c)	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS d=b-a	% EJECUCION (e=c/b)				% PART. CODIF. f=cada sectorial b / sumatoria b
					1ER. TRIMESTRE	2DO. TRIMESTRE	3ER. TRIMESTRE	TOTAL A SEPTIEMBRE	
COMERCIO EXTERIOR INDUSTRIALIZACION PESCA Y COMPETITIVIDAD	34,40	114,22	92,02	79,82	18%	62%	0%	81%	0,35%
ELECTORAL	89,32	197,31	128,67	107,98	24%	32%	9%	65%	0,61%
AMBIENTE	164,81	169,50	100,38	4,69	32%	18%	9%	59%	0,52%
COMUNICACIONES	1.045,33	1.733,18	1.345,53	687,85	34%	31%	13%	78%	5,35%
ADMINISTRATIVO	578,18	1.505,02	661,41	926,84	14%	15%	16%	44%	4,65%
AGROPECUARIO	211,46	395,89	225,34	184,43	18%	21%	18%	57%	1,22%
ASUNTOS DEL EXTERIOR	110,01	187,68	120,22	77,67	24%	21%	19%	64%	0,58%
ASUNTOS INTERNOS	1.820,77	1.952,80	1.297,98	132,03	25%	23%	18%	66%	6,03%
BIENESTAR SOCIAL	1.170,02	1.239,49	994,53	69,48	24%	33%	24%	80%	3,83%
DEFENSA NACIONAL	1.648,74	2.022,49	1.342,38	373,75	24%	20%	22%	66%	6,25%
DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA	109,55	1.554,93	554,64	1.445,38	9%	15%	11%	36%	4,80%
EDUCACION	4.140,59	4.799,02	2.950,12	658,43	20%	22%	19%	61%	14,83%
FINANZAS	163,87	213,08	132,05	49,21	23%	21%	18%	62%	0,66%
JURISDICCIONAL	505,07	766,39	473,82	261,32	17%	24%	21%	62%	2,37%
LEGISLATIVO	65,52	89,61	49,92	24,09	22%	20%	14%	56%	0,28%
RECURSOS NATURALES	1.160,42	1.471,74	1.081,52	311,33	38%	27%	8%	73%	4,55%
SALUD	1.775,83	2.082,40	1.308,38	306,57	22%	27%	14%	63%	6,43%
TRABAJO	65,44	141,96	71,56	76,52	24%	15%	12%	50%	0,44%
TURISMO	50,43	44,90	23,11	(5,53)	26%	21%	5%	51%	0,14%
TESORO NACIONAL	11.017,12	11.383,65	9.900,59	366,53	37%	44%	6%	87%	35,17%
TRANSPARENCIA Y CONTROL SOCIAL	182,40	301,55	152,17	119,15	17%	17%	16%	50%	0,93%
TOTAL GENERAL	26.109,27	32.366,83	23.006,32	6.257,56	27%	29%	15%	71%	100,00%

Fuente: eSigef

Elaboración: Dirección Nacional de Consistencia Presupuestaria/MHerrera

BOLETIN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA



NUMERO 11
JULIO/SEPTIEMBRE 2013

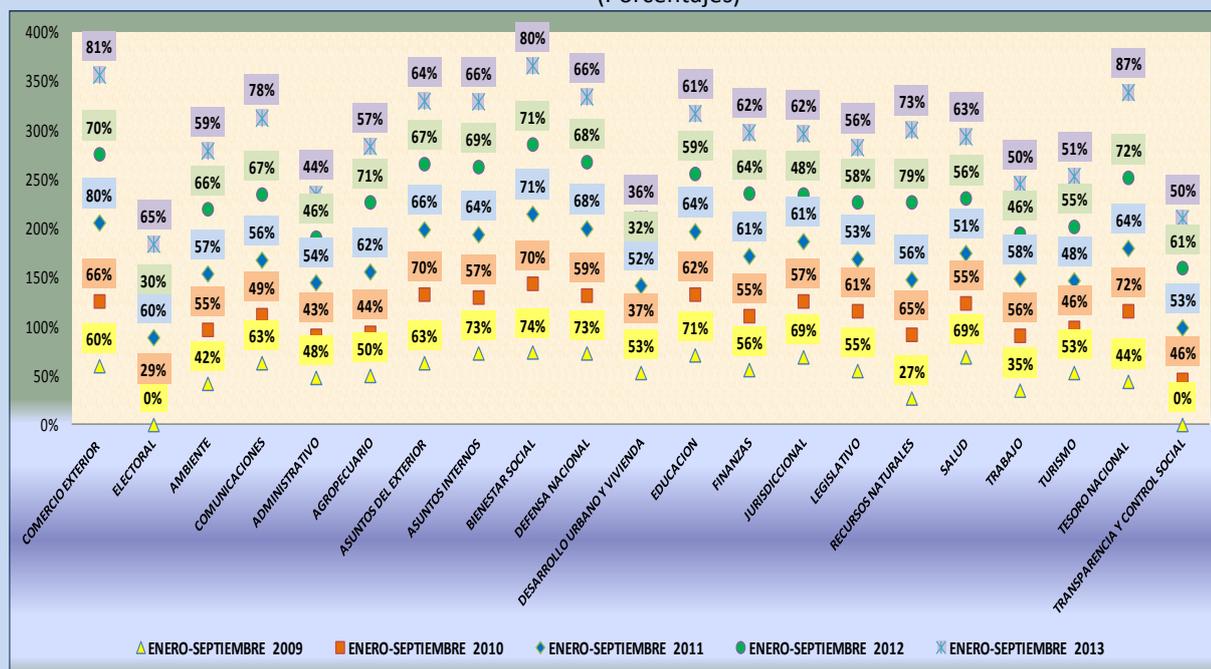
En términos de ejecución, los sectoriales Tesoro Nacional, Comercio Exterior, Comercialización, Pesca y Competitividad y Bienestar Social registraron los niveles más elevados, por las transferencias realizadas por el Ministerio de Finanzas para cubrir remuneraciones de los servidores públicos, a GAD's y Empresas Públicas; en el segundo caso por el accionar del Ministerio de Industrias y Productividad para la reactivación de la matriz productiva del país y en el tercero para el programa Promoción del Desarrollo Humano mediante el cual se paga el Bono de Desarrollo Humano.

En el transcurso del período enero-septiembre de 2013 se han presentado modificaciones que suman USD 6.257,56 millones, con lo cual el codificado ascendió a USD 32.366,83 millones, monto que se mantiene igual al aprobado por la Asamblea Nacional en julio del presente año.

Análisis Comparativo 2009-2013

En el análisis comparativo, se observan incrementos en términos nominales en la mayor parte de los sectoriales al tercer trimestre del 2013, excepto Ambiente, Agropecuario, Asuntos Internos y Turismo en donde se presentan reducciones, lo cual se explicaría considerando que estos sectoriales desarrollan proyectos que no obedecen a una periodicidad fija.

Gráfico 3
EJECUCION DE GASTOS POR SECTORIALES
PERIODO ENERO-SEPTIEMBRE 2009-2013
(Porcentajes)



Fuente: eSigef
Elaboración: Dirección Nacional de Consistencia Presupuestaria/MHerrera

Al comparar la ejecución, se observa que la mayor parte de sectoriales mejora los niveles, excepto Administrativo, Agropecuario, Asuntos del Exterior, Defensa Nacional y Transparencia y Control Social que presentan una reducción que oscila entre 2 y 11 puntos porcentuales y está relacionada con los recursos entregados como anticipos en algunos casos y en otros por la propia dinámica institucional en

BOLETIN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA



NUMERO 11
JULIO/SEPTIEMBRE 2013

la ejecución de proyectos de inversión; en general se evidencia efectividad en la aplicación de las disposiciones del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas, que ha facilitado una ejecución más ágil y oportuna del Presupuesto General del Estado.

POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO

De acuerdo a la fuente de financiamiento, el presupuesto codificado a septiembre de 2013 se encuentra financiado en 89% por recursos fiscales (fuente 001), 4% con recursos fiscales generados por las instituciones (fuente 002) y anticipos de ejercicios anteriores (fuente 998) cada una, 3% recursos provenientes de preasignaciones (fuente 003) con un porcentaje inferior a 1%.

Cuadro 5
GASTOS DEL PGE POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO
PERIODO ENERO-SEPTIEMBRE 2013
(USD millones)

FUENTE FINANCIAM.	DESCRIPCION	INICIAL (a)	CODIFICADO (b)	DEVENGADO (c)	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS d=b-a	% EJECUCION (e=c/b)				% PART. CODIF. f=cada sectorial b / sumatoria b
						1ER. TRIMESTRE	2DO. TRIMESTRE	3ER. TRIMESTRE	TOTAL A SEPTIEMBRE	
001	Recursos Fiscales	23.839,59	28.770,59	20.964,61	4.931,00	28%	29%	16%	73%	89%
002	Recursos Fiscales generados por las Instituciones	1.481,49	1.298,44	620,96	(183,05)	14%	19%	15%	48%	4%
003	Recursos Provenientes de Preasignaciones	763,19	1.039,51	526,73	276,32	20%	24%	8%	51%	3%
701	Asistencia Técnica y Donaciones	25,00	83,55	13,18	58,55	4%	6%	6%	16%	0%
998	Anticipos de Ejercicios Anteriores	-	1.174,73	880,84	1.174,73	46%	26%	4%	75%	4%
TOTAL		26.109,27	32.366,83	23.006,32	6.257,56	27%	29%	15%	71%	100%

Fuente: eSigef

Elaboración: Dirección Nacional de Consistencia Presupuestaria/MHerrera

Los anticipos de ejercicios anteriores (998) y los recursos fiscales (001) alcanzaron los niveles de ejecución más elevados con 75% y 73% respectivamente. En el caso de la fuente 998, se concentra fundamentalmente en el Ministerio de Transporte y Obras Públicas especialmente para: Ampliación a 6 Carriles del Tramo Jambelí-Latacunga-Ambato, Ampliación de la Infraestructura de la Vía concesionada de la Vía Rumichaca-Riobamba, Construcción Vía de Acceso Nuevo Aeropuerto de Quito, entre otros. Con respecto a la fuente 001, fueron utilizados en mayor parte para financiamiento de derivados deficitarios y para cubrir asignaciones a GAD's distritales y municipales por la participación en el 21% de ingresos permanentes y pago de deuda pública.

Análisis Comparativo 2009-2013

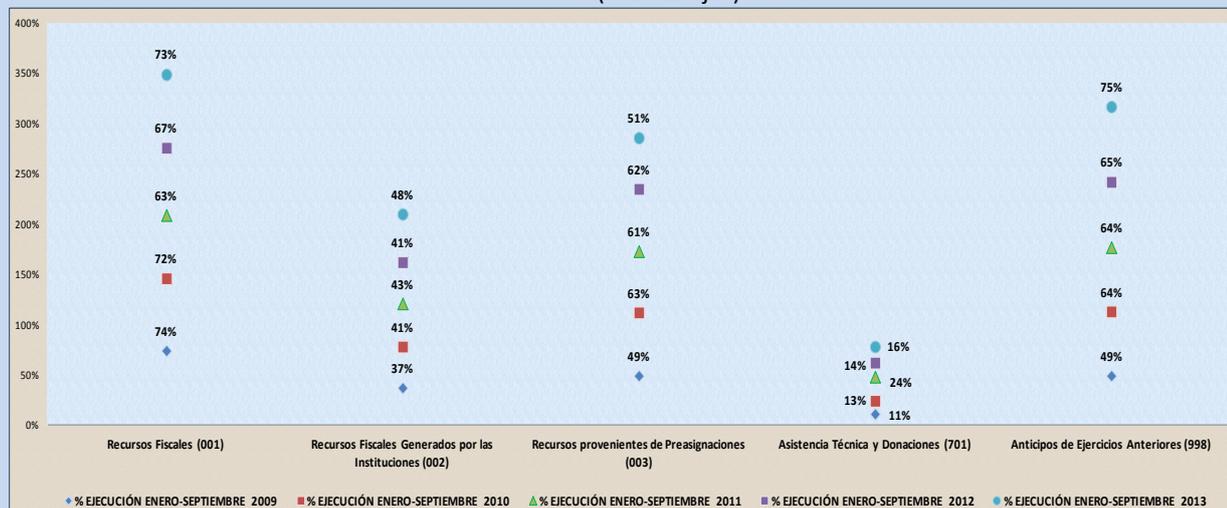
Al efectuar el análisis comparativo con la ejecución se observa que las fuentes se mantienen estables y presentan incrementos a septiembre del 2013 que oscilan entre 6 y 10 puntos porcentuales, con excepción de la fuente 003 que se contrae en 9 puntos con respecto al 2012 y corresponde a transferencias por distribuir desde Ingresos y Transferencias. De su parte la fuente 998 es la cuenta que experimenta el mayor crecimiento con 10 puntos con relación al 2012 producto de los anticipos entregado y no devengados especialmente por el MTOP y el Servicio de Contratación de Obras SECOB.

BOLETIN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA



NUMERO 11
JULIO/SEPTIEMBRE 2013

Gráfico 4
EJECUCION POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO
PERIODO ENERO - SEPTIEMBRE 2009-2013
(Porcentajes)



Fuente: eSigef

Elaboración: Dirección Nacional de Consistencia Presupuestaria/MHerrera

POR NATURALEZA ECONOMICA

Desde el punto de vista de la naturaleza económica, al 30 de septiembre del 2013, el 55% del presupuesto se destinó a financiar gastos corrientes, 24% hacia gastos de inversión, 15% para gastos de capital y 5% para aplicación de financiamiento.

En términos de ejecución, se mantiene la tendencia, así la Aplicación de Financiamiento alcanzó 98% siendo superior a los otros rubros que oscilan entre 56% y 77%, esto por el movimiento registrado en los anticipos de ejercicios anteriores fundamentalmente por parte del MTOP y el Servicio de Contratación de Obras SECOB. .

Cuadro 6
GASTOS DEL PGE POR NATURALEZA ECONOMICA
PERIODO ENERO-SEPTIEMBRE 2013
(USD millones)

NATURALEZA DEL GASTO	INICIAL (a)	CODIFICADO (b)	DEVENGADO (c)	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS d=b-a	% EJECUCION (e=c/b)				% PART. CODIF. f=cada sectorial b / sumatoria b
					1ER. TRIMESTRE	2DO. TRIMESTRE	3ER. TRIMESTRE	TOTAL A SEPTIEMBRE	
CORRIENTE	16.698,27	17.918,62	13.795,38	1.220,35	27%	33%	17%	77,0%	55%
INVERSION	4.298,90	7.884,71	4.413,08	3.585,82	23%	22%	12%	56,0%	24%
CAPITAL	3.647,06	4.908,51	3.184,43	1.261,45	25%	22%	18%	64,9%	15%
APLICACIÓN FINANCIAMIENTO	1.465,04	1.654,98	1.613,43	189,94	75%	21%	1%	97,5%	5%
TOTAL	26.109,27	32.366,83	23.006,32	6.257,56	27%	29%	15%	71%	100%

Fuente: eSigef

Elaboración: Dirección Nacional de Consistencia Presupuestaria/MHerrera

BOLETIN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA



NUMERO 11
JULIO/SEPTIEMBRE 2013

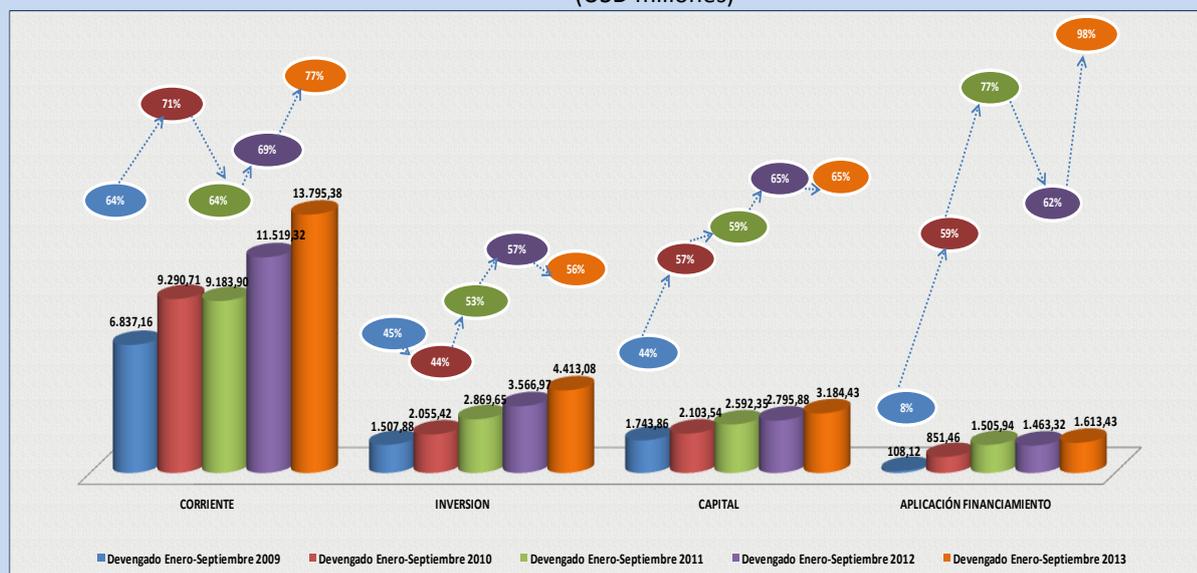
El gasto corriente se destinó fundamentalmente para derivados de hidrocarburos para la comercialización interna, remuneración mensual unificada de docentes del magisterio y docentes e investigadores universitarios; y, haber militar y policial.

Análisis Comparativo 2009-2013

En el período enero-septiembre del vigente ejercicio fiscal se observa una tendencia creciente en los montos devengados, especialmente del gasto corriente por las razones mencionadas anteriormente; en cuanto a la ejecución, existe un incremento del gasto corriente y aplicación de financiamiento en 8 y 36 puntos porcentuales con respecto al 2012 respectivamente, situación que responde a la Cuenta de Financiamiento de Derivados Deficitarios y Amortización de la Deuda Pública fundamentalmente; de su parte los gastos para inversión se redujeron en 1 punto porcentual y aquellos de capital se mantienen estables en los dos últimos años, esto como consecuencia de los recursos entregados como anticipos de obras los cuales no se reflejan como devengados.

En términos generales se evidencia un mejoramiento en los niveles de ejecución lo cual ha permitido la normal gestión de las entidades públicas y la ejecución de programas y proyectos en forma oportuna.

Gráfico 5
EJECUCION POR NATURALEZA ECONOMICA (Devengado)
PERIODO ENERO-SEPTIEMBRE 2009-2013
(USD millones)



Fuente: eSigef

Elaboración: Dirección Nacional de Consistencia Presupuestaria / MHerrera

POR GRUPO DE GASTO

En términos nominales se aprecia como el grupo de gastos en personal y el grupo de gasto en bienes y servicios de consumo son los que abarcan la mayor parte de la erogación de gastos que a septiembre alcanzan USD 11.295,54 millones, representando en conjunto 49% del presupuesto total. Las transferencias y donaciones de capital a septiembre sumaron USD 2.564,42 millones, que equivale a 11% del total devengado y responden a los recursos destinados a los GAD's y Empresas Públicas

BOLETIN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA



NUMERO 11
JULIO/SEPTIEMBRE 2013

fundamentalmente. Para obra pública se destinaron USD 1.751,54 millones, alcanzando 11% del total y refleja el mejoramiento en la infraestructura vial a nivel nacional especialmente. Además se utilizaron USD 1.643,01 millones para transferencias corrientes, por los fondos dirigidos a los beneficiarios del bono de desarrollo humano básicamente.

Con respecto al nivel de ejecución, los pasivos circulantes e inversiones financieras se utilizaron en su totalidad y corresponden al registro de anticipos entregados en años anteriores en el primer caso y en el segundo por la compra de acciones que realizó el Ministerio de Industrias y Productividad y asignaciones para inversiones temporales en participaciones de capital desde el Tesoro Nacional; seguido aparecen los gastos financieros y la amortización de la deuda pública con 98% cada uno, responden al cumplimiento oportuno de obligaciones con varios organismos y gobiernos, como los más representativos.

Cuadro 7
GASTOS DEL PGE POR GRUPO DE GASTO
PERIODO ENERO-SEPTIEMBRE 2013
(USD millones)

GRUPO	DESCRIPCION	INICIAL (a)	CODIFICADO (b)	DEVENGADO (c)	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS d-b-a	% EJECUCION (e=c/b)				% PART. CODIF. f=cada sectorial b / sumatoria b
						1ER. TRIMESTRE	2DO. TRIMESTRE	3ER. TRIMESTRE	TOTAL A SEPTIEMBRE	
51	Gastos En Personal	7.546,57	7.932,82	5.507,49	386,25	23%	23%	23%	69%	25%
53	Bienes Y Servicios De Consumo	5.996,04	7.051,51	5.788,05	1.055,47	30%	47%	5%	82%	22%
56	Gastos Financieros	708,04	762,52	748,42	54,47	95%	2%	1%	98%	2%
57	Otros Gastos Corrientes	95,76	159,01	108,41	63,25	21%	27%	20%	68%	0%
58	Transferencias Y Donaciones Corrientes	2.351,85	2.012,78	1.643,01	(339,08)	32%	35%	15%	82%	6%
71	Gastos En Personal Para Inversion	381,03	676,35	431,39	295,32	27%	23%	14%	64%	2%
73	Bienes Y Servicios Para Inversion	1.751,85	1.807,97	773,17	56,12	12%	19%	12%	43%	6%
75	Obras Publicas	2.164,82	3.443,52	1.751,54	1.278,71	19%	19%	13%	51%	11%
77	Otros Gastos De Inversion	1,20	8,25	5,10	7,04	6%	39%	17%	62%	0%
78	Transferencias Y Donaciones Para Inversion	-	1.948,62	1.451,88	1.948,62	40%	30%	5%	75%	6%
84	Bienes De Larga Duracion	625,12	1.340,45	499,46	715,33	15%	11%	12%	37%	4%
87	Inversiones Financieras	5,90	120,86	120,54	114,96	39%	49%	11%	100%	0%
88	Transferencias Y Donaciones De Capital	3.016,04	3.447,20	2.564,42	431,16	28%	26%	20%	74%	11%
96	Amortizacion De La Deuda Publica	1.458,23	1.328,06	1.304,49	(130,17)	72%	24%	2%	98%	4%
97	Pasivo Circulante	0,00	69,46	69,43	69,46	95%	0%	5%	100%	0%
98	Obligaciones Por Ventas Anticipadas De Petróleo	-	190,00	184,53	190,00	0%	94%	3%	97%	1%
99	Otros Pasivos	6,80	67,46	54,98	60,65	60%	16%	5%	82%	0%
TOTAL		26.109,27	32.366,83	23.006,32	6.257,56	27%	29%	15%	71%	100%

Fuente: eSigef

Elaboración: Dirección Nacional de Consistencia Presupuestaria/MHerrera

Análisis Comparativo 2009-2013

En el período de análisis se observa un importante incremento en el 2013 en los grupos relacionados con aplicación de financiamiento, esto como consecuencia del incremento de los recursos destinados para financiar amortizaciones de deuda pública y el registro de anticipos entregados en años anteriores básicamente; además de los recursos dirigidos a gastos financieros (grupo 56), los cuales se destinaron al pago de intereses, descuentos y comisiones de la deuda pública interna y externa.

Al igual que en el análisis semestral, se mantiene la tendencia a la contracción de los grupos 71, 77 y 84; situación que evidencia el control implementado en el presente año en la contratación de personal

BOLETIN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

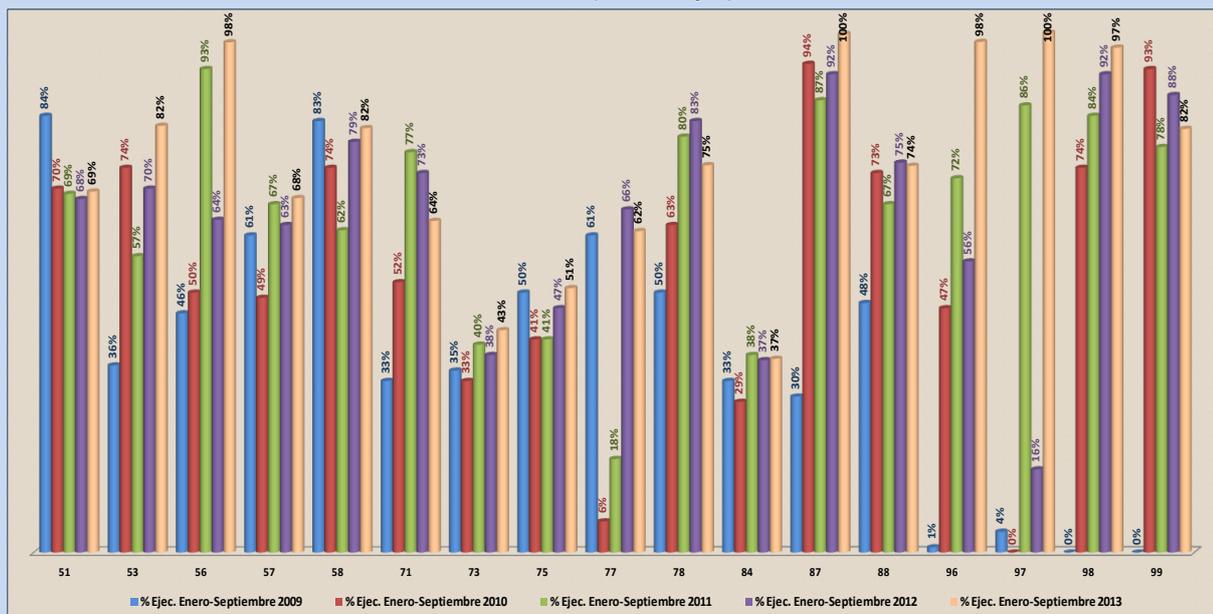


NUMERO 11

JULIO/SEPTIEMBRE 2013

para proyectos de inversión, el esfuerzo realizado por el Ministerio de Finanzas para un registro más adecuado y específico del destino de los recursos evitando la utilización de ítems de gasto globales, así como las políticas de restricción para la adquisición de bienes de larga duración.

Gráfico 9
EJECUCION PRESUPUESTARIA POR GRUPO DE GASTO
PERIODO ENERO-SEPTIEMBRE 2009-2013
 (Porcentajes)



Fuente: eSigef

Elaboración: Dirección Nacional de Consistencia Presupuestaria/MHerrera

4.3 ANTICIPOS

Las instituciones que conforman el Presupuesto General del Estado entregaron anticipos de recursos durante el período enero-septiembre 2013 por USD 1.003,35 millones que representan el 3,1% del presupuesto codificado consolidado; en tanto que al tercer trimestre del 2012 totalizaron USD 844,59 millones, evidenciándose un crecimiento del 19%, que obedece a los anticipos entregados especialmente por el sectorial Desarrollo Urbano y Vivienda a través del Instituto de Contratación de Obras ICO en su mayor parte para el proyecto “Infraestructura física, equipamiento, mantenimiento, estudios y fiscalización en Salud”; y, el sectorial Comunicaciones por los fondos entregados por el Ministerio de Transporte y Obras Públicas para los programas: Construcciones Viales y Desarrollo Vial especialmente.

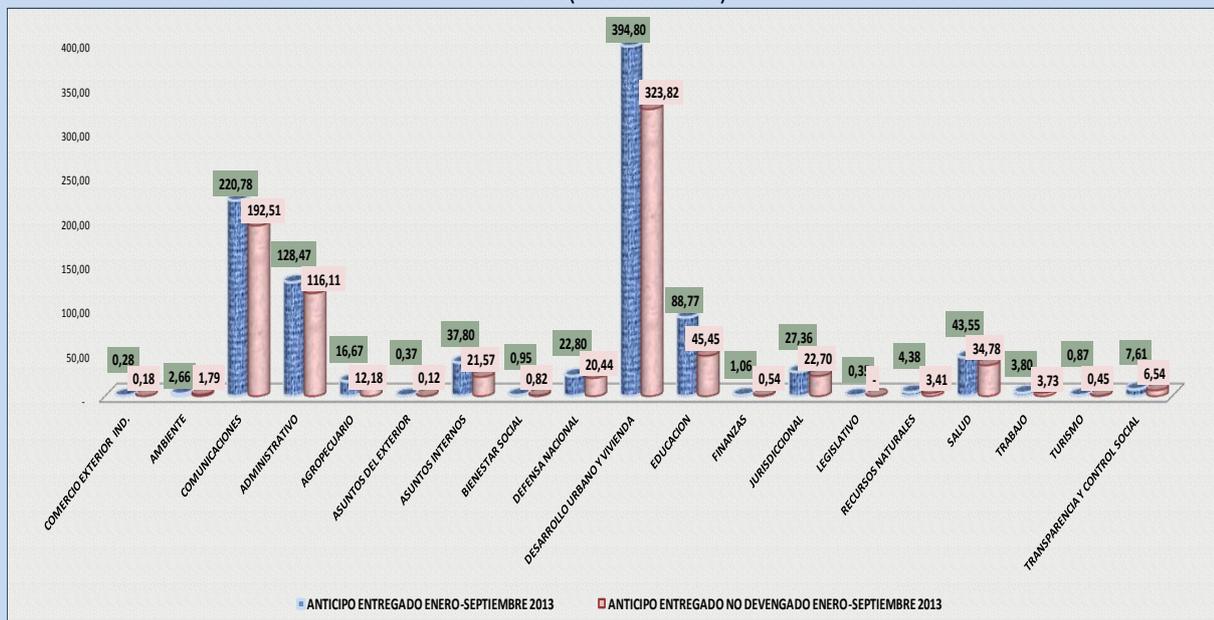
Con relación a los anticipos entregados que no fueron devengados, a septiembre del 2013 ascienden a USD 807,15 millones y equivalen al 2,5% del codificado del PGE, en tanto que a igual período del 2012 sumaban USD 697,03 millones, representando 2,4% del total codificado. Esto evidencia un incremento de USD 147,56 millones, reflejando la dinámica de las entidades públicas para la firma de contratos y convenios que involucran entrega de anticipos de recursos y que han permitido la ejecución de varios programas y proyectos considerados prioritarios.

BOLETIN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA



NUMERO 11
JULIO/SEPTIEMBRE 2013

Gráfico 10
ANTICIPOS ENTREGADOS POR SECTORIAL
PERIODO ENERO-SEPTIEMBRE 2013
(USD millones)



Fuente: eSigef

Elaboración: Dirección Nacional de Consistencia Presupuestaria/MHerrera

5. EJECUCION INVERSION PUBLICA

Los recursos del PGE destinados para inversión pública en el período enero-septiembre de 2013 ascendieron a USD 9.197,62 millones, de los cuales se devengaron USD 4.985,47 millones, alcanzando un nivel de ejecución de 54.2%. Se observa un incremento de USD 4.398,85 millones, que equivale al 92% del presupuesto inicial, situación que se explica por cuanto se refiere al presupuesto prorrogado inicial del 2012.

Los sectoriales Desarrollo Urbano y Vivienda, Comunicaciones y de Recursos Naturales concentran el 48% del presupuesto de inversión codificado; en el primer y segundo caso con 17% cada uno, debido a la participación del SECOB como responsable del 82% del presupuesto de inversión del sectorial (USD 1.250,49 millones) utilizados mayoritariamente para Infraestructura Física, Equipamiento, Mantenimiento, Estudios y Fiscalización en salud y Desconcentración de los servicios de seguridad en distritos y circuitos; y por los recursos dirigidos por el MTOP para la ejecución de varios proyectos de infraestructura en la red vial del país; y, en el tercer caso, el Ministerio de Electricidad y Energía Renovable con el fomento que brinda al desarrollo de centrales eléctricas e hidroeléctricas; esfuerzos realizados con el objetivo de fomentar la matriz productiva/económica del país.

Por **sectorial** se presenta la siguiente ejecución:

BOLETIN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA



NUMERO 11
JULIO/SEPTIEMBRE 2013

Cuadro 8
PLAN ANUAL DE INVERSIONES POR SECTORIAL
PERIODO ENERO-SEPTIEMBRE 2013
(USD millones)

SECTORIAL	INICIAL	CODIFICADO	DEVENGADO	MODIF. PRESUP.	% EJECUCION (e=c/b)			
					1ER. TRIMESTRE	2DO. TRIMESTRE	3ER. TRIMESTRE	TOTAL A SEPTIEMBRE
COMERCIO EXTERIOR INDUSTRIALIZACION PESCA Y COMPETITIVIDAD	15,00	11,39	3,63	(3,61)	16%	19%	-4%	32%
SECTORIAL ELECTORAL	-	4,72	-	4,72	0%	0%	0%	0%
SECTORIAL AMBIENTE	104,51	99,02	57,90	(5,50)	38%	18%	3%	58%
SECTORIAL COMUNICACIONES	941,22	1.592,29	1.263,68	651,07	36%	32%	11%	79%
SECTORIAL ADMINISTRATIVO	265,80	1.059,58	373,64	793,79	9%	11%	15%	35%
SECTORIAL AGROPECUARIO	79,06	210,57	106,47	131,51	19%	20%	12%	51%
SECTORIAL ASUNTOS DEL EXTERIOR	10,32	20,42	5,71	10,10	14%	11%	4%	28%
SECTORIAL ASUNTOS INTERNOS	445,74	408,73	199,22	(37,01)	26%	13%	10%	49%
SECTORIAL BIENESTAR SOCIAL	192,73	216,49	131,99	23,76	22%	23%	15%	61%
SECTORIAL DEFENSA NACIONAL	207,48	314,74	163,22	107,26	41%	0%	11%	52%
SECTORIAL DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA	91,09	1.534,26	542,54	1.443,16	9%	15%	11%	35%
SECTORIAL EDUCACION	523,43	1.071,91	575,40	548,48	16%	24%	14%	54%
SECTORIAL FINANZAS	16,07	19,59	10,00	3,52	22%	22%	7%	51%
SECTORIAL JURISDICCIONAL	124,34	319,51	166,53	195,17	9%	26%	18%	52%
SECTORIAL LEGISLATIVO	9,00	18,91	2,65	9,91	2%	5%	7%	14%
SECTORIAL RECURSOS NATURALES	1.004,85	1.305,94	944,50	301,09	38%	27%	7%	72%
SECTORIAL SALUD	333,88	567,82	206,86	233,94	7%	23%	7%	36%
SECTORIAL TRABAJO	8,87	65,69	29,88	56,82	35%	4%	6%	45%
SECTORIAL TURISMO	40,17	33,30	15,42	(6,88)	27%	20%	-1%	46%
TESORO NACIONAL	383,04	279,77	179,92	(103,26)	52%	22%	-10%	64%
TRANSPARENCIA Y CONTROL SOCIAL	2,18	42,97	6,30	40,79	2%	4%	8%	15%
Total general	4.798,77	9.197,62	4.985,47	4.398,85	22%	20%	11%	54%

Nota: Incluye todas las fuentes de financiamiento

Fuente: eSigef

Elaboración: Dirección Nacional de Consistencia Presupuestaria/MHerrera

En lo referente a gestión, se resalta la ejecución del sectorial Comunicaciones con 79% por la gestión efectuada especialmente en los proyectos como “Ampliación a 6 carriles del tramo Jambelí-Latacunga - Ambato en una longitud de 90 km aproximadamente incluye la construcción de intercambiadores y obras conexas” y “Ampliación de la infraestructura de la vía concesionada de la vía Rumichaca - Riobamba varios tramos”; en segundo lugar con 72% de ejecución consta el Sectorial Recursos Naturales con la participación del Ministerio de Electricidad y Energía Renovable especialmente en los Proyectos Hidroeléctricos: Coca Codo Sinclair, Sopladora, Manduriacu, Delsitanisagua, Termoeléctrico Fuell Oil 380, Sistema de Transmisión 500 KV, que representan el 77% del total devengado en el sectorial por USD 718,63 millones.

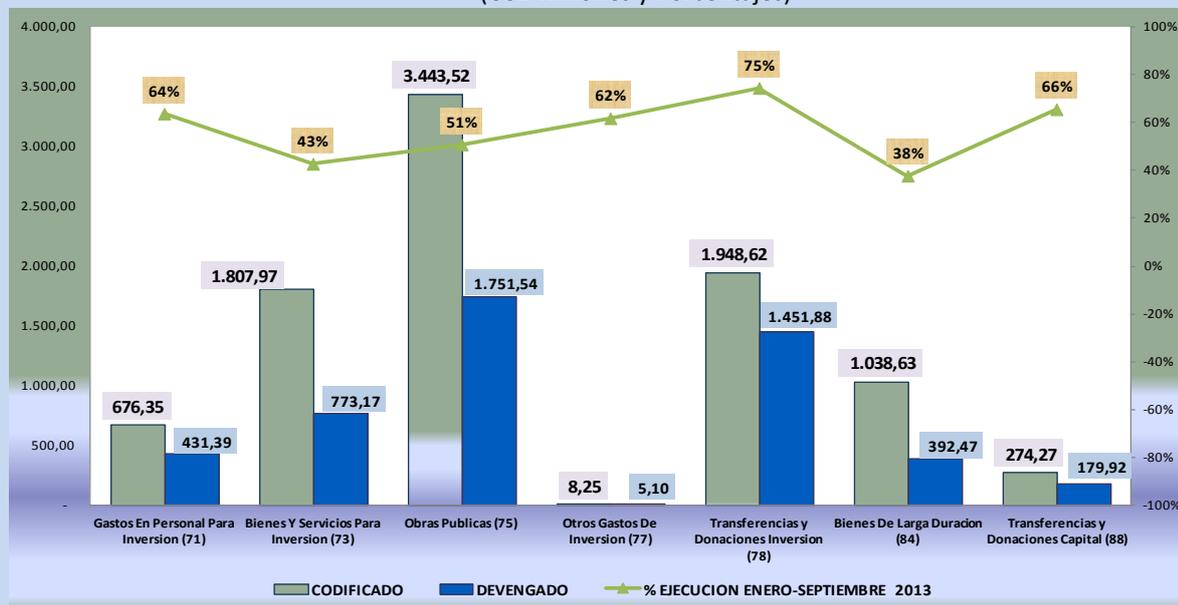
Con respecto a la ejecución de la inversión por **grupo de gasto**, la mayor cantidad de recursos se destinaron para obras públicas (grupo 75) registrados en el MTOP y en el Servicio de Contratación de Obras (SECOB) para proyectos viales y de salud básicamente. En base a los niveles de ejecución, las transferencias y donaciones de inversión (grupo 78) alcanzaron el mayor nivel con 75% y obedece a los recursos transferidos fundamentalmente por el Ministerios Electricidad y Energía Renovable para la ejecución de proyectos eléctricos e hidroeléctricos a nivel nacional (Coca Codo Sinclair y Sopladora).

BOLETIN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA



NUMERO 11
JULIO/SEPTIEMBRE 2013

Gráfico 11
PLAN ANUAL DE INVERSIONES POR GRUPO DE GASTO
PERIODO ENERO-SEPTIEMBRE 2013
(USD millones y Porcentajes)



Fuente: eSigef

Elaboración: Dirección Nacional de Consistencia Presupuestaria/MHerrera

Por **fuerza de financiamiento** se puede apreciar que los recursos fiscales financiaron el 85% del PAI, de los cuales el 85% corresponde a recursos provenientes de petróleo (USD 3.604,92 millones), 12.5% a préstamos externos (USD 547,42 millones) y 2.5% a préstamos internos (USD 106,91 millones); y se ejecutaron en 53% a septiembre, implicando un gasto de USD 4.259,24 millones.

Cuadro 9
PLAN ANUAL DE INVERSIONES POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO
PERIODO ENERO-SEPTIEMBRE 2013
(USD millones y Porcentajes)

FUENTE FINANCIAM.	DESCRIPCION	INICIAL	CODIFICADO	DEVENGADO	MODIF. PRESUP.	% EJECUCION (e=c/b)			
						1ER. TRIMESTRE	2DO. TRIMESTRE	3ER. TRIMESTRE	TOTAL A SEPTIEMBRE
001	Recursos Fiscales	4.725,01	7.991,61	4.259,24	3.266,60	21%	20%	12%	53%
002	Recursos Fiscales generados por las Instituciones	62,77	177,77	65,22	114,99	25%	8%	4%	37%
003	Recursos Provenientes de Preasignaciones	10,99	34,96	8,00	23,97	6%	9%	8%	23%
701	Asistencia Técnica y Donaciones	-	82,81	12,80	82,81	4%	5%	6%	15%
998	Anticipos de Ejercicios Anteriores	-	910,48	640,20	910,48	48%	17%	5%	70%
TOTAL		4.798,77	9.197,62	4.985,47	4.398,85	22%	20%	11%	54%

Fuente: eSigef

Elaboración: Dirección Nacional de Consistencia Presupuestaria/MHerrera

BOLETIN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA



NUMERO 11
JULIO/SEPTIEMBRE 2013

Principales Proyectos de Inversión

Considerando el presupuesto asignado para los proyectos de inversión, a continuación se enumeran 22 proyectos más importantes en términos de presupuesto codificado, y cuya sumatoria es de USD 3.185,02 millones, esto es el 35% del total del PAI.

Cuadro 10
PRINCIPALES PROYECTOS DE INVERSION
(USD millones)

ENTIDAD	PROYECTO	INICIAL	CODIFICADO	DEVENGADO	% EJEC
CONSEJO DE LA JUDICATURA	CREACIÓN Y MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA CIVIL JUDICIAL AJUSTADA AL NUEVO MODELO DE GESTIÓN DE LA JUSTICIA	-	204,85	102,09	50%
INGRESOS Y TRANSFERENCIAS	PROGRAMA DE INVERSION ECUADOR ESTRATEGICO 2012	-	102,00	102,00	100%
MINISTERIO DE COORDINACION DE SEGURIDAD	SISTEMA NACIONAL DE COMANDO Y CONTROL PARA LA SEGURIDAD CIUDADANAC4I2	12,46	138,69	55,09	40%
MINISTERIO DE DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA	PROGRAMA DE VIVIENDA RURAL Y URBANO MARGINAL	3,61	95,70	27,36	29%
MINISTERIO DE EDUCACION	NUEVA INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA	52,19	123,78	53,23	43%
	PROGRAMA DE ALIMENTACION ESCOLAR PAE	73,41	94,69	49,21	52%
	PROGRAMA DE REFORMA INSTITUCIONAL DE LA GESTION PUBLICA	-	164,18	134,79	82%
MINISTERIO DE ELECTRICIDAD Y ENERGIA RENOVABLE	CONSTRUCCION PROYECTO HIDROELECTRICO MINAS-SAN FRANCISCO	-	150,92	-	0%
	PROYECTO HIDROELECTRICO COCA CODO SINCLAIR	383,74	454,19	364,89	80%
	PROYECTO HIDROELECTRICO SOPLADORA	182,44	183,11	166,72	91%
MINISTERIO DE INCLUSION ECONOMICA Y SOCIAL	DESARROLLO INFANTIL	144,96	164,64	106,16	64%
MINISTERIO DE SALUD PUBLICA	MI EMERGENCIA	15,59	93,49	5,40	6%
MINISTERIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	AMPLIACION A 6 CARRILES DEL TRAMO JAMBELI LATACUNGA AMBATO EN UNA LONGITUD DE 90 KM APROXIMADAMENTE INCLUYE LA CONSTRUCCION DE INTERCAMBIADORES Y OBRAS CONEXAS	26,58	93,00	85,12	92%
	AMPLIACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA DE LA VÍA CONCESIONADA DE LA VÍA RUMICHACA - RIOBAMBA VARIOS TRAMOS	-	92,13	78,00	85%
	CONSTRUCCION VIA DE ACCESO NUEVO AEROPUERTO DE QUITO	20,33	84,93	77,55	91%
MINISTERIO DEL INTERIOR	DESCONCENTRACION DE LOS SERVICIOS DE SEGURIDAD EN DISTRITOS Y CIRCUITOS	-	129,71	49,08	38%
SECRETARIA NACIONAL DE EDUCACION SUPERIOR CIENCIA TECNOLOGIA E INNOVACION	FORTALECIMIENTO DEL CONOCIMIENTO Y TALENTO HUMANO	50,31	84,98	80,60	95%
SECRETARIA NACIONAL DEL AGUA	CONTROL DE INUNDACIONES CANAR	-	95,20	2,69	3%
	TRASVASE DAULE-VINCES	-	80,17	45,77	57%
SERVICIO DE CONTRATACION DE OBRAS - SECOB	DESCONCENTRACION DE LOS SERVICIOS DE SEGURIDAD EN DISTRITOS Y CIRCUITOS	-	106,25	53,78	51%
	FORTALECIMIENTO RED DE SERVICIOS DE SALUD Y MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD	-	118,54	5,25	4%
	INFRAESTRUCTURA FISICA, EQUIPAMIENTO, MANTENIMIENTO, ESTUDIOS Y FISCALIZACION EN SALUD	-	329,89	69,26	21%
TOTAL PRINCIPALES PROYECTOS DE INVERSIÓN		965,61	3.185,02	1.714,02	54%

Fuente: eSigef

Elaboración: Dirección Nacional de Consistencia Presupuestaria/MHerrera

BOLETIN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA



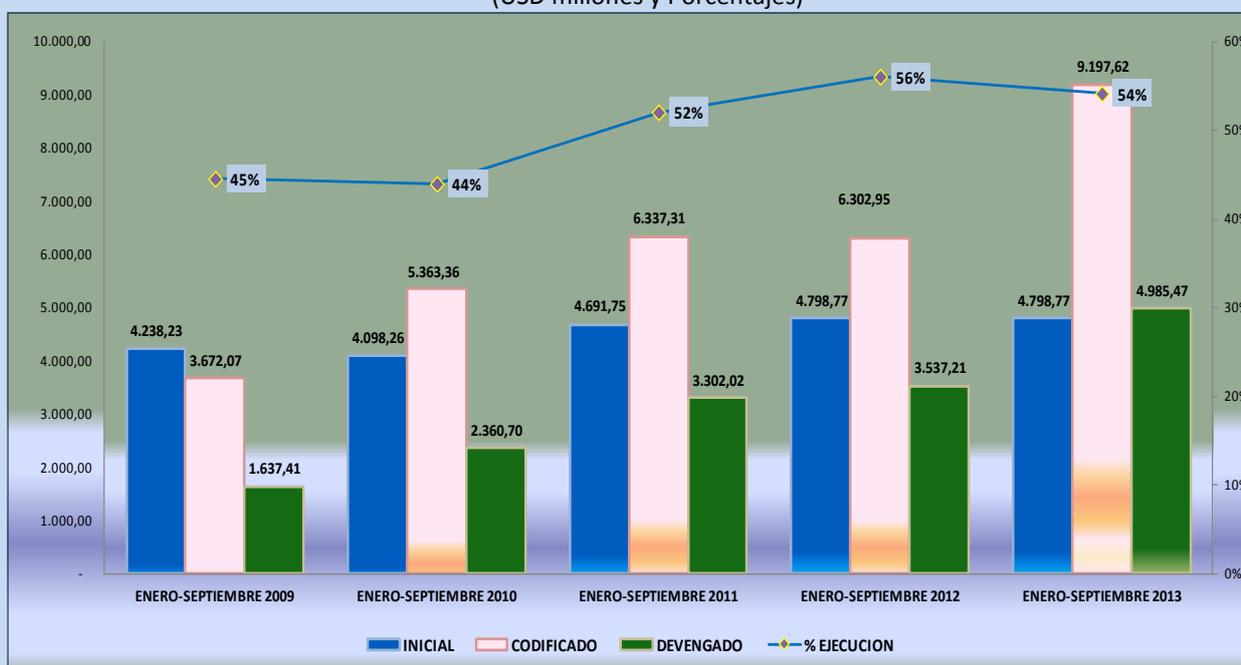
NUMERO 11
JULIO/SEPTIEMBRE 2013

Análisis Comparativo 2009-2013

Se puede observar que los recursos destinados para inversión pública (inicial, codificado y devengado) se incrementan en los últimos años con una tasa promedio de ejecución del 50%.

En lo concerniente a la ejecución, la tendencia es variable con el mayor nivel a septiembre de 2012, en tanto que a igual mes del 2013 se contrae en 2 puntos como producto de los anticipos entregados que no se devengaron y a la dinámica de ejecución de varios proyectos que no presentan una tendencia lineal.

Gráfico 12
PLAN ANUAL DE INVERSIONES
PERÍODO ENERO-SEPTIEMBRE 2009-2013
(USD millones y Porcentajes)



Fuente: eSigef

Elaboración: Dirección Nacional de Consistencia Presupuestaria / MHerrera

6. ESTUDIOS ESPECIFICOS

6.1 GASTO SECTOR SOCIAL

Para el análisis del sector social se consideran los Sectoriales: Educación, Salud, Bienestar Social, Desarrollo Urbano y Trabajo.

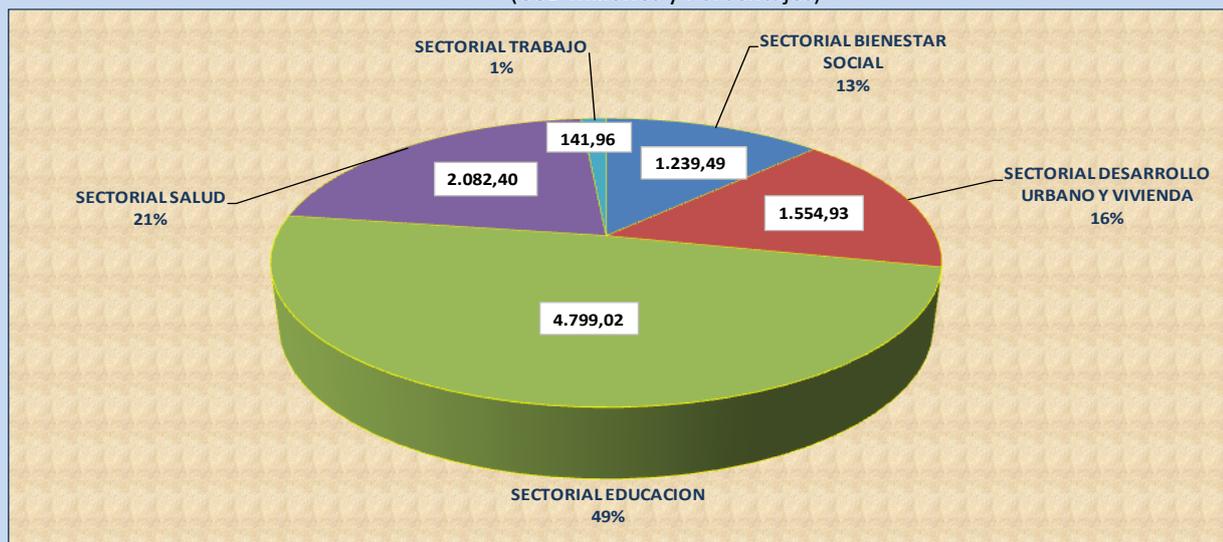
BOLETIN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA



NUMERO 11
JULIO/SEPTIEMBRE 2013

El presupuesto destinado para el sector social a septiembre de 2013 ascendió a USD 9.817,80 millones, que equivale al 30.3% del presupuesto total codificado; se devengaron USD 5.879,23 millones, registrando un nivel de ejecución de 60%, con un nivel promedio por sectorial de 58%.

Gráfico 13
PARTICIPACION INSTITUCIONES EN PRESUPUESTO CODIFICADO SECTOR SOCIAL
ENERO-SEPTIEMBRE 2013
(USD millones y Porcentajes)



Fuente: eSigef

Elaboración: Dirección Nacional de Consistencia Presupuestaria/MHerrera

El sectorial Educación concentra el 49% del presupuesto dirigido al sector social, Salud el 21%, Desarrollo Urbano y Vivienda 16% y Bienestar Social participa con 13%. En términos nominales la tendencia es la misma, destinándose USD 4.799,02 millones para educación como rubro más destacado y que ha permitido la ejecución principalmente de los programas “Educación básica de primero a décimo” en el que se utilizaron USD 917,75 millones y “Educación de octavo a décimo y bachillerato” con USD 740,17 millones.

En cuanto a la ejecución de los sectoriales que conforman el sector social, se puede establecer que oscila entre 36% y 80%. En el caso de Desarrollo Urbano y Vivienda se presenta una menor ejecución debido al incremento de USD 1.445,38 millones en el período de análisis y por los recursos entregados como anticipos para varios proyectos por USD 323,82 millones.

Análisis Comparativo 2009-2013

En el período analizado se puede apreciar que a partir del 2010 se evidencia una tendencia de incremento en los recursos asignados y utilizados para el área social del país, así el codificado registrado a septiembre del 2013 es superior en USD 5.300 millones al de igual mes del 2009 y en USD 1.335 en relación al 2012; cifras que reflejan el énfasis brindado a la promoción del desarrollo humano a través del Bono que alcanzó USD 787,37 millones utilizados.

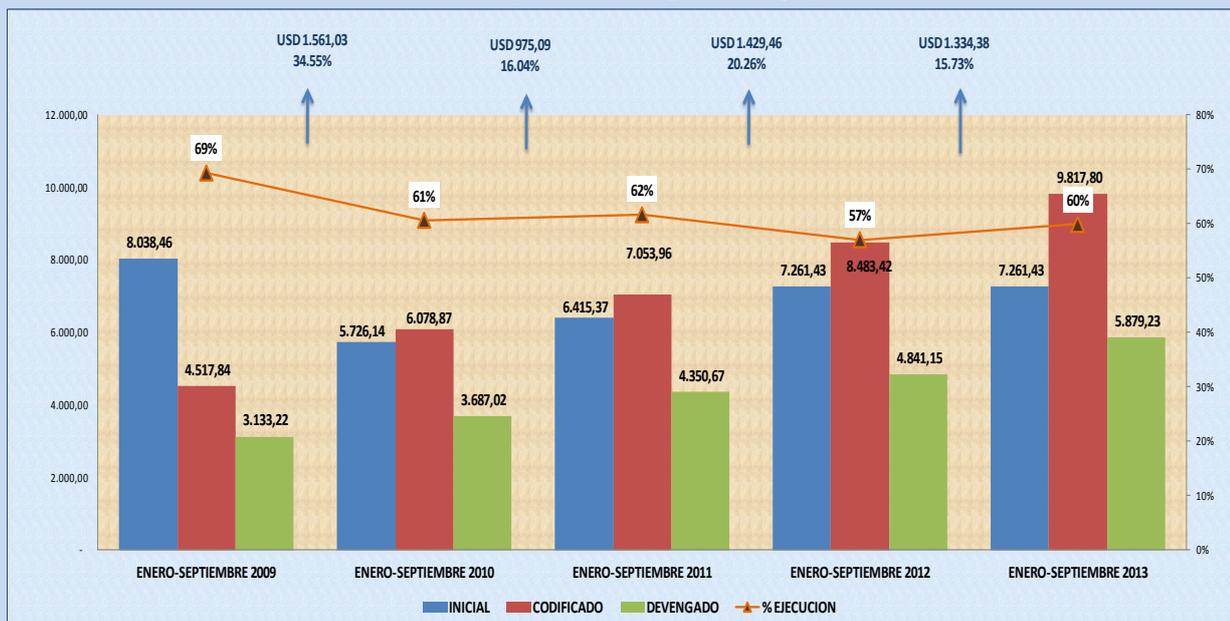
BOLETIN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA



NUMERO 11
JULIO/SEPTIEMBRE 2013

En lo referente a la ejecución, la misma fluctúa entre 57% y 69%, registrando 60% en el 2013 y obedece a la dinámica de gestión fundamentalmente del sectorial Desarrollo Urbano y Vivienda en el que se encuentra el Servicio de Contratación de Obras (SECOB) que tiene a su cargo la ejecución de varios proyectos de salud y educación básicamente, en los cuales se han entregado anticipos de recursos que se devengaran posteriormente.

Gráfico 14
GASTO SECTOR SOCIAL
PERÍODO ENERO-SEPTIEMBRE 2009-2013
(USD millones y Porcentajes)



Fuente: eSigef

Elaboración: Dirección Nacional de Consistencia Presupuestaria/MHerrera

6.2 GASTOS EN PERSONAL

El presupuesto codificado para gastos en personal hasta el 30 de septiembre fue de USD 8.609,17 millones que equivalen al 26.6% del monto global codificado; se devengaron USD 5.938,88 millones, alcanzando 69% de ejecución.

En gastos en personal (Grupo 51) se utilizaron USD 5.507,49 millones, que equivalen al 24% del total del PGE; y, en gastos en personal para inversión (Grupo 71) USD 431,40 millones, esto es 2% del devengado del PGE.

Se aprecia que en el Sectorial Educación se concentra el 39% del presupuesto destinado a gastos en personal; en Asuntos Internos, Defensa Nacional y Salud 15%, 14% y 13% respectivamente, como los más representativos. Esto significa que en los cuatro sectoriales mencionados se concentra el 80% de los gastos en personal del Estado.

BOLETIN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA



NUMERO 11
JULIO/SEPTIEMBRE 2013

Cuadro 11
GASTOS EN PERSONAL POR SECTORIAL
ENERO-SEPTIEMBRE 2013
(USD millones)

SECTORIAL	INICIAL (a)	CODIFICADO (b)	DEVENGADO (c)	% EJECUCION (d)	% PARTIC. CODIFICADO (e)
COMERCIO EXTERIOR INDUSTRIALIZACION PESCA Y COMPETITIVIDAD	13,94	20,13	11,32	56,2%	0,2%
ELECTORAL	24,59	67,14	42,78	63,7%	0,8%
SECTORIAL AMBIENTE	33,28	53,24	32,93	61,9%	0,6%
SECTORIAL COMUNICACIONES	66,02	88,96	54,16	60,9%	1,0%
SECTORIAL ADMINISTRATIVO	181,22	257,90	156,18	60,6%	3,0%
SECTORIAL AGROPECUARIO	86,97	107,68	68,88	64,0%	1,3%
SECTORIAL ASUNTOS DEL EXTERIOR	64,55	96,57	68,71	71,1%	1,1%
SECTORIAL ASUNTOS INTERNOS	1.167,60	1.190,81	919,49	77,2%	13,8%
SECTORIAL BIENESTAR SOCIAL	95,24	128,78	76,29	59,2%	1,5%
SECTORIAL DEFENSA NACIONAL	1.192,99	1.288,46	933,33	72,4%	15,0%
SECTORIAL DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA	28,17	43,41	25,59	59,0%	0,5%
SECTORIAL EDUCACION	3.170,01	3.339,36	2.224,10	66,6%	38,8%
SECTORIAL FINANZAS	104,11	114,46	78,59	68,7%	1,3%
SECTORIAL JURISDICCIONAL	351,87	393,11	273,76	69,6%	4,6%
SECTORIAL LEGISLATIVO.	45,06	48,55	34,26	70,6%	0,6%
SECTORIAL RECURSOS NATURALES	53,31	49,10	31,29	63,7%	0,6%
SECTORIAL SALUD	892,64	1.085,50	763,00	70,3%	12,6%
SECTORIAL TRABAJO	46,04	60,43	31,51	52,1%	0,7%
SECTORIAL TURISMO	8,05	11,43	7,45	65,2%	0,1%
TESORO NACIONAL	154,73	-	-	-	0,0%
TRANSPARENCIA Y CONTROL SOCIAL	147,20	164,15	105,26	64,1%	1,9%
TOTAL	7.927,60	8.609,17	5.938,88	69,0%	100,0%

Fuente: eSigef

Elaboración: Dirección Nacional de Consistencia Presupuestaria / MHerrera

La ejecución de este tipo de gastos oscila entre 52% y 77% en todos los sectoriales, en este sentido se está cumpliendo con la disposición presidencial de cumplimiento de +/- 8.33% mensual, con un margen de +/-30%.

7. FUENTES

Para la elaboración del presente boletín se utilizaron las siguientes fuentes de información:

- Reportes Sistema de Administración Financiera SAFI – eSigef
- Información Instituciones que conforman el PGE

BOLETIN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA



NUMERO 11
JULIO/SEPTIEMBRE 2013

ANEXO No. 1

CUENTA AHORRO INVERSION FINANCIAMIENTO – CAIF (Enero-Septiembre 2013)



GOBIERNO NACIONAL DE LA
REPUBLICA DEL ECUADOR

PRESUPUESTO GENERAL DEL ESTADO
MINISTERIO DE FINANZAS DEL ECUADOR
CUENTA AHORRO INVERSION FINANCIAMIENTO

CONSOLIDADO PRESUPUESTO GENERAL DEL ESTADO - CODIFICADO ENERO-SEPTIEMBRE 2013

SOBRE LA LINEA	
INGRESOS TOTALES	19.603.391.461,04
INGRESOS PERMANENTES	16.444.139.076,69
IMPUESTOS	13.542.455.428,44
TASAS Y CONTRIBUCIONES	2.101.455.499,04
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	160.586.425,50
RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS	267.393.850,03
TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	295.426.396,73
OTROS INGRESOS	76.821.476,95
INGRESOS NO PERMANENTES	3.159.252.384,35
VENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	5.577.535,96
TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL E INVERSION	3.153.674.848,39
GASTOS TOTALES	25.793.476.415,99
GASTOS PERMANENTES	13.121.112.190,60
GASTOS EN PERSONAL	7.932.816.452,18
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	2.253.996.270,00
GASTOS FINANCIEROS	762.516.158,07
OTROS GASTOS CORRIENTES	159.006.036,15
TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	2.012.777.274,20
PREVISIONES PARA PREASIGNACION	0,00
GASTOS NO PERMANENTES	12.672.364.225,39
GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSION	676.349.132,38
BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSION	1.807.974.754,10
OBRAS PUBLICAS	3.443.523.959,92
OTROS GASTOS DE INVERSION	8.247.149,14
TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE INVERSION	1.948.619.819,04
BIENES DE LARGA DURACION	1.340.449.463,10
TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL	3.447.199.947,71
RESULTADO PRIMARIO	-5.427.568.796,88
RESULTADO TOTAL	-6.190.084.954,95
BAJO LA LINEA	
VARIACION DEL FINANCIAMIENTO	4.775.727.497,32
FINANCIAMIENTO PUBLICO	6.103.788.876,48
(-) AMORTIZACIONES DE LA DEUDA PUBLICA	1.328.061.379,16
VARIACION DE LAS INVERSIONES FINANCIERAS	-119.645.938,05
RECUPERACION DE INVERSIONES	1.216.765,14
(-) INVERSIONES FINANCIERAS	120.862.703,19
VARIACION DE ACTIVOS	1.860.919.157,04
SALDOS DISPONIBLES	355.824.764,96
CUENTAS PENDIENTES POR COBRAR	998.094.392,08
VENTAS ANTICIPADAS	507.000.000,00
VARIACION DE PASIVOS	326.915.761,36
OTROS PASIVOS	190.000.000,00
PASIVO CIRCULANTE	69.459.400,02
OBLIGACIONES VENTAS ANTICIPADAS DE PETROLEO	67.456.361,34
RESULTADO TOTAL	6.190.084.954,95
BRECHA DE FINANCIAMIENTO	0,00
REGLA FISCAL: Ingresos Permanentes - Gastos Permanentes	3.323.026.886,09

Nota: No incluye el valor de la Cuenta de Financiamiento de Importación de Derivados Deficitarios CFDD