

# BOLETIN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

NUMERO 04

OCTUBRE/DICIEMBRE 2011

## INDICE DE CONTENIDOS

1. INTRODUCCION	PAGINAS
Antecedente y objetivo	1
Base legal	1-2
<b>2. INFORMACION DESTACADA</b>	
Presentación Proforma Presupuestaria 2012	2
Explicaciones alcance Proforma 2012	2
<b>3. NORMATIVA PRESUPUESTARIA</b>	2
<b>4. SITUACION PRESUPUESTO GENERAL DEL ESTADO</b>	2-20
4.1 Ingresos del Presupuesto General del Estado	3-6
4.2 Gastos del Presupuesto General del Estado	6-18
Por Sectorial	7-10
Por Fuente de Financiamiento	10-13
Por Naturaleza Económica	13-15
Por Grupo de Gasto	16-18
4.3 Anticipos	18-20
<b>5. EJECUCION DE LA INVERSION PUBLICA</b>	20-25
<b>6. ESTUDIOS ESPECIFICOS</b>	26-27
6.1 Gasto Sector Social	26-28
6.1 Gastos en Personal	28-29
<b>7. FUENTES</b>	29
Anexos	30

## 1. INTRODUCCION

### **Antecedentes y Objetivo**

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

El objetivo es mostrar los resultados obtenidos durante la etapa de ejecución, en lo relativo al manejo y evolución del Presupuesto General del Estado, en el ámbito de los ingresos, gastos y financiamiento, en forma trimestral.

### **Base Legal**

El presente Boletín se enmarca en la siguiente base legal:

- El 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.
- El Objetivo 11 del Plan Nacional del Buen Vivir - PNBV, referente al establecimiento de un sistema económico social, solidario y sostenible, en el cual el Programa Macroeconómico del Gobierno es un instrumento para el cambio de modelo para la consolidación de un sistema económico social y solidario, que garantice la producción y reproducción de las condiciones materiales e inmateriales que posibiliten el buen vivir.
- Artículo 119 del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas, relativo a la Fase de Seguimiento y Evaluación Presupuestaria.

- Art. 7 de la Ley Orgánica de Transparencia y Acceso a la información pública, referente a la difusión de información pública.

## 2. INFORMACION DESTACADA

### **PRESENTACION PROFORMA PRESUPUESTARIA 2012**

El 1 de noviembre de 2011, el Ministerio de Finanzas remitió a la Asamblea Nacional la Pro forma del Presupuesto General del Estado correspondiente al año 2012 por un monto de USD 26.109,3 millones.

### **EXPLICACIONES ALCANCES DE LA PROFORMA 2012**

El Ministro de Finanzas explicó a la Comisión de Desarrollo Económico de la Asamblea Nacional los alcances de la Proforma Presupuestaria 2012, destacando el impulso brindado a la inversión pública, especialmente en los sectores estratégicos, productivos, sociales, seguridad y justicia.

El incremento de gastos permanentes obedece a la necesidad de atender a 4 sectores considerados prioritarios por el Gobierno Nacional: educación, salud, policía y justicia.

## 3. REFORMAS A NORMATIVA PRESUPUESTARIA

- Acuerdo Ministerial No. 196 de 31 de agosto de 2011

Se expiden los lineamientos para la Programación Financiera Cuatrimestral de Compromiso PCC y Mensual del Devengado PMD a aplicarse para el tercer cuatrimestre del ejercicio fiscal 2011.

- Acuerdo Ministerial No. 201 de 5 de septiembre de 2011

Se incorporan al Clasificador Presupuestario de Ingresos y Gastos del Sector Público y al Catálogo General de Cuentas varios ítems para el registro de egresos de recursos por concepto de "Cesación de funciones por compra de renuncias con indemnización".

## 4. SITUACION PRESUPUESTO GENERAL DEL ESTADO A DICIEMBRE 2011

El Presupuesto General del Estado del año 2011 aprobado por la Asamblea Nacional y publicado en la Edición Especial del Registro Oficial No. 108 de 19 de enero de 2001 ascendió a USD 23.950 millones, representando el 39% del PIB estimado para ese año; y, se prevé un financiamiento de USD 3.734,62 millones. Estos resultados incluyen los valores correspondientes a la Cuenta de Financiamiento de Derivados Deficitarios (CFDD).

El presupuesto codificado al 31 de diciembre fue de USD 26.551,28 millones, presentando un incremento de USD 2.601,03 millones, que equivalen al 10.86% del monto inicialmente aprobado por la Asamblea Nacional.

# BOLETIN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

NUMERO 04

OCTUBRE/DICIEMBRE 2011

Hasta el mes de diciembre del año 2011 se devengaron USD 24.749,17 millones, alcanzado un nivel de ejecución presupuestaria del 93.21%.

Los ingresos del PGE (Ingresos más Financiamiento) al 31 de diciembre del año 2011 registraron un total de USD 26.306,52 millones y los egresos devengados (gastos devengados más cuentas de financiamiento) ascendieron a USD 24.749,17 millones, con lo cual se registra una diferencia de USD 1.557,36 millones, que equivale a alrededor de 2.5% del PIB. Estos resultados incluyen los valores correspondientes a la Cuenta de Financiamiento de Derivados Deficitarios (CFDD).

En las cuentas de Financiamiento al 31 de diciembre se registran desembolsos, venta anticipada de petróleo, cuentas por cobrar y saldos, que en su conjunto son del orden de USD 4.688,52 millones, mientras la suma de amortizaciones, inversiones financieras, obligaciones por venta anticipada de petróleo, pasivo circulante y otros pasivos ascendieron a USD 2.472,09 millones.

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 DEL AÑO 2011**  
(USD millones)

CONCEPTO	Inicial	CODIFICADO	DEVENGADO Enero-Dic 2011	% EJECUCION
	a	b	c	d=c/b
I. INGRESOS	14,480.35	15,845.15	17,500.17	103.89%
II. CUENTAS DE FINANCIAMIENTO	5,369.20	5,565.75	4,877.12	87.63%
Saldos de años anteriores	391.37	188.60	188.60	100.00%
Cuentas por cobrar de años anteriores	7.53	825.19	746.08	90.41%
Ventas Anticipadas	0.00	1,000.00	1,000.00	100.00%
Financiamiento	4,970.29	3,551.96	2,942.44	82.84%
III. CFDD	4,100.70	4,140.39	3,929.23	94.90%
<b>IV. = I+II+ III TOTAL INGRESOS Y FINANCIAMIENTO</b>	<b>23,950.25</b>	<b>25,551.28</b>	<b>26,306.52</b>	<b>99.08%</b>
CONCEPTO	INICIAL	CODIFICADO	DEVENGADO Enero-Dic 2011	% EJECUCION
	a	b	c	d=c/b
I. GASTOS	18,214.97	19,925.34	18,272.56	91.71%
Corrientes	10,865.32	10,684.91	10,344.61	96.82%
Inversión	4,380.76	5,190.99	4,203.98	80.99%
Capital	2,968.89	4,049.44	3,723.97	91.96%
II. APLICACIÓN DE FINANCIAMIENTO	1,634.58	2,485.55	2,472.09	99.46%
III. CFDD	4,100.70	4,140.39	4,004.52	96.72%
<b>IV. = I+II+ III TOTAL EGRESOS</b>	<b>23,950.25</b>	<b>25,551.28</b>	<b>24,749.17</b>	<b>93.21%</b>

Fuente: eSigef

Elaboración: Dirección Evaluación, Seguimiento y Liquidación Presupuestaria / MHerrera

## 4.1 INGRESOS DEL PRESUPUESTO GENERAL DEL ESTADO

Durante el año 2011 se recaudaron efectivamente USD 24.348,45 millones que equivalen al 91.7% del presupuesto codificado.

# BOLETIN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

NUMERO 04

OCTUBRE/DICIEMBRE 2011

**Cuadro 2**  
**INGRESOS DEL PGE POR RECURSO (ENERO-DICIEMBRE 2011)**  
(USD millones)

RECURSO	DESCRIPCION	INICIAL	CODIFICADO AL 31 DE DICIEMBRE	RECAUDADO					%EJECUCION				
				1ER. TRIMESTRE	2DO. TRIMESTRE	3ER. TRIMESTRE	4TO. TRIMESTRE	TOTAL A DICIEMBRE	1ER. TRIMESTRE	2DO. TRIMESTRE	3ER. TRIMESTRE	4TO. TRIMESTRE	TOTAL A DICIEMBRE
110000	Impuestos	9,425.54	9,441.20	2,370.57	2,617.60	2,208.20	2,445.80	9,642.17	25%	28%	23%	26%	102%
130000	Tasas Y Contribuciones	849.03	830.11	244.22	179.78	169.48	287.54	881.01	30%	19%	23%	34%	106%
140000	Venta De Bienes Y Servicios	220.14	177.75	45.06	75.39	35.29	44.45	200.20	21%	38%	20%	34%	113%
170000	Rentas De Inversiones Y Multas	141.19	146.74	48.36	41.99	49.79	63.97	204.12	34%	31%	37%	38%	139%
180000	Transferencias Y Donaciones Corrientes	4,522.90	4,614.78	815.28	661.92	749.52	791.92	3,018.64	21%	17%	20%	7%	65%
190000	Otros Ingresos	176.90	160.76	37.03	32.19	29.67	55.25	154.14	16%	20%	6%	54%	96%
240000	Venta De Activos No Financieros	4.96	9.28	0.43	1.40	2.83	2.86	7.51	9%	23%	41%	8%	81%
270000	Recuperacion De Inversiones	18.69	4.68	1.59	0.01	1.68	0.04	3.31	8%	0%	60%	2%	71%
280000	Transferencias Y Donaciones De Capital E Inversion	3,240.38	5,604.91	1,103.01	1,686.08	1,404.86	1,358.21	5,552.16	25%	38%	31%	5%	99%
360000	Financiamiento Publico	4,951.60	3,547.28	247.83	239.02	404.94	2,047.34	2,939.13	5%	5%	9%	63%	83%
370000	Saldos Disponibles	391.37	188.60	-	-	-	-	-	0%	0%	0%	0%	0%
380000	Cuentas Pendientes Por Cobrar	7.53	825.19	210.72	151.15	106.87	277.32	746.06	35%	21%	-1%	36%	90%
390000	Ventas Anticipadas	-	1,000.00	1,000.00	-	-	-	1,000.00	100%	0%	0%	0%	100%
<b>TOTAL</b>		<b>23,950.25</b>	<b>26,551.28</b>	<b>6,124.09</b>	<b>5,686.53</b>	<b>5,163.12</b>	<b>7,374.70</b>	<b>24,348.45</b>	<b>23%</b>	<b>22%</b>	<b>20%</b>	<b>26%</b>	<b>92%</b>

Fuente: eSigef

Elaboración: Dirección Evaluación, Seguimiento y Liquidación Presupuestaria / MHerrera

A diciembre los impuestos (grupo 11) financian el 36% del presupuesto codificado, en los cuales el IVA representa el 43% de la recaudación, el impuesto a la renta 29%, los Arancelarios a las Importaciones 12% y los restantes impuestos 16%; las transferencias y donaciones de capital e inversión (grupo 28) participan con el 21% de recursos generados por Exportaciones de Crudo; las transferencias y donaciones corrientes (grupo 18) registran 17% como resultado de las Participaciones Corrientes en los Ingresos Petroleros que representan el 90% del monto recaudado y el 10% de Exportaciones de Derivados Del Petróleo; el financiamiento público (grupo 36) aporta con el 13%, con una participación del 38% de recursos de Gobiernos y Organismos Gubernamentales; 31% de Organismos Multilaterales y 30% de ingresos provenientes de la colocación de bonos emitidos por el sector público; como las fuentes más representativas de recursos.

En el cuadro 2 se puede apreciar que en el cuarto trimestre los recursos provenientes de financiamiento público (grupo 36) registra el nivel de ejecución más elevado con 63%, esto como consecuencia del registro de fondos otorgados por el Banco de Desarrollo de China fundamentalmente (USD 1.417 millones); otros ingresos (grupo 19) alcanzó el 54% de ejecución, y obedece a los ingresos provenientes de indemnización por siniestros registrados en su mayor parte por la Policía Nacional y la Autoridad Portuaria de Manta, así como recursos generados por comisiones y ejecución de garantías por parte de varias entidades.

Durante el período enero-diciembre, los grupos 17, 14, 13 y 11 superaron el 100% de recaudación por los ingresos provenientes de la renta de empresas petroleras fundamentalmente en el caso de los impuestos, en el caso de tasas y contribuciones se debe a los recursos generados por derechos consulares y contribuciones de las Compañías y Entidades Financieras especialmente, por los fondos de telecomunicaciones e industriales en la venta de bienes y servicios; y, por intereses y comisiones de títulos valores y obligaciones tributarias no satisfechas en el tiempo que la ley o reglamento establece en renta de inversiones y multas; registró 100% el grupo 39 por cuanto se

# BOLETIN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

NUMERO 04

OCTUBRE/DICIEMBRE 2011

gestionaron la totalidad de los fondos previstos. Registraron los niveles más bajos los grupos 18 y 27 con 65% y 71% respectivamente por los recursos que la Contraloría General del Estado presupuesto y no se generaron por concepto de otras participaciones y aportes y de entidades financieras públicas.

**Cuadro 3**  
**INGRESOS DEL PGE POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO (ENERO-DICIEMBRE 2011)**  
(USD millones)

FUENTE	DESCRIPCION	INICIAL	CODIFICADO AL 31 DE DICIEMBRE	RECAUDADO					% EJECUCION				
				1ER. TRIMESTRE	2DO. TRIMESTRE	3ER. TRIMESTRE	4TO. TRIMESTRE	TOTAL A DICIEMBRE	1ER. TRIMESTRE	2DO. TRIMESTRE	3ER. TRIMESTRE	4TO. TRIMESTRE	TOTAL A DICIEMBRE
001	Recursos Fiscales	16,700.01	19,401.27	4,975.74	4,633.98	4,179.42	4,362.61	18,151.75	28%	26%	24%	15%	94%
002	Recursos Fiscales generados por las Instituciones	1,508.87	1,410.66	379.19	311.92	265.28	438.97	1,395.36	25%	22%	18%	34%	99%
003	Recursos Provenientes de Preasignaciones	750.57	775.67	176.81	208.66	57.94	139.00	582.40	23%	27%	7%	18%	75%
201	Colocaciones Externas	200.00	5.37	-	-	5.37	-	5.37	0%	0%	100%	0%	100%
202	Préstamos Externos	3,657.85	2,487.19	247.64	153.61	219.32	1,720.82	2,341.39	7%	5%	6%	77%	94%
301	Colocaciones Internas	1,082.36	1,068.76	-	85.09	169.71	324.07	578.88	0%	9%	16%	29%	54%
302	Préstamos Internos	10.69	24.04	0.19	0.32	10.54	2.45	13.49	1%	1%	37%	17%	56%
701	Asistencia Técnica y Donaciones	39.90	62.27	0.44	4.82	6.27	28.98	40.51	1%	8%	8%	48%	65%
998	Anticipos de Ejercicios Anteriores	-	1,316.05	344.08	288.14	249.28	357.79	1,239.29	31%	24%	10%	29%	94%
<b>TOTAL</b>		<b>23,950.25</b>	<b>26,551.28</b>	<b>6,124.09</b>	<b>5,686.53</b>	<b>5,163.12</b>	<b>7,374.70</b>	<b>24,348.45</b>	<b>23%</b>	<b>22%</b>	<b>19%</b>	<b>27%</b>	<b>92%</b>

Fuente: eSigef

Elaboración: Dirección Evaluación, Seguimiento y Liquidación Presupuestaria / MHerrera

Por fuente de financiamiento se establece que al cuarto trimestre el presupuesto codificado se encuentra financiado en 73% con recursos fiscales, 9% con recursos de préstamos externos y con las restantes fuentes en menores porcentajes.

En el cuarto trimestre del año los recursos de préstamos externos (fuente 202) presentaron el mejor nivel de ejecución con 77%, luego aparecen los recursos de asistencia técnica y donaciones (fuente 701) con 48% y recursos fiscales generados por las entidades (fuente 002) con 34% como los más representativos.

Al efectuar un análisis comparativo con la ejecución registrada en el tercer trimestre, se determina que la mayor parte de las fuentes incrementan su ejecución, especialmente la fuente 202 en 71 puntos porcentuales al pasar de 6% a 77% por los recursos del Banco de Desarrollo de China y la fuente 701 en 40 puntos pasando de 8% a 48% debido a los fondos gestionados especialmente con el Instituto de Crédito Oficial de España y la Unión Europea; en cambio, los recursos de préstamos internos (fuente 302) se reducen en 20 puntos porcentuales por cuanto no fue necesario contratar préstamos con el Banco del Estado y los recursos fiscales (fuente 001) en 9 puntos.

Durante el año 2011, los fondos de colocaciones externas (fuente 201) registraron el 100% de efectividad en la recaudación sin embargo en términos nominales ascienden únicamente a USD 5.3 millones de los USD 200 millones presupuestados inicialmente; los recursos fiscales generados por las instituciones (fuente 002) alcanzaron 99% fundamentalmente por aquellos provenientes de inscripciones, registros, matrículas y otras tasas; y, los recursos fiscales (fuente 001) al igual que anticipos de ejercicios anteriores (fuente 998) alcanzaron 94% de recaudación por la participación de los recursos generados por concepto de IVA e Impuesto a la Renta fundamentalmente en el primer caso y por la mejor presupuestación de anticipos a devengarse en el segundo.

# BOLETIN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

NUMERO 04

OCTUBRE/DICIEMBRE 2011

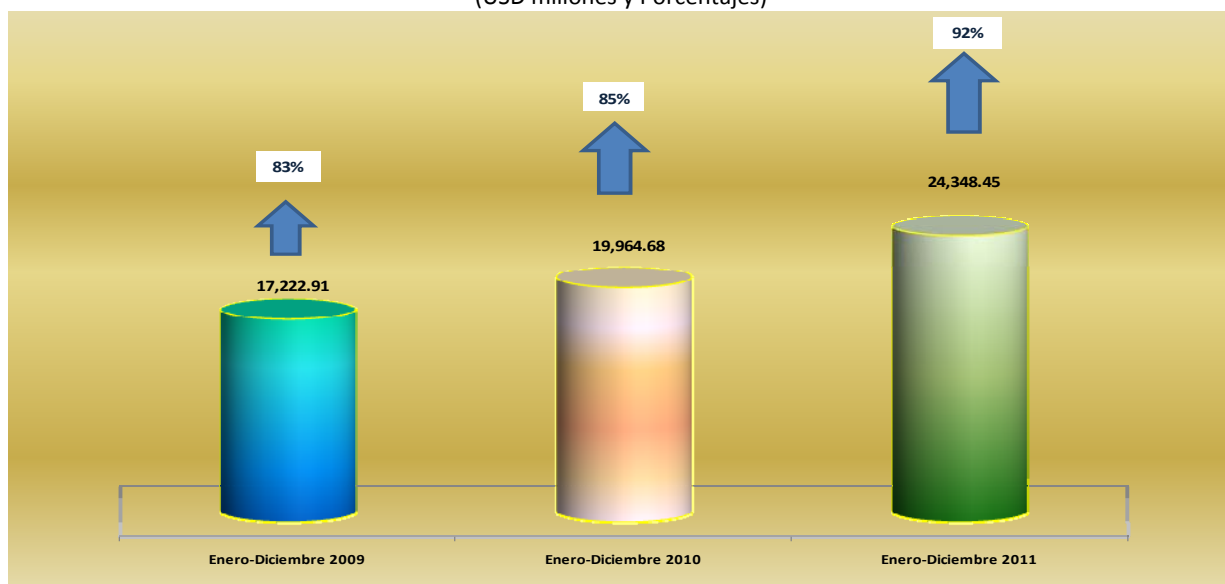
El nivel más bajo lo presentan los recursos de colocaciones y préstamos internos (fuentes 301 y 302) por cuanto no se requirió la emisión de bonos del Estado prevista inicialmente por USD 1.082 millones en el primer caso y por cuanto no se generaron los recursos por concepto de otros saldos por USD 9.7 millones.

## Análisis Comparativo 2009-2011

Al efectuar el análisis comparativo a partir del año 2009 de la evolución registrada de los ingresos del período enero-diciembre, se observa que existe una tendencia a incrementar la recaudación de los ingresos del Presupuesto General del Estado especialmente del 2010 al 2011 con 7 puntos porcentuales y en 2 puntos porcentuales del 2009 al 2010; en términos nominales, el ingreso recaudado a diciembre del 2011 supera en USD 7.125,54 millones al registrado en el año 2009 y en USD 4.383,77 millones al alcanzado en el 2010.

Se mantiene la tendencia en el comportamiento del Impuesto al Valor Agregado y el Impuesto a la Renta como las principales fuentes de generación de ingresos tributarios del Estado, sin embargo en el ejercicio 2011 se incorporan los recursos de venta anticipada de petróleo que no existían en años anteriores.

**Gráfico 1**  
**INGRESOS RECAUDADOS Y NIVEL DE EJECUCION**  
**PERIDO ENERO-DICIEMBRE 2009-2011**  
(USD millones y Porcentajes)



Fuente: eSigef

Elaboración: Dirección Evaluación, Seguimiento y Liquidación Presupuestaria / MHerrera

## 4.2 GASTOS DEL PRESUPUESTO GENERAL DEL ESTADO

La ejecución presupuestaria de los gastos del PGE a diciembre del año 2011 es de 93,21% y el monto devengado ascendió a USD 24.749,17 millones.

Al analizar el comportamiento del gasto público de enero a diciembre del período 2009-2011 se puede observar que se reduce la ejecución en el 2010 en comparación con el 2009 en 2 puntos porcentuales al pasar de 91% a 89%.

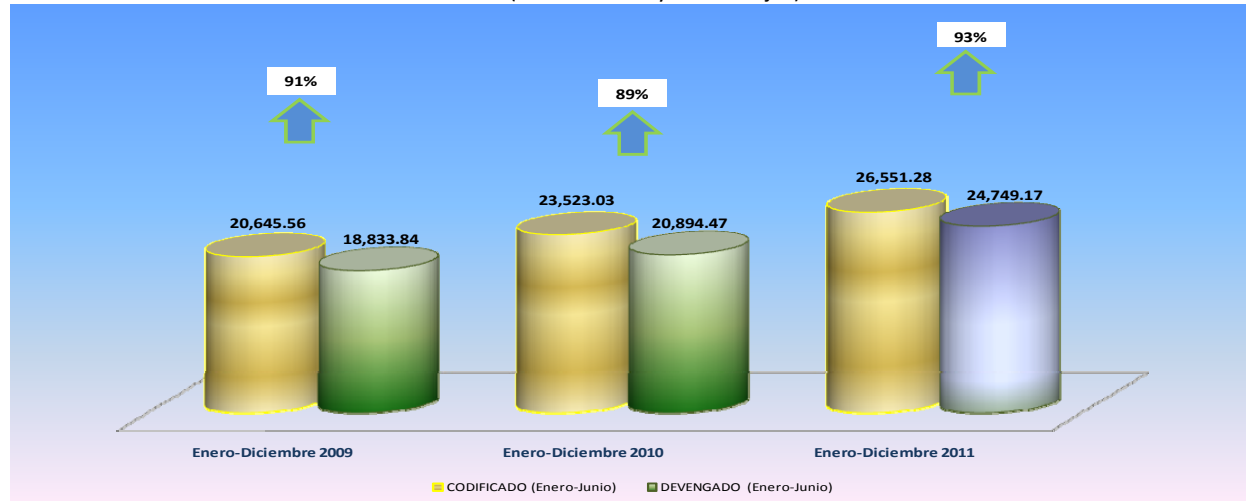
# BOLETIN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

NUMERO 04

OCTUBRE/DICIEMBRE 2011

mientras que del 2010 al 2011 es superior en 4 puntos porcentuales; y, en términos nominales se incrementa en USD 5.915,33 millones con relación al año 2009 y en USD 3.854,70 millones frente al devengado en el 2009.

**Gráfico 2**  
**GASTOS DEVENGADOS Y NIVEL DE EJECUCION**  
**PERIODO ENERO-DICIEMBRE 2009-2011**  
(USD millones y Porcentajes)



Fuente: eSigef

Elaboración: Dirección Evaluación, Seguimiento y Liquidación Presupuestaria / MHerrera

## POR SECTORIAL

A diciembre del 2011 el Tesoro Nacional abarca el 40% del presupuesto codificado por cuanto concentra todos los recursos destinados a cubrir gastos en personal, gastos de funcionamiento, y transferencias; y, el sectorial Educación concentra el 15% del presupuesto por la participación de las Universidades y Escuelas Politécnicas, manteniéndose la tendencia del segundo trimestre.

En el cuarto trimestre, los sectoriales Recursos Naturales y Turismo registraron los niveles más altos de ejecución con 39% cada uno, lo cual responde en gran medida a los recursos transferidos por parte del Ministerio de Electricidad para empresas eléctricas e hidroeléctricas a nivel nacional en el primer caso y la ejecución de los proyectos Plandetur y Marketing Turístico en el segundo.

Al analizar la ejecución presentada durante todo el año 2011, la mayor parte de los sectoriales alcanzaron niveles que oscilan entre 91% y 98%, con un promedio general de 88.8%; el Tesoro Nacional registró el nivel más alto por los recursos transferidos en forma oportuna para las remuneraciones de los servidores públicos, transferencias a Gobiernos Autónomos Descentralizados, Universidades y financiamiento de derivados deficitarios; con 97% Bienestar Social y Finanzas por la participación del MIES fundamentalmente con el Bono de Desarrollo Humano en el primer caso y el SRI y el Servicio Nacional de Aduana en el segundo primordialmente por el presupuesto destinado para el pago de remuneraciones; Defensa Nacional registró 95% especialmente por los fondos destinados para cubrir el haber militar y policial.

# BOLETIN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

NUMERO 04

OCTUBRE/DICIEMBRE 2011

Registró el comportamiento más bajo Desarrollo Urbano y Vivienda con 67% por cuanto el Instituto de Contratación de Obras ICO devengó el 14% del presupuesto institucional y entregó el 67% como anticipos para la ejecución de varios proyectos de inversión.

**Cuadro 4**  
**PRESUPUESTO DEVENGADO Y EJECUCION PRESUPUESTARIA POR SECTORIAL**  
**(ENERO-DICIEMBRE 2011)**

(USD millones)

SECTORIAL	INICIAL	CODIFICADO	DEVENGADO	MODIF. PRESUP.	% EJECUCION				
					1ER. TRIMESTRE	2DO. TRIMESTRE	3ER. TRIMESTRE	4TO. TRIMESTRE	TOTAL A DICIEMBRE
COMERCIO EXTERIOR INDUSTRIALIZACION PESCA Y COMPETITIVIDAD	58.13	62.16	58.67	4.03	36%	35%	9%	14%	94%
ELECTORAL	38.35	67.88	61.62	29.53	10%	29%	21%	31%	91%
SECTORIAL AMBIENTE	141.56	163.47	149.73	21.91	28%	17%	11%	35%	92%
SECTORIAL COMUNICACIONES	904.25	1,398.56	1,112.11	494.30	26%	21%	10%	23%	80%
SECTORIAL ADMINISTRATIVO	692.23	902.39	741.71	210.15	17%	18%	18%	29%	82%
SECTORIAL AGROPECUARIO	256.91	317.17	294.30	60.26	27%	18%	17%	31%	93%
SECTORIAL ASUNTOS DEL EXTERIOR	108.03	114.45	107.94	6.42	20%	22%	24%	28%	94%
SECTORIAL ASUNTOS INTERNOS	1,481.50	1,648.48	1,499.48	166.98	21%	21%	22%	27%	91%
SECTORIAL BIENESTAR SOCIAL	1,141.70	1,197.46	1,162.57	55.75	23%	24%	24%	26%	97%
SECTORIAL DEFENSA NACIONAL	1,699.50	1,944.14	1,849.59	244.63	21%	22%	24%	28%	95%
SECTORIAL DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA	144.29	326.52	217.41	182.23	24%	7%	22%	14%	67%
SECTORIAL EDUCACION	3,640.12	3,858.57	3,567.99	218.46	18%	24%	22%	28%	92%
SECTORIAL FINANZAS	151.40	179.51	173.41	28.10	20%	21%	21%	35%	97%
SECTORIAL JURISDICCIONAL	311.51	469.40	358.29	157.89	23%	23%	15%	16%	76%
SECTORIAL LEGISLATIVO.	50.27	69.25	60.51	18.98	17%	18%	18%	34%	87%
SECTORIAL RECURSOS NATURALES	1,294.23	1,392.35	1,326.97	98.12	23%	25%	8%	39%	95%
SECTORIAL SALUD	1,414.67	1,475.67	1,307.79	61.00	18%	14%	19%	38%	89%
SECTORIAL TRABAJO	74.60	96.57	84.92	21.97	17%	19%	22%	30%	88%
SECTORIAL TURISMO	34.81	42.73	37.43	7.92	15%	14%	20%	39%	88%
TESORO NACIONAL	10,056.66	10,562.46	10,369.24	505.80	20%	29%	15%	34%	98%
TRANSPARENCIA Y CONTROL SOCIAL	255.51	262.10	207.50	6.59	15%	17%	21%	26%	79%
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>23,950.25</b>	<b>26,551.28</b>	<b>24,749.17</b>	<b>2,601.03</b>	<b>20%</b>	<b>25%</b>	<b>17%</b>	<b>31%</b>	<b>93%</b>

Fuente: eSigef

Elaboración: Dirección Evaluación, Seguimiento y Liquidación Presupuestaria / MHerrera

En el transcurso del período enero-diciembre 2011 se han presentado modificaciones en el Presupuesto General del Estado que suman USD 2.601,03 millones, y los sectoriales que presentan los montos más significativos de incrementos son Tesoro Nacional (USD 505,80 millones) para cubrir obligaciones por ventas anticipadas de petróleo, Comunicaciones (USD 494,30 millones) por los incrementos en el Ministerio de Transporte y Obras Públicas por USD 473,5 millones (96% del incremento del sectorial) para varios proyectos viales; y, Defensa Nacional (USD 244,63 millones) por la participación del Ministerio de Defensa Nacional (90% del incremento del sectorial) destinados en su mayor parte a la adquisición de vehículos y pertrechos para la defensa y seguridad pública.

Durante el cuarto trimestre del año se registró una ejecución que fluctúa entre 14% y 39%, es decir mayor a la del tercer trimestre que alcanzó 24%; los sectoriales que registran los cambios más significativos son Recursos Naturales y Ambiente que se incrementan en 32 y 24 puntos porcentuales respectivamente con relación al tercer

# BOLETIN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

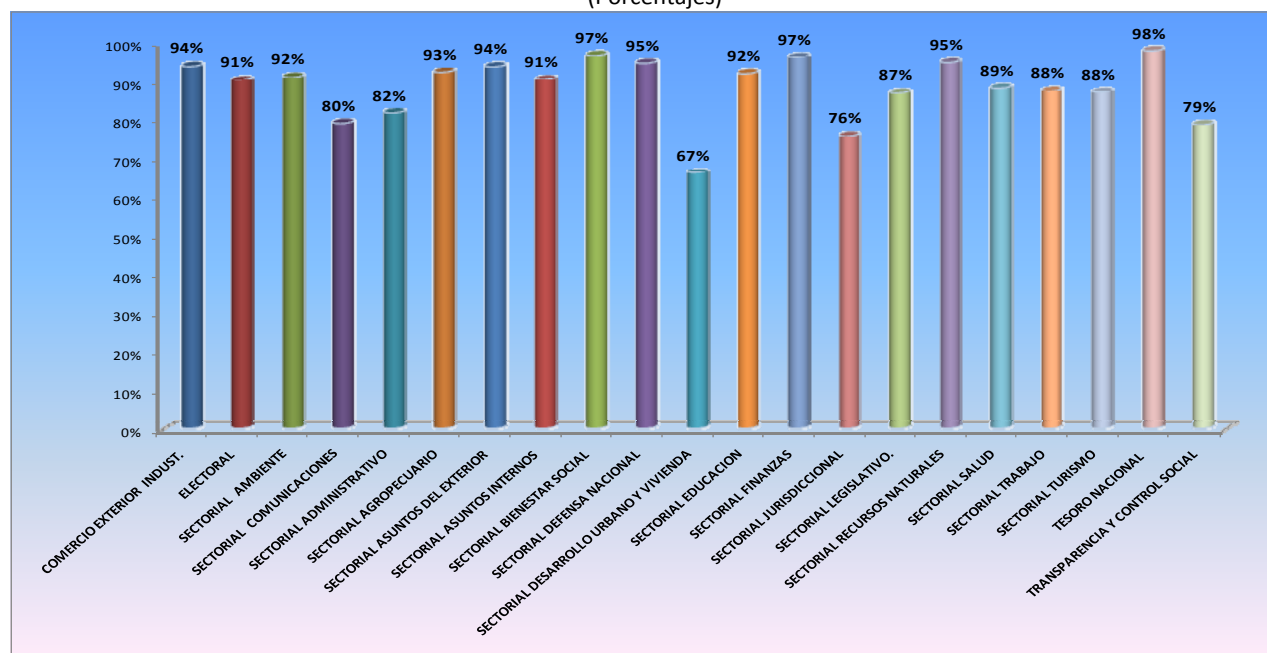
NUMERO 04

OCTUBRE/DICIEMBRE 2011

trimestre; en tanto que Desarrollo Urbano y Vivienda se reduce en 8 puntos al pasar de 22% en el tercer trimestre a 14% en el cuarto, fundamentalmente como consecuencia de la entrega de ancitipos por parte del ICO para la ejecución de varias obras.

El presupuesto codificado se incrementó en 10,9% respecto del inicial, es decir, se mantiene por debajo del incremento permitido en el Artículo 118 del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas, que estipula que “El ente rector de las finanzas públicas podrá aumentar o rebajar los ingresos y gastos que modifiquen los niveles fijados en el Presupuesto General del Estado hasta por un total del 15% respecto de las cifras aprobadas por la Asamblea Nacional”

**Gráfico 3**  
**EJECUCION PRESUPUESTARIA POR SECTORIAL**  
**PERÍODO ENERO-DICIEMBRE 2011**  
(Porcentajes)



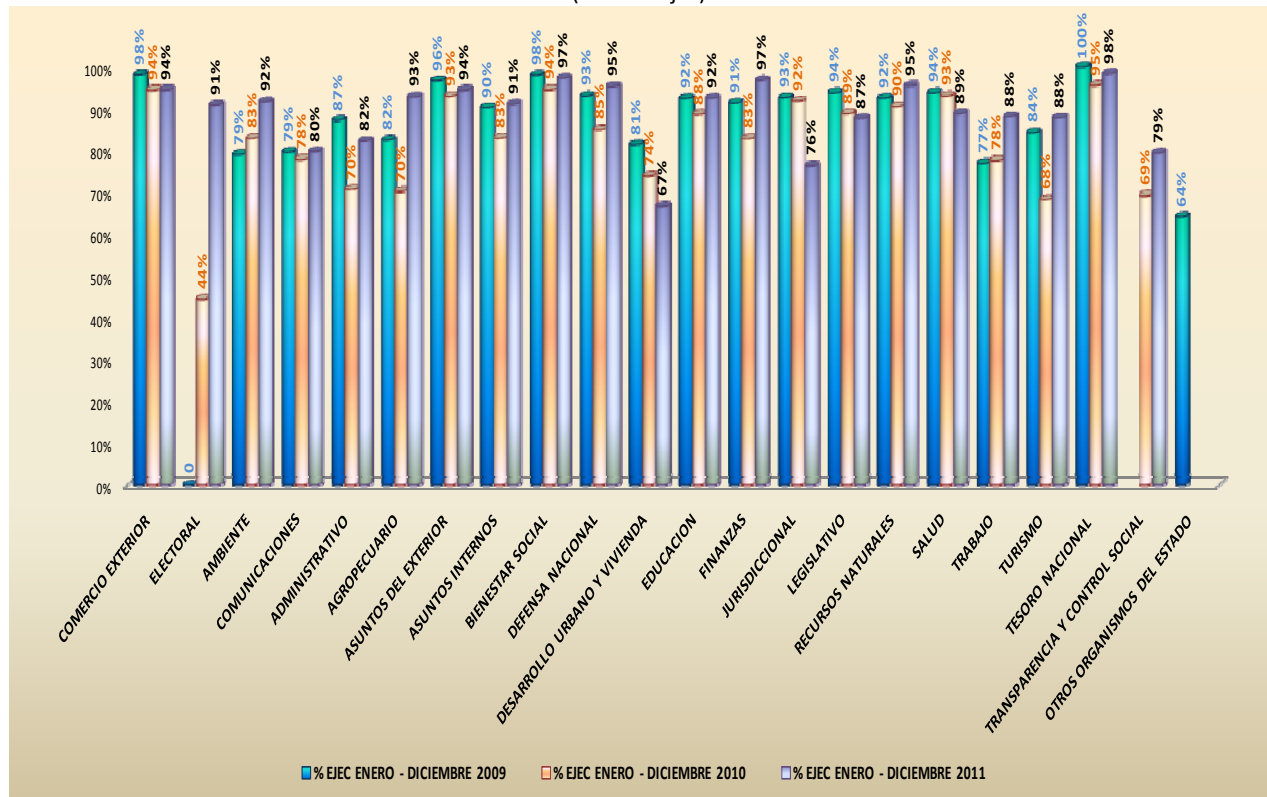
Fuente: eSigef

Elaboración: Dirección Evaluación, Seguimiento y Liquidación Presupuestaria / MHerrera

## Análisis Comparativo 2009-2011

En el siguiente gráfico se puede apreciar que se mantiene relativamente constante la tendencia en la mayor parte de los sectoriales que conforman el Presupuesto General del Estado. En el 2010 todos los sectoriales evidenciaron una reducción de ejecución en relación al 2009 debido a que la mayor parte de los proyectos de inversión se encontraban financiados con recursos provenientes de préstamos y colocaciones internas y externas que no se concretaron, con excepción de Ambiente que mejoró en 4 puntos porcentuales; y, en el 2011 mejoró la ejecución de 17 sectoriales respecto al 2010, especialmente del Electoral, Agropecuario y Turismo en 47, 23 y 29 puntos porcentuales respectivamente.

**Gráfico 4**  
**EJECUCION POR SECTORIALES**  
**PERIODO ENERO-DICIEMBRE 2009-2011**  
 (Porcentajes)



Fuente: eSigef

Elaboración: Dirección Evaluación, Seguimiento y Liquidación Presupuestaria / MHerrera

## POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO

El presupuesto codificado al 31 de diciembre de 2011 se encuentra financiado casi en su totalidad (87%) con recursos fiscales, los mismos que incluyen los recursos provenientes de préstamos y colocaciones internas y externas; 5% con recursos fiscales generados por las instituciones y anticipos de ejercicios anteriores cada uno, 3% recursos de preasignaciones y con menos de 1% los recursos de asistencias técnicas y donaciones.

Los incrementos registrados hasta el mes de diciembre mantienen la tendencia presentada en el tercer trimestre y se concentran en las fuentes 998 y 001 por las necesidades institucionales de registrar contablemente los anticipos entregados en ejercicios anteriores por USD 1.316 millones en el primer caso y por los recursos destinados a atender requerimientos de inversión de varias instituciones USD 1.336 millones, especialmente de los Ministerios de Salud y Electricidad.

En el período de análisis, los recursos fiscales (001) y los anticipos de ejercicios anteriores (998) alcanzaron los niveles de ejecución más elevados con 95%. En el caso de la fuente 001, se concentra fundamentalmente en los Ministerios de Educación, Defensa Nacional y Salud reflejando el énfasis brindado por el Gobierno Nacional al fortalecimiento de los centros educativos, protección de la soberanía nacional y la red nacional de salud. De otro

# BOLETIN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

NUMERO 04

OCTUBRE/DICIEMBRE 2011

lado, los recursos de la fuente 998 fueron utilizados en mayor parte por los Ministerios de Transporte y Obras Públicas y Electricidad y Energía Renovable debido al registro contable de anticipos entregados en años anteriores que se devengaron durante el 2011 de conformidad con los contratos vigentes. Los recursos de preasignaciones (003) registraron 91% de utilización por las transferencias oportunas efectuadas a los GAD's, Universidades y Escuelas Politécnicas en cumplimiento de las disposiciones legales vigentes. La fuente 002 presentó 73% como consecuencia de dificultades presentadas en la generación de recursos especialmente por Universidades, Ministerio Coordinador de la Producción, IAEN, entre otros.

Los fondos provenientes de asistencia técnica y donaciones alcanzan el 42% de ejecución a diciembre, por cuanto varias entidades no concretaron estos recursos entre otras causas por los trámites, requisitos y otros aspectos relativos a la suscripción de convenios y acuerdos internacionales.

En términos nominales, los recursos fiscales presentan el monto más representativo con un devengado que alcanza USD 21.735 millones, destinados en su mayor parte a financiar gastos permanentes y la ejecución de programas y proyectos de inversión.

**Cuadro 5**  
**PRESUPUESTO DEVENGADO Y EJECUCION PRESUPUESTARIA**  
**POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO (ENERO-DICIEMBRE 2011)**  
(USD millones)

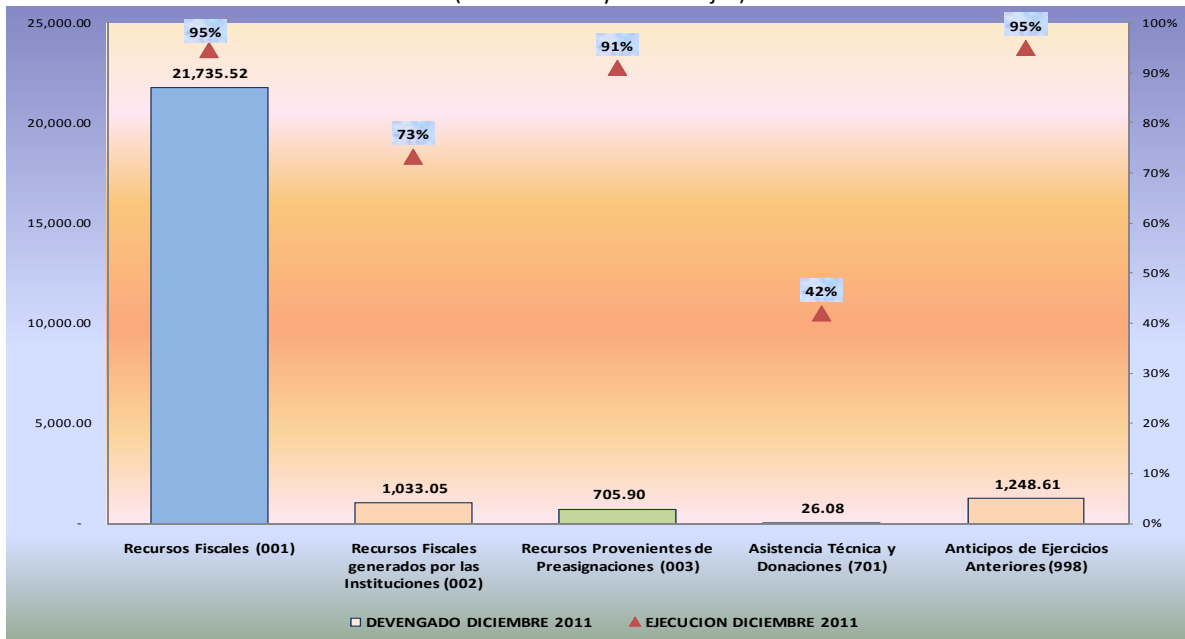
FUENTE FINANCIAM.	DESCRIPCION	INICIAL	CODIFICADO	DEVENGADO	MODIF. PRESUP.	% EJECUCION				
						1ER. TRIMESTRE	2DO. TRIMESTRE	3ER. TRIMESTRE	4TO. TRIMESTRE	TOTAL A DICIEMBRE
001	Recursos Fiscales	21,650.92	22,986.63	21,735.52	1,335.71	21%	25%	17%	32%	95%
002	Recursos Fiscales generados por las Instituciones	1,508.87	1,410.66	1,033.05	(98.20)	11%	16%	16%	30%	73%
003	Recursos Provenientes de Preasignaciones	750.57	775.67	705.90	25.10	20%	20%	21%	30%	91%
701	Asistencia Técnica y Donaciones	39.90	62.27	26.08	22.37	4%	5%	15%	18%	42%
998	Anticipos de Ejercicios Anteriores	-	1,316.05	1,248.61	1,316.05	28%	25%	11%	31%	95%
<b>TOTAL</b>		<b>23,950.25</b>	<b>26,551.28</b>	<b>24,749.17</b>	<b>2,601.03</b>	<b>20%</b>	<b>25%</b>	<b>17%</b>	<b>32%</b>	<b>93%</b>

Fuente: eSigef

Elaboración: Dirección Evaluación, Seguimiento y Liquidación Presupuestaria / MHerrera

Al efectuar un análisis comparativo, se determina que todas las fuentes de financiamiento se incrementan en un rango de 3% y 20% en el cuarto trimestre con relación a la alcanzada en el tercer trimestre; el mayor crecimiento se concentra en la fuente 998 con 20 puntos porcentuales por el registro de anticipos entregados en años anteriores en su mayor parte por el MTOP, la fuente 001 mejora en 15 puntos su ejecución por la ejecución de varios proyectos considerados prioritarios; y, la fuente 002 en 14 puntos por la participación de entidades autónomas y las Universidades fundamentalmente.

**Gráfico 5**  
**EJECUCION PRESUPUESTARIA POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO**  
**PERÍODO ENERO-DICIEMBRE 2011**  
(USD millones y Porcentajes)



Fuente: eSigef

Elaboración: Dirección Evaluación, Seguimiento y Liquidación Presupuestaria / MHerrera

## Análisis Comparativo 2009-2011

La fuente 003 presenta la tendencia de mayor estabilidad de crecimiento pasando de 89% en el 2009 a 91% en el 2010 y 2011 y esto se fundamenta en que los recursos de preasignaciones están relacionados con disposiciones constitucionales que no pueden dejar de cumplirse.

La fuente 998 se incrementa considerablemente en el 2011 por cuanto es un mecanismo utilizado especialmente por el MTOP para la ejecución de proyectos viales a nivel nacional y por el Ministerio de Electricidad y Energía Renovable se mantiene constante en los últimos dos años con 64% de ejecución y esto obedece a que esta fuente se va incorporando en el presupuesto conforme las necesidades de las instituciones de registrar contablemente anticipos de recursos entregados en años anteriores.

Los recursos fiscales (fuente 001) en el 2011 también se incrementan en 4 puntos porcentuales respecto al 2010 por la disposición presidencial de cumplimiento del 8.33% de ejecución mensual con un margen de +- 30%, esto considerando que a partir del 2011 se unificaron las fuentes 202, 301 y 302 con la fuente 001 con el objetivo de facilitar la ejecución de proyectos de inversión y consecuencia de ello no se registran niveles de ejecución en el presente año.

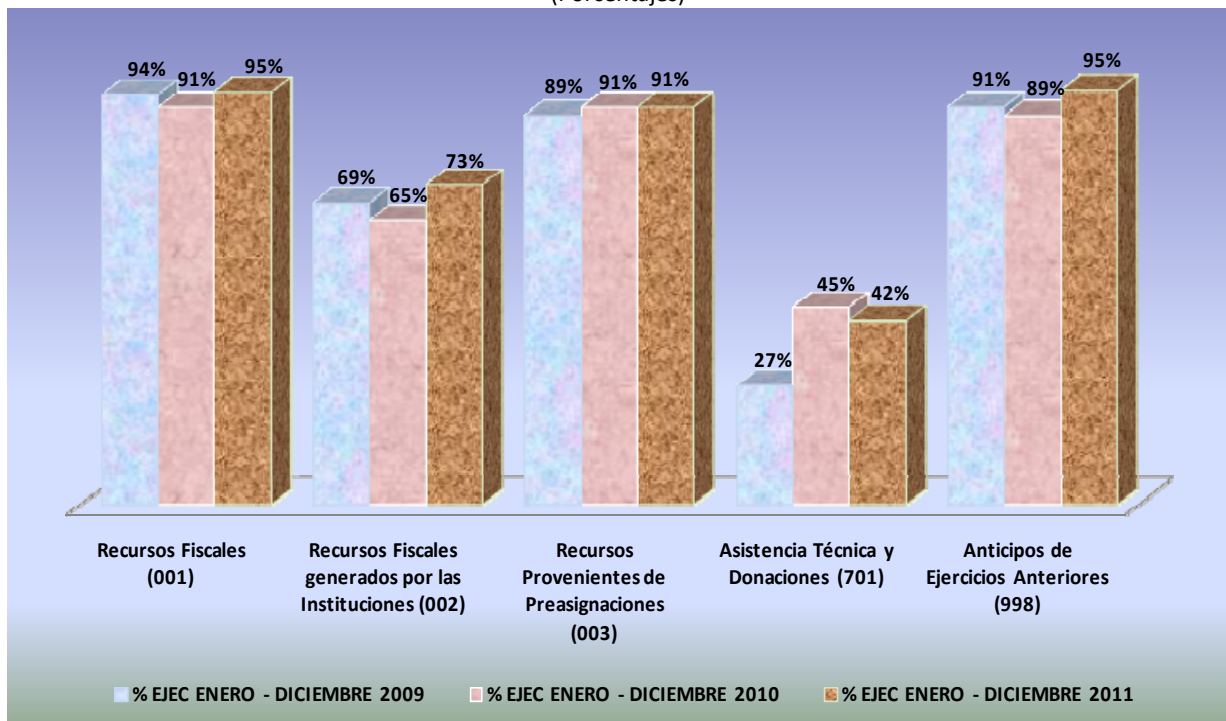
# BOLETIN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

NUMERO 04

OCTUBRE/DICIEMBRE 2011

Los recursos provenientes de Asistencias Técnicas y Donaciones (fuente 998) han disminuido su ejecución en 3 puntos porcentuales al comparar los años 2010 y 2011, lo cual es consecuencia de dificultades presentadas para cumplir con trámites y requisitos necesarios para la suscripción de convenios y acuerdos con organismos internacionales.

**Gráfico 6**  
**EJECUCION POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO**  
**PERIODO ENERO-DICIEMBRE 2009-2011**  
(Porcentajes)



Fuente: eSigef

Elaboración: Dirección Evaluación, Seguimiento y Liquidación Presupuestaria / MHerrera

## **POR NATURALEZA ECONOMICA**

Al mes de diciembre, desde el punto de vista de la naturaleza económica de los recursos, para gastos corrientes se destina el 57% del presupuesto codificado, para gastos de inversión el 20%, para gastos de capital 16% y para aplicación del financiamiento el 8%.

Al cuarto trimestre se incrementaron de manera considerable los gastos de capital en con relación al trimestre anterior con USD 1.197 millones y los gastos corrientes con montos superiores a USD 5.000 millones.

La ejecución registrada se puede observar en el siguiente cuadro.

# BOLETIN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

NUMERO 04

OCTUBRE/DICIEMBRE 2011

**Cuadro 6**  
**PRESUPUESTO DEVENGADO Y EJECUCION PRESUPUESTARIA POR NATURALEZA ECONOMICA**  
**PERÍODO ENERO-DICIEMBRE 2011**  
 (USD millones)

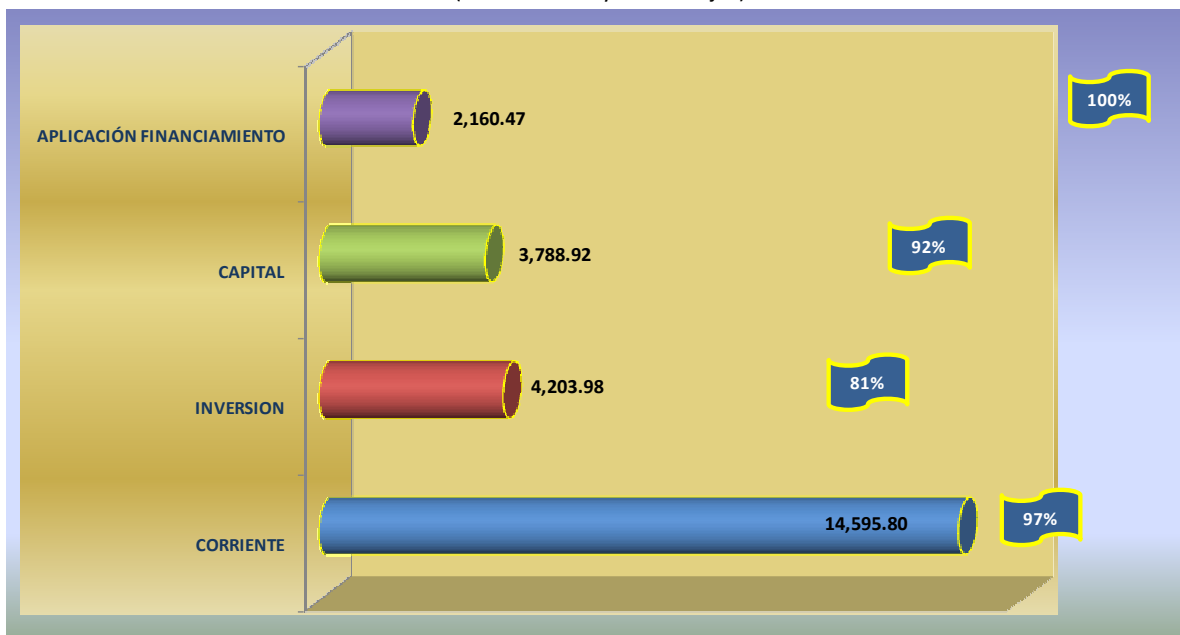
NATURALEZA	INICIAL	CODIFICADO	DEVENGADO	MODIF. PRESUP.	% EJECUCION				
					1ER. TRIMESTRE	2DO. TRIMESTRE	3ER. TRIMESTRE	4TO. TRIMESTRE	TOTAL A DICIEMBRE
CORRIENTE	14,999.46	15,078.12	14,595.80	(679.76)	20%	27%	17%	33%	97%
INVERSION	4,380.76	5,190.99	4,203.98	1,034.26	20%	18%	15%	28%	81%
CAPITAL	2,994.83	4,116.99	3,788.92	1,379.65	19%	26%	14%	33%	92%
APLICACIÓN FINANCIAMIENTO	1,575.19	2,165.19	2,160.47	356.73	25%	17%	35%	23%	100%
<b>TOTAL</b>	<b>23,950.25</b>	<b>26,551.28</b>	<b>24,749.17</b>	<b>2,090.88</b>	<b>20%</b>	<b>25%</b>	<b>17%</b>	<b>31%</b>	<b>93%</b>

Fuente: eSigef

Elaboración: Dirección Evaluación, Seguimiento y Liquidación Presupuestaria / MHerrera

Al analizar la ejecución presupuestaria bajo esta clasificación se observa que a diciembre oscila entre 81% y 100%; los recursos para aplicación de financiamiento registran el nivel más elevado con 77% como consecuencia de los recursos destinados al pago de amortización de la deuda pública y el registro contable de anticipos entregados en años anteriores; los gastos corrientes alcanzaron 97%, seguidos por gastos de capital con 92% por la compra de acciones por parte del Ministerio de Industrias y Productividad especialmente; en tanto que los gastos para inversión alcanzaron 81% como consecuencia que parte de estos recursos fueron entregados como anticipos para la ejecución de varios proyectos de inversión.

**Gráfico 7**  
**EJECUCION PRESUPUESTARIA POR NATURALEZA ECONOMICA**  
**PERÍODO ENERO-DICIEMBRE 2011**  
 (USD millones y Porcentajes)



Fuente: eSigef

Elaboración: Dirección Evaluación, Seguimiento y Liquidación Presupuestaria / MHerrera

# BOLETIN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

NUMERO 04

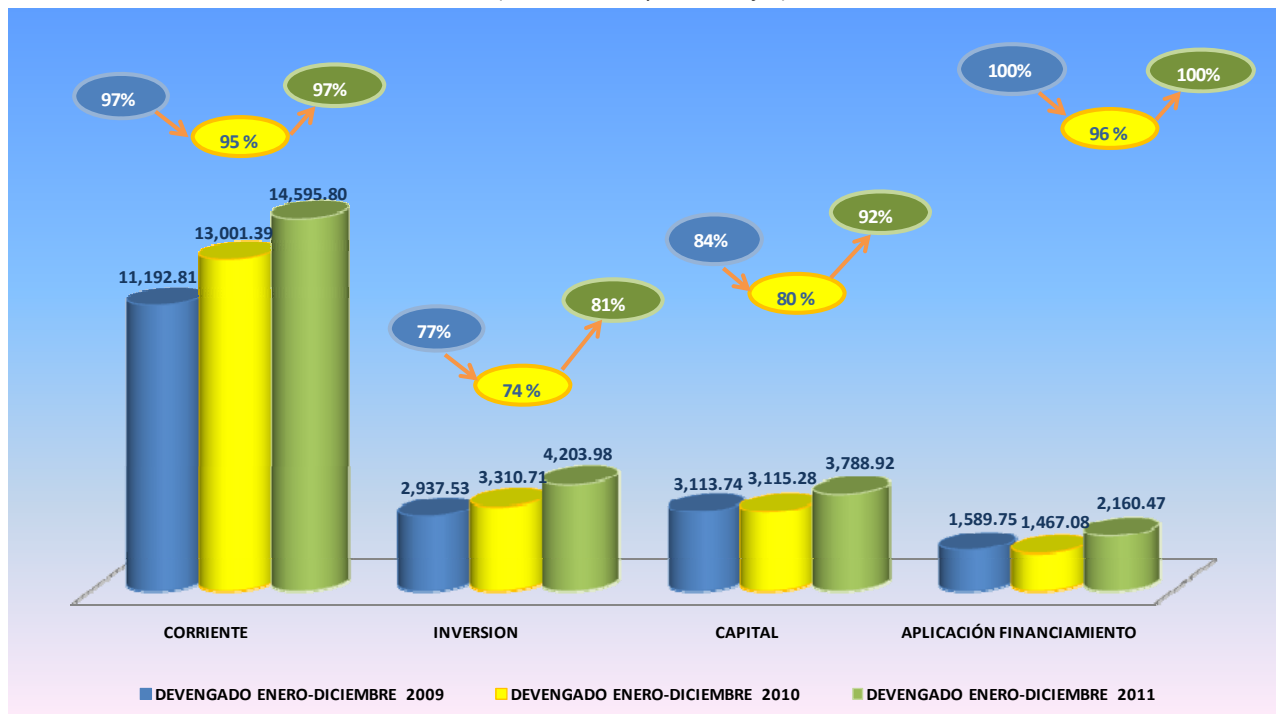
OCTUBRE/DICIEMBRE 2011

Al efectuar un análisis comparativo con la ejecución registrada en el tercer trimestre, se puede establecer que se incrementaron los gastos en capital y corrientes en 19 y 15 puntos porcentuales respectivamente, mientras que presentan una tendencia a reducirse los gastos para aplicación de financiamiento en 11 puntos porcentuales, por cuanto en los últimos meses del año es menor el registro contable de anticipos y el pago por concepto de amortización de la deuda pública se lo realizó en los trimestres anteriores.

## Análisis Comparativo 2009-2011

En el período enero-diciembre del año 2011 todos los gastos por naturaleza económica han incrementado su ejecución en relación a los registrados en años 2009 y 2010, especialmente los gastos corrientes que en términos nominales son superiores en USD 1.594 millones por la aplicación de la escala del sector público al Magisterio Nacional y los incrementos de remuneraciones a Fuerzas Armadas y Policía Nacional; y aquellos de inversión en USD 893 millones que responde a la disposición presidencial de cumplimiento de 8.33% mensual de ejecución de los presupuestos institucionales con un margen de +/-30% y la facilidad generada mediante la unificación de las fuentes de financiamiento 202 y 301 con la fuente 001, que equivalen a un crecimiento de 2 y 7 puntos porcentuales en comparación con el 2010 y en índices superiores con respecto al año 2009; la aplicación de financiamiento registra el menor crecimiento en términos nominales con USD 693 millones, ya que porcentualmente se incrementan en 4 puntos.

**Gráfico 8**  
**EJECUCION POR NATURALEZA ECONOMICA**  
**PERIODO ENERO-DICIEMBRE 2009-2011**  
(USD millones y Porcentajes)



Fuente: eSigef

Elaboración: Dirección Evaluación, Seguimiento y Liquidación Presupuestaria / MHerrera

# BOLETIN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

NUMERO 04

OCTUBRE/DICIEMBRE 2011

## POR GRUPO DE GASTO

El destino de los recursos del Presupuesto General del Estado es múltiple, así el 25% presupuesto codificado a diciembre al igual que en septiembre de 2011 está dirigido a cubrir gastos en personal, 21% para Bienes de Uso y Consumo, 11% a Transferencias y Donaciones de Capital, 7% a Transferencias y Donaciones Corrientes y en menores proporciones a los grupos restantes.

**Cuadro 7**  
**PRESUPUESTO DEVENGADO Y EJECUCION PRESUPUESTARIA POR GRUPO DE GASTO**  
**PERIODO ENERO-DICIEMBRE 2009-2011**  
(USD millones)

GRUPO DE GASTO	DESCRIPCION	INICIAL	CODIFICADO	DEVENGADO	MODIF. PRESUP.	% EJECUCION				
						1ER. TRIMESTRE	2DO. TRIMESTRE	3ER. TRIMESTRE	4TO. TRIMESTRE	TOTAL A DICIEMBRE
510000	Gastos En Personal	6,518.75	6,545.45	6,466.16	26.69	21%	24%	24%	29%	99%
530000	Bienes Y Servicios De Consumo	5,395.90	5,616.44	5,283.67	220.53	21%	31%	5%	38%	94%
560000	Gastos Financieros	739.78	679.41	676.95	(60.36)	14%	48%	31%	7%	100%
570000	Otros Gastos Corrientes	63.62	97.15	86.09	33.54	27%	21%	19%	22%	89%
580000	Transferencias Y Donaciones Corrientes	2,203.29	1,886.85	1,836.26	(316.44)	19%	21%	22%	36%	97%
590000	Previsiones Para Reasignacion	44.67	0.00	-	(44.67)	0%	0%	0%	0%	0%
710000	Gastos En Personal Para Inversion	227.27	708.52	701.85	481.25	30%	33%	14%	22%	99%
730000	Bienes Y Servicios Para Inversion	1,998.22	1,376.44	994.00	(621.78)	12%	13%	15%	32%	72%
750000	Obras Publicas	2,149.36	1,755.81	1,220.46	(393.55)	15%	16%	10%	28%	70%
770000	Otros Gastos De Inversion	5.91	9.01	5.29	3.09	3%	9%	6%	41%	59%
780000	Transferencias Y Donaciones Para Inversion	-	1,341.20	1,282.38	1,341.20	40%	19%	21%	16%	96%
840000	Bienes De Larga Duracion	387.74	1,210.61	890.92	822.88	16%	16%	6%	36%	74%
870000	Inversiones Financieras	25.94	67.55	64.95	41.61	32%	47%	8%	10%	96%
880000	Transferencias Y Donaciones De Capital	2,581.16	2,838.83	2,833.05	257.68	19%	29%	19%	33%	100%
960000	Amortizacion De La Deuda Publica	1,574.83	1,700.03	1,695.63	125.21	22%	17%	33%	28%	100%
970000	Pasivo Circulante	0.36	0.31	0.00	(0.05)				0%	0%
980000	Obligaciones Por Vtas. Anticipadas Petróleo	-	464.84	464.84	464.84	27%	28%	29%	16%	100%
990000	Otros Pasivos	33.45	252.81	246.67	219.37	66%	21%	1%	10%	98%
<b>Total general</b>		<b>23,950.25</b>	<b>26,551.28</b>	<b>24,749.17</b>	<b>2,601.03</b>	<b>20%</b>	<b>25%</b>	<b>17%</b>	<b>31%</b>	<b>93%</b>

Fuente: eSigef

Elaboración: Dirección Evaluación, Seguimiento y Liquidación Presupuestaria / MHerrera

En cuanto a la ejecución, los niveles alcanzados a diciembre del 2011 oscilan entre 59% y 100%; registrando 100% los gastos financieros (grupo 56) por el pago de intereses de bonos del Estado, a Gobiernos y Organismos Multilaterales por concepto de deuda pública; transferencias y donaciones de capital (grupo 88) efectuadas en su mayor parte a los Gobiernos Autónomos Descentralizados, Empresas y Entidades Financieras Públicas; amortizaciones de la deuda pública (grupo 96) que obedece al inicio de pagos por préstamos contratados en años anteriores; y, obligaciones por ventas anticipadas de petróleo (grupo 98) que se destinaron a la ejecución de varios proyectos de inversión.

Otros gastos de inversión (grupo 77) registran el menor nivel con 59%, lo cual resulta lógico por cuanto deben especificarse los gastos en su mayor parte y solo en casos excepcionales utilizar este grupo.

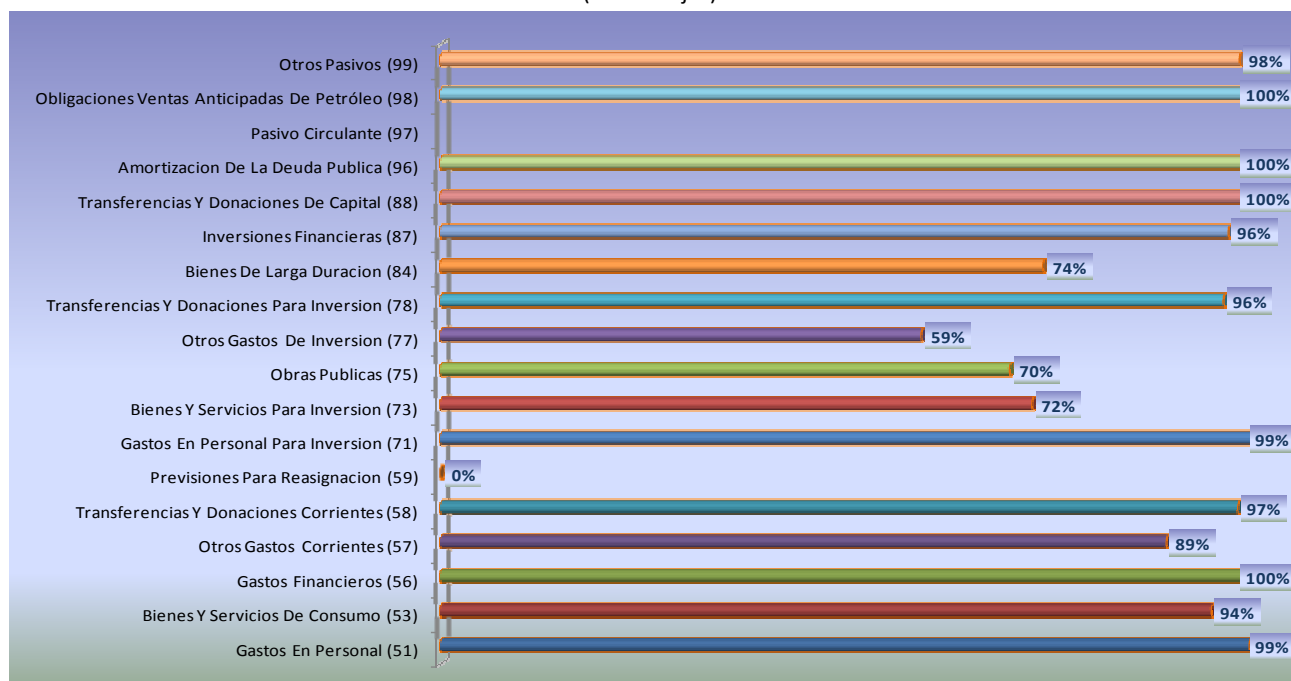
# BOLETIN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

NUMERO 04

OCTUBRE/DICIEMBRE 2011

Al efectuar un análisis con la ejecución registrada en el tercer trimestre, se puede establecer que con excepción de 4 grupos, todos tienen una tendencia a incrementar los niveles de ejecución alcanzados en especial los grupos 53 (Bienes y Servicios de consumo) que pasa de 5% a 38% por los recursos utilizados para pago de servicios básicos, alimentos y bebidas, entre otros especialmente por la Secretaría Nacional del Agua, Presidencia de la República, Procuraduría General del Estado y Ministerio de Defensa; y, 84 (Bienes de Larga Duración) al pasar de 6% a 36% debido a la participación del Ministerio de Defensa con la adquisición de vehículos, pertrechos para la defensa, maquinarias y equipos y en el caso del Ministerio de Electricidad y Energía Renovable por la compra de maquinarias y equipos.

**Gráfico 9**  
**EJECUCION PRESUPUESTARIA POR GRUPO DE GASTO**  
**PERÍODO ENERO-DICIEMBRE 2011**  
(Porcentajes)



Fuente: eSigef

Elaboración: Dirección Evaluación, Seguimiento y Liquidación Presupuestaria / MHerrera

## Análisis Comparativo 2009-2011

La mayor parte de los grupos de gasto registran una tendencia a mejorar los niveles de ejecución en los años analizados, especialmente el grupo 84 (Bienes de Larga Duración) que se incrementa en 22 puntos porcentuales con respecto al 2010 y 2009, por la adquisición especialmente de vehículos, pertrechos para la defensa, maquinarias y equipos por parte de los Ministerios de Defensa y Electricidad; el grupo 77 (Otros Gastos de Inversión) se ubica en segundo lugar con 22 puntos porcentuales de incremento en el 2011 respecto al 2010 y obedece al presupuesto utilizado por el Ministerio de Defensa para pago de seguros en los proyectos “Mejorar los procesos de reclutamiento para el ingreso de los ciudadanos en edad militar a las FF.AA. en calidad de conscriptos”

# BOLETIN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

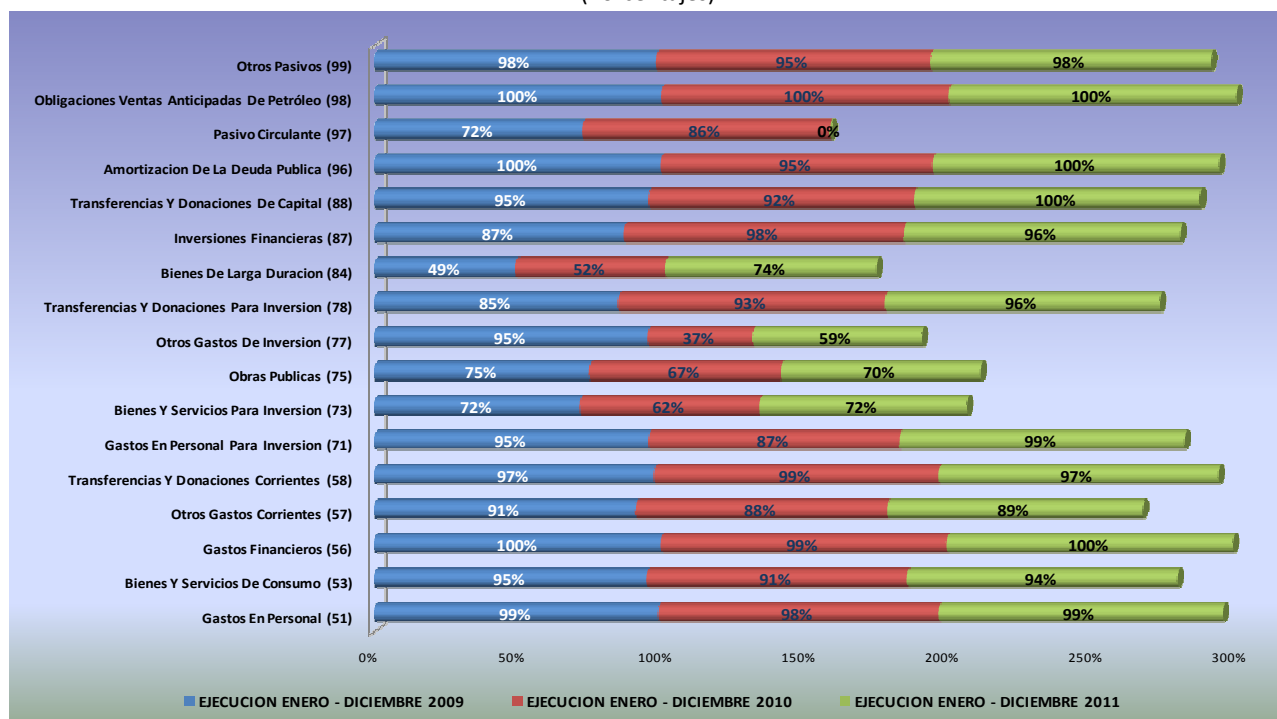
NUMERO 04

OCTUBRE/DICIEMBRE 2011

y “Protección y seguridad de la población civil en el almacenamiento y manejo de municiones y explosivos de FF.AA.”, en tanto que evidencia reducción de 36 puntos al comparar con el 2009.

El grupo 97 (Pasivo circulante) presentan una tendencia a reducir la ejecución en el período analizado, y esto responde a la previsión efectuada por la Universidad Laica Eloy Alfaro de Manabí para cuentas pendientes de pago en el 2011 que no se cristalizaron durante el ejercicio fiscal.

**Gráfico 10**  
**EJECUCION PRESUPUESTARIA POR GRUPO DE GASTO**  
**PERÍODO ENERO-DICIEMBRE 2009-2011**  
(Porcentajes)



Fuente: eSigef

Elaboración: Dirección Evaluación, Seguimiento y Liquidación Presupuestaria / MHerrera

## 4.3 ANTICIPOS

Hasta el mes de diciembre las instituciones entregaron anticipos por USD 1.017,87 millones, que representan el 3.8% del presupuesto codificado; de los cuales no se devengaron USD 717,94 millones que equivalen al 2.7% del presupuesto codificado.

Los anticipos si bien no son registros presupuestarios, implican erogación de recursos y son considerados a efectos de visibilizar la gestión de las instituciones.

Al considerar los anticipos no devengados y el monto devengado, el nivel de ejecución sería de 95.9%, superior en 2.7% al que se evidencia sin incluir los anticipos.

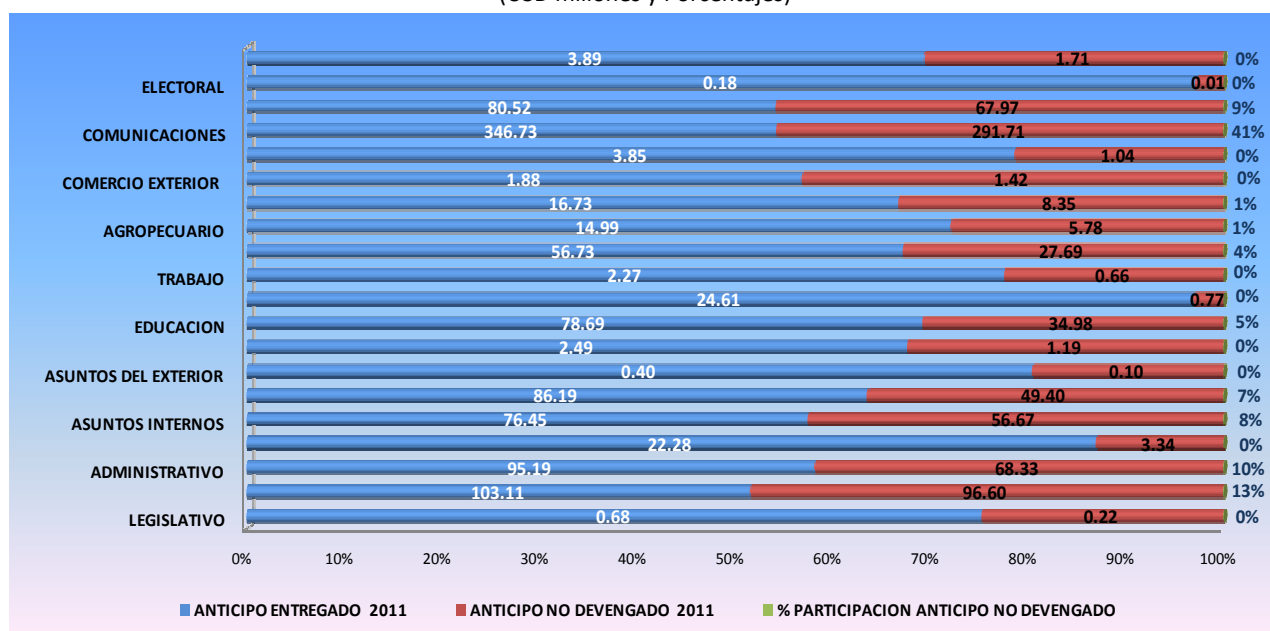
# BOLETIN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

NUMERO 04

OCTUBRE/DICIEMBRE 2011

El sectorial Comunicaciones ha entregado la mayor parte de anticipos no devengados por USD 291,71 millones (41% del total anticipos no devengados), considerando que las obras de infraestructura a cargo del Ministerio de Transporte y Obras Públicas son de gran magnitud y con este mecanismo se garantiza la ejecución de las mismas en los plazos previstos. Le sigue el Jurisdiccional con USD 96.60 millones por los recursos utilizados por el Consejo de la Judicatura especialmente para la ejecución del proyecto “Creación y mejoramiento de la infraestructura civil judicial ajustada al nuevo modelo de gestión de la justicia”; y en tercer lugar está el sectorial Administrativo con USD 68,33 millones, destinados para el Sistema Nacional de Comando y Control para la Seguridad Ciudadana a cargo de Ministerio Coordinador de Seguridad.

**Gráfico 11**  
**ANTICIPOS ENTREGADOS Y ANTICIPOS NO DEVENGADOS POR SECTORIAL**  
**ENERO-DICIEMBRE 2011**  
 (USD millones y Porcentajes)



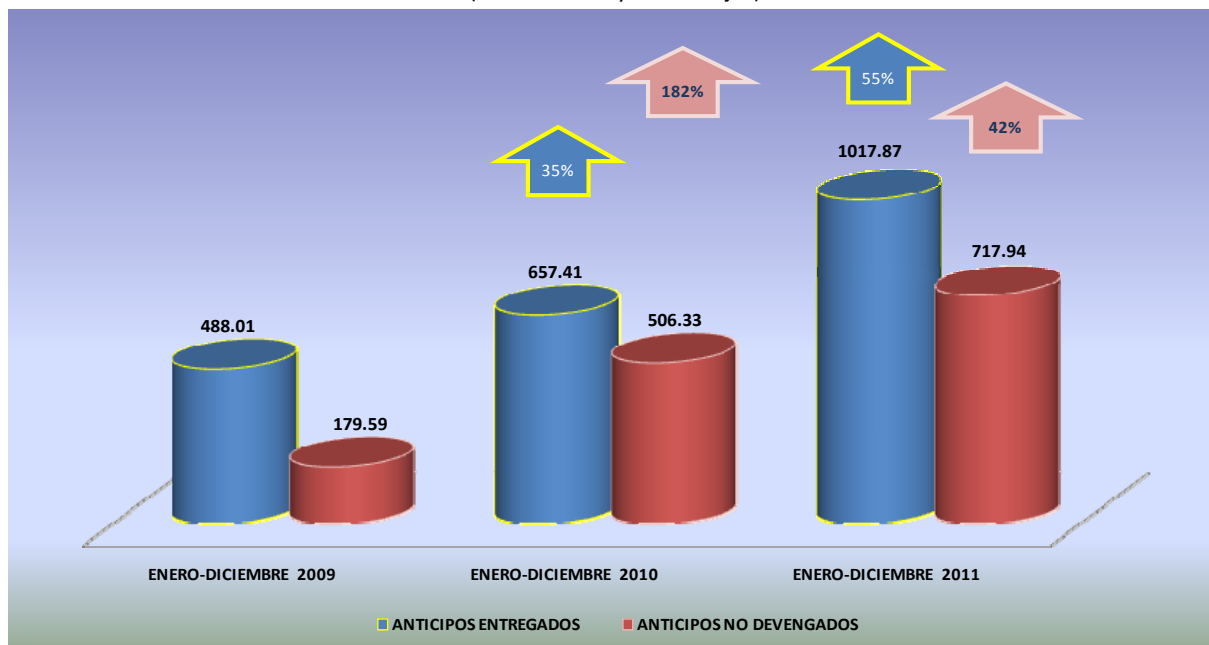
Fuente: eSigef

Elaboración: Dirección Evaluación, Seguimiento y Liquidación Presupuestaria / MHerrera

Si se comparan los anticipos entregados no devengados en el período enero-diciembre del 2010 y 2011 se puede notar que existe una tendencia a incrementarse en 35% en el 2010 con respecto al año anterior y en 55% en el 2011 en relación al 2010; en términos nominales en el año de análisis se han entregado anticipos por USD 529,86 millones superiores a los registrados en el 2009 y USD 360,46 millones superiores al 2010.

En todos los períodos analizados el sectorial Comunicaciones registra los mayores anticipos con un incremento considerable en el 2011, pasando de USD 194 millones a USD 346 millones destinados en su mayor parte para los proyectos “Construcción vía de acceso nuevo aeropuerto de Quito” y “Reconstrucción y Mantenimiento de la Carretera Arenillas-Puente Puyango-Alamor Zapotillo-Lalamor tramo Arenillas–Puyango Alamor Provincia de el Oro de 8050 km”. En términos generales, en 2011 se evidencia un comportamiento variante en el resto de sectoriales, pues algunos tienden a entregar mayores montos de anticipos y otros reducen los mismos dependiendo de las características de los proyectos que ejecutan las entidades que los conforman.

**Gráfico 12**  
**ANTIPIOS ENTREGADOS Y ANTIPIOS NO DEVENGADOS**  
**PERIODO ENERO-SEPTIEMBRE 2009-2011**  
(USD millones y Porcentajes)



**Notas:** Las flechas con fondo azul corresponden al incremento de anticipos entregados de un año respecto al anterior y las flechas con fondo rosado al incremento de anticipos no devengados de un año respecto al anterior.

**Fuente:** eSigef

**Elaboración:** Dirección Evaluación, Seguimiento y Liquidación Presupuestaria / MHerrera

## 5. EJECUCION INVERSION PUBLICA

Los recursos del PGE destinados para inversión pública en el período enero-diciembre de 2011 ascienden a USD 6.038,71 millones, de los cuales se devengaron USD 4.832 millones, alcanzando un nivel de ejecución del 80%.

Durante el año se incrementó el PAI en USD 1.346,9 millones, de los cuales el 39% corresponden a la fuente 998 "Anticipos de ejercicios Anteriores" que no implican erogación de recursos sino únicamente registro contable de anticipos entregados en ejercicios anteriores (USD 523,2 millones).

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

# BOLETIN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

NUMERO 04

OCTUBRE/DICIEMBRE 2011

**Cuadro 8**  
**PLAN ANUAL DE INVERSIONES POR SECTORIAL**  
(USD millones)

SECTORIAL	INICIAL	CODIFICADO	DEVENGADO	MODIF. PRESUP.	% EJECUCION				
					1ER. TRIMESTRE	2DO. TRIMESTRE	3ER. TRIMESTRE	4TO. TRIMESTRE	TOTAL A DICIEMBRE
COMERCIO EXTERIOR INDUSTRIALIZACION PESCA Y COMPETITIVIDAD	37.95	10.87	8.61	(27.08)	33%	19%	10%	17%	79%
SECTORIAL ELECTORAL	-	0.37	0.36	0.37				97%	97%
SECTORIAL AMBIENTE	91.19	105.09	95.63	13.90	32%	16%	5%	38%	91%
SECTORIAL COMUNICACIONES	797.11	1,284.14	1,009.89	487.03	27%	21%	9%	21%	79%
SECTORIAL ADMINISTRATIVO	414.01	600.27	460.68	186.26	16%	19%	15%	27%	77%
SECTORIAL AGROPECUARIO	100.72	172.54	158.79	71.82	34%	15%	9%	34%	92%
SECTORIAL ASUNTOS DEL EXTERIOR	6.00	11.71	11.05	5.71	21%	29%	21%	23%	94%
SECTORIAL ASUNTOS INTERNOS	211.69	258.07	163.82	46.38	11%	15%	10%	27%	63%
SECTORIAL BIENESTAR SOCIAL	257.90	328.16	301.36	70.27	25%	23%	21%	23%	92%
SECTORIAL DEFENSA NACIONAL	315.15	367.36	305.18	52.21	16%	13%	17%	37%	83%
SECTORIAL DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA	130.46	310.12	201.96	179.66	24%	6%	22%	13%	65%
SECTORIAL EDUCACION	546.33	837.46	687.92	291.14	16%	21%	22%	23%	82%
SECTORIAL FINANZAS	18.18	22.03	21.30	3.85	3%	7%	25%	62%	97%
SECTORIAL JURISDICCIONAL	-	144.06	38.54	144.06	0%	0%	27%	0%	27%
SECTORIAL LEGISLATIVO	-	8.94	8.12	8.94	15%	27%	13%	36%	91%
SECTORIAL RECURSOS NATURALES	1,070.90	872.92	819.24	(197.98)	22%	23%	16%	33%	94%
SECTORIAL SALUD	392.64	477.23	331.82	84.59	15%	3%	7%	45%	70%
SECTORIAL TRABAJO	45.68	55.01	48.15	9.33	15%	19%	21%	32%	88%
SECTORIAL TURISMO	30.00	32.91	28.13	2.90	13%	12%	19%	41%	86%
TESORO NACIONAL	215.63	127.37	125.10	(88.26)	20%	15%	10%	53%	98%
TRANSPARENCIA Y CONTROL SOCIAL	10.22	12.08	6.37	1.87	2%	8%	4%	38%	53%
	<b>4,691.75</b>	<b>6,038.71</b>	<b>4,832.00</b>	<b>1,346.96</b>	<b>21%</b>	<b>17%</b>	<b>14%</b>	<b>28%</b>	<b>80%</b>

**Nota:** Incluye fuente de financiamiento 998 "Anticipos de Ejercicios Anteriores"

**Fuente:** eSigef

**Elaboración:** Dirección Evaluación, Seguimiento y Liquidación Presupuestaria / MHerrera

Los Sectoriales Comunicaciones, Recursos Naturales y Educación concentraron la mayor parte de los recursos codificados para inversión pública con 21% el primero y 14% cada uno en el caso del segundo y tercero, recursos asignados fundamentalmente para proyectos viales en el MTOP, proyectos eléctricos e hidroeléctricos por parte del Ministerio de Electricidad y Energía Renovable y fortalecimiento de la capacidad docente y recurso humano en el Ministerio de Educación; 10% Administrativo y con 8% Salud, como los más representativos.

Con respecto a la ejecución presupuestaria, los sectoriales Electoral y Finanzas alcanzaron 97% por el proyecto Voto Electrónico, sin embargo, en términos nominales, los recursos utilizados fueron de USD 0,3 millones en el primer caso y por las gestiones del SRI y Servicio Nacional de Aduanas en el desarrollo principalmente de los proyectos "Mejoramiento de la Infraestructura Institucional SRI Etapa 2" y "Nuevo Sistema Aduanero de Gestión para las operaciones de comercio exterior", respectivamente en el segundo; los sectoriales Asuntos del Exterior y Recursos Naturales presentan un nivel de 94% cada uno, lo que obedece a la ejecución de los proyectos "Proyecto de inversión para apertura y fortalecimiento de oficinas comerciales en países prioritarios" y "Fortalecimiento institucional del Ministerio de Relaciones Exteriores Comercio e Integración 2010-2012" en el primer caso, y en el segundo, por la participación del Ministerio de Electricidad y Energía Renovable, principalmente por los proyectos hidroeléctricos Coca Codo Sinclair, Sopladora y Baba.

En términos globales, 9 sectoriales registran niveles de ejecución que oscilan entre 90% y 98%, 8 sectoriales entre 70% y 89%, mientras que el sectorial Jurisdiccional presenta el menor nivel con 27% y esto obedece a procesos contractuales que implicaron la entrega del 75% de los recursos en calidad de anticipos (USD 96,2 millones)

# BOLETIN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

NUMERO 04

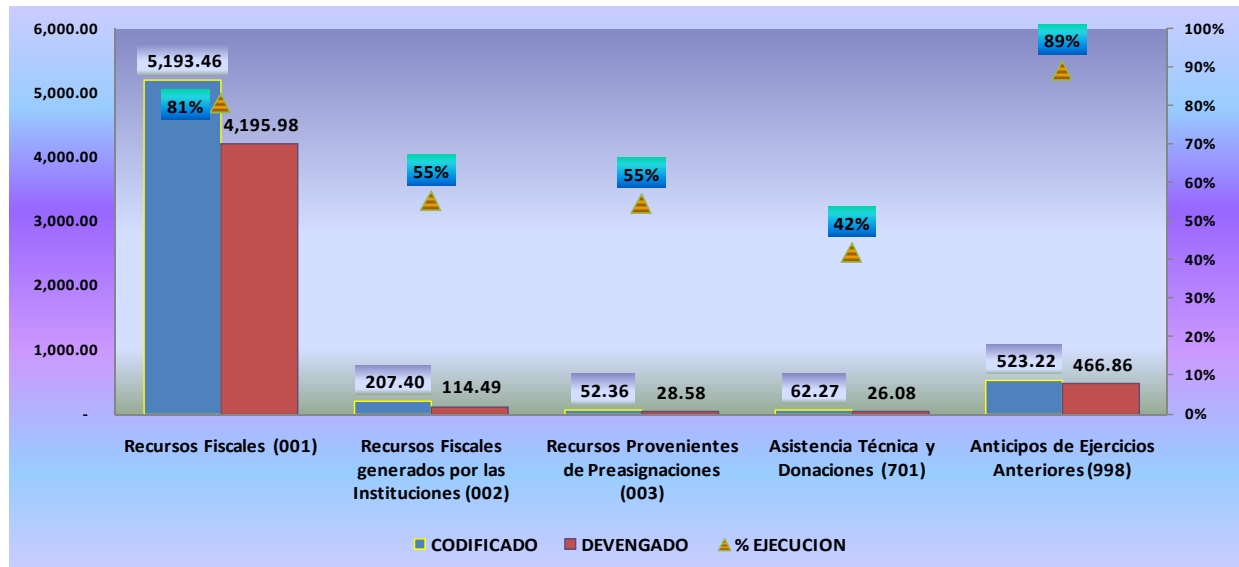
OCTUBRE/DICIEMBRE 2011

destinados en su mayor parte al proyecto “Creación y mejoramiento de la infraestructura civil judicial ajustada al nuevo modelo de gestión de la justicia” (USD 72,7 millones).

Al analizar el comportamiento de la inversión pública del cuarto trimestre en relación al anterior trimestre se observa que con excepción de los sectoriales Desarrollo Urbano y Vivienda así como Jurisdiccional (reducción obedece a los recursos entregados como anticipos para ejecución de varios proyectos), todos incrementan los niveles de ejecución especialmente Tesoro Nacional y Electoral en 97 y 43 puntos porcentuales respectivamente.

El presupuesto codificado de inversión a diciembre, evidencia que el 86% se encontraba registrado con recursos fiscales, 9% con anticipos de ejercicios anteriores, con recursos fiscales generados por las Instituciones 3% y con 1% recursos de preasignaciones y provenientes de asistencias técnicas cada uno.

**Gráfico 13**  
**PLAN ANUAL DE INVERSIONES POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO**  
(USD millones monto devengado y Porcentajes)



Fuente: eSigef

Elaboración: Dirección Evaluación, Seguimiento y Liquidación Presupuestaria / MHerrera

Por **fuente de financiamiento** se puede apreciar que la fuente 998 alcanza 89% de ejecución con una concentración del 40% en el Sectorial Comunicaciones, específicamente en el MTOP para el registro de anticipos; la fuente 001 registra 81% por la ejecución de los Sectoriales Comunicaciones (MTOP) y Recursos Naturales (Ministerio de Electricidad) con 19% del total del monto devengado del PAI cada uno; las fuentes 002 y 003 presentan 55% cada una por la ejecución del Sectorial Educación (Universidades y Escuelas Politécnicas). La fuente 701 registró 42% por cuanto no se concretaron convenios y acuerdos de cooperación por parte de varias entidades.

Al analizar el comportamiento de la inversión pública por **grupo de gasto** se observa que el grupo 87 (Inversiones financieras) registró 100% por la colocación de cartera de crédito a instituciones de finanzas populares por parte del Programa Nacional de Finanzas Populares Emprendimiento y Economía Solidaria, y el grupo 71 (Gastos en personal para inversión) 99% especialmente por los recursos utilizados por el Ministerio de Educación en el proyecto “Fortalecimiento capacidad docente y recurso humano” que al finalizar el ejercicio fiscal registró un

# BOLETIN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

NUMERO 04

OCTUBRE/DICIEMBRE 2011

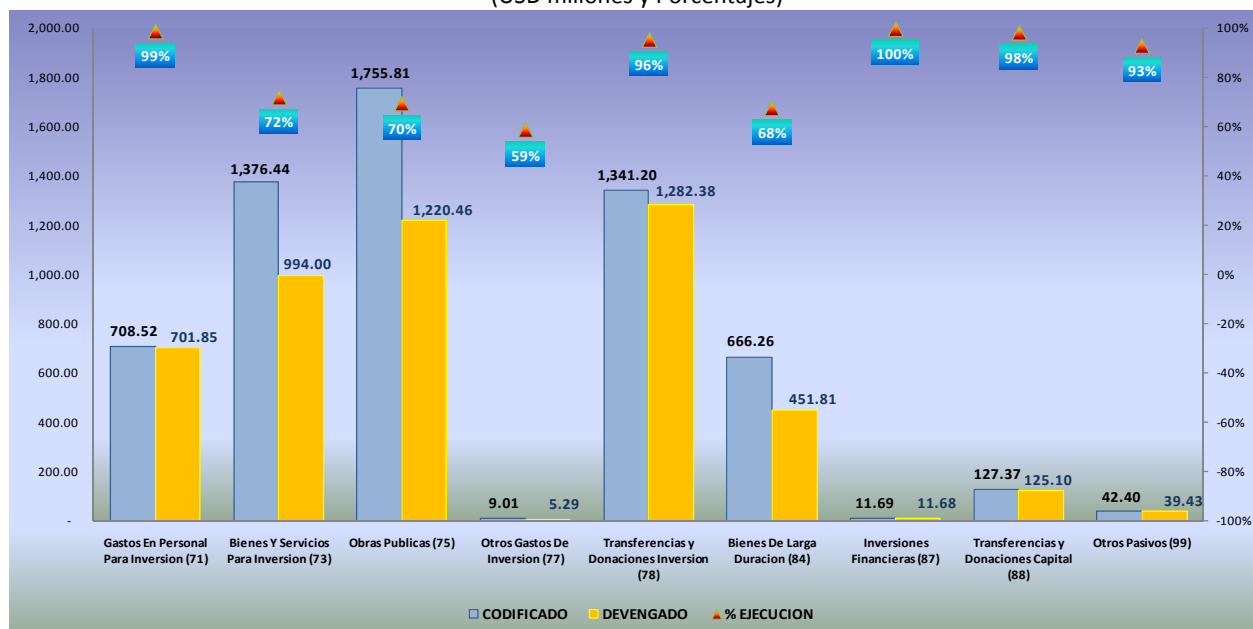
monto devengado de USD 329,4 millones; y, por el contrario la menor ejecución se evidencia en el grupo 77 (Otros gastos de inversión) con 59%, primordialmente por los recursos que no se utilizaron en el Ministerio de Salud para el proyecto Mi Hospital que ejecutó 6% de USD 3,1 millones asignados para este grupo.

El grupo 88 (Transferencias y Donaciones de Capital) alcanzaron 88%, debido a los recursos transferidos desde el Tesoro Nacional a entidades financieras y empresas públicas como IECE, ENFARMA, entre otras que constaban en el PAI.

Las Transferencias y Donaciones para Inversión (Grupo 78) registraron 76% de ejecución debido a los recursos transferidos especialmente por el Ministerio de Electricidad y Energía Renovable por USD 730,1 millones, en particular para los proyectos: "Hidroeléctrico Coca Codo Sinclair" por USD 159,4 millones, "Hidroeléctrico Sopladora" por USD 114,3 millones, y "Multipropósito Baba" por USD 106,3 millones.

En términos nominales, la mayor parte de recursos se han destinado al grupo 78, por USD 1.282,38 millones para transferencias a varios proyectos eléctricos e hidroeléctricos fundamentalmente como se menciona en párrafos anteriores; y, para el grupo 75 USD 1.220,46 millones que se concentran en proyectos a cargo del MTOP en un 75%.

**Gráfico 14**  
**PLAN ANUAL DE INVERSIONES POR GRUPO DE GASTO**  
(USD millones y Porcentajes)



Fuente: eSigef

Elaboración: Dirección Evaluación, Seguimiento y Liquidación Presupuestaria / MHerrera

## Principales Proyectos de Inversión

Considerando el presupuesto asignado para los proyectos de inversión, a continuación se enumeran 25 proyectos que cuentan con montos codificados superiores a USD 25 millones y que en conjunto alcanzaron USD 2.877,28 millones (47% del total codificado).

# BOLETIN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

NUMERO 04

OCTUBRE/DICIEMBRE 2011

**Cuadro 9**  
**PRINCIPALES PROYECTOS DE INVERSION**  
(USD millones)

ENTIDAD	PROYECTO	INICIAL	CODIFICADO	DEVENGADO	% EJECUCION
MINISTERIO DE EDUCACION	FORTALECIMIENTO CAPACIDAD DOCENTE Y RECURSO HUMANO	200.00	330.15	329.42	100%
MINISTERIO DE ELECTRICIDAD Y ENERGIA RENOVABLE	PROYECTO HIDROELECTRICO COCA CODO SINCLAIR	370.00	172.42	159.42	92%
MINISTERIO DE SALUD PUBLICA	MI HOSPITAL	13.43	158.29	68.34	43%
MINISTERIO DE INCLUSION ECONOMICA Y SOCIAL	DESARROLLO INFANTIL	170.13	144.26	137.82	96%
MINISTERIO DE ELECTRICIDAD Y ENERGIA RENOVABLE	PROYECTO HIDROELECTRICO SOPLADORA	87.54	114.33	114.33	100%
MINISTERIO DE ELECTRICIDAD Y ENERGIA RENOVABLE	PROYECTO MULTIPROPOSITO BABA: HIDROELECTRICA	51.15	106.03	106.03	100%
INGRESOS Y TRANSFERENCIAS	MODERNIZACION DE LA EMPRESA DE FERROCARRILES ECUATORIANOS Y REHABILITACION DEL SISTEMA FERROVIARIO ECUATORIANO	59.00	85.87	85.87	100%
CORTE SUPREMA DE JUSTICIA TRIBUNALES Y JUZGADOS	CREACION Y MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA CIVIL JUDICIAL AJUSTADA AL NUEVO MODELO DE GESTION DE LA JUSTICIA	-	76.85	4.11	5%
MINISTERIO DE INCLUSION ECONOMICA Y SOCIAL	PROGRAMA DE ALIMENTACION ESCOLAR PAE	-	73.44	69.66	95%
MINISTERIO DEL INTERIOR	PROGRAMA DE SEGURIDAD CIUDADANA POR GESTION PARA RESULTADOS DE DESARROLLO	46.99	70.18	39.55	56%
DIRECCION GENERAL DE REGISTRO CIVIL IDENTIFICACION Y CEDULACION	MODERNIZACION DEL SISTEMA NACIONAL DEL REGISTRO CIVIL IDENTIFICACION Y CEDULACION - FASE MASIFICACION	51.93	68.71	38.55	56%
MINISTERIO DE ELECTRICIDAD Y ENERGIA RENOVABLE	PROYECTO GENERACION ELECTRICA DE 132 MW CON GAS NATURAL	-	64.78	64.78	100%
MINISTERIO DE ELECTRICIDAD Y ENERGIA RENOVABLE	PROYECTO TERMOELECTRICO FUELL OIL 380	9.73	64.65	64.65	100%
MINISTERIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	REHABILITACION SANTO DOMINGO - ESMERALDAS	-	59.77	59.62	100%
SECRETARIA NACIONAL DE GESTION DE RIESGOS	PROGRAMA DE LIQUIDACION Y EJECUCION DE OBRAS POR CONCLUIR (FASE I) DE LA DIRECCION DE SERVICIOS DE INFRAESTRUCTURA Y DESARROLLO GUAYAS ex CORPECUADOR	-	54.46	46.58	86%
MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	SOSTENIMIENTO OPERACIONAL DE FUERZAS ARMADAS	12.56	54.13	52.80	98%
SECRETARIA NACIONAL DE GESTION DE RIESGOS	PROGRAMA DE PREVENCION Y MITIGACION PARA REDUCIR EL RIESGO POR DIFERENTES AMENAZAS	4.44	53.84	37.92	70%
MINISTERIO DE SALUD PUBLICA	INMUNIZACIONES-ENFERMEDADES INMUNO PREVENIBLES POR VACUNA	51.97	53.46	52.70	99%
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	75.40	53.31	17.89	34%
MINISTERIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	CONSTRUCCION A 4 CARRILES EN PAVIMENTO RIGIDO DEL ANILLO VIAL DE QUEVEDO TRAMO II- LOS RIOS.	-	49.41	-	0%
SECRETARIA DE HIDROCARBUROS SH	GARANTIZAR LA CONTINUIDAD DE LA EXPLOTACION DE GAS NATURAL DEL BLOQUE 3	-	49.00	49.00	100%
MINISTERIO DE SALUD PUBLICA	RENOVACION GENERACIONAL	-	48.18	45.17	94%
MINISTERIO DE ELECTRICIDAD Y ENERGIA RENOVABLE	PLAN DE REDUCCION DE PERDIDAS DE ENERGIA ELECTRICA 2011-2013	-	46.88	46.88	100%
MINISTERIO DE SALUD PUBLICA	PROGRAMA DE INDEMNIZACION PARA EL DESENLAMAMIENTO DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LAS ENTIDADES QUE FORMAN PARTE DEL PRESUPUESTO GENERAL DEL ESTADO	-	44.66	44.62	100%
MINISTERIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	PUENTE SEGMENTAL SOBRE EL RIO BABAHOYO. PROVINCIA DEL GUAYAS - CUARTO PUENTE	-	41.20	40.15	97%
MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	CONTRATOS NO DEVENGADOS 2008	-	40.74	40.74	100%
MINISTERIO DE EDUCACION	INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA 2011	-	40.07	19.10	48%
MINISTERIO DE COORDINACION DE SEGURIDAD	SISTEMA NACIONAL DE COMANDO Y CONTROL PARA LA SEGURIDAD CIUDADANA-C4I2	-	40.00	-	0%
MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	CONTRATOS Y COMPROMISOS DE ARRASTRE 2007	-	39.34	39.34	100%
MINISTERIO DE DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA	PROGRAMA DE VIVIENDA RURAL Y URBANO MARGINAL	11.64	38.59	36.43	94%
VICEPRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	ESTUDIO BIO-PSICOSOCIAL SOBRE PERSONAS CON DISCAPACIDAD MISION SOLIDARIA MANUELA ESPEJO DIAGNOSTICO Y RESPUESTA	30.92	38.18	34.02	89%
MINISTERIO DE INCLUSION ECONOMICA Y SOCIAL	PROTECCION ESPECIAL PARA NIÑOS NIÑAS Y ADOLESCENTES EN SITUACION DE VULNERABILIDAD EN EL PAIS	4.65	37.31	34.83	93%
MINISTERIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	ACCESO SUR DE QUITO	34.68	35.05	34.99	100%
MINISTERIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	CONSTRUCCION VIA DE ACCESO NUEVO AEROPUERTO DE QUITO	-	33.08	-	0%
MINISTERIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	REHABILITACION IBARRA-SAN LORENZO-ESMERALDAS-PEDERNALES	-	32.38	24.62	76%
MINISTERIO DE EDUCACION	PROGRAMA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA PARA LA UNIVERSALIZACION DE LA EDUCACION CON CALIDAD Y EQUIDAD	-	32.10	31.30	98%
MINISTERIO DE DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA	PROGRAMA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL DE VIVIENDA	40.00	32.04	31.07	97%
MINISTERIO DE COORDINACION DE LOS SECTORES ESTRATEGICOS	PROGRAMA DE INVERSION ECUADOR ESTRATEGICO 2011	-	31.04	31.04	100%
MINISTERIO DE ELECTRICIDAD Y ENERGIA RENOVABLE	PROYECTO HIDROELECTRICO MAZAR - DUDAS	7.56	28.79	-	0%
MINISTERIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	REHABILITACION DE LA CARRETERA ZHUD-COCHANCAY-LA TRONCAL-EL TRIUNFO, QUE INCLUYE LOS PASOS LATERALES DE LA TRONCAL Y MANUEL J.CALLE	-	28.57	-	0%
MINISTERIO DEL AMBIENTE	GENERACION Y RESTAURACION DE AREAS VERDES PARA LA CIUDAD DE GUAYAQUIL - GUAYAQUIL ECOLOGICO	40.00	27.97	27.58	99%
MINISTERIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	PROYECTO DE FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	2.55	27.92	27.52	99%
MINISTERIO DE EDUCACION	PROYECTO HILANDO EL DESARROLLO	1.69	27.54	26.31	96%
MINISTERIO DE EDUCACION	NUEVA INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA	20.25	26.31	24.37	93%
MINISTERIO DE INCLUSION ECONOMICA Y SOCIAL	RED DE PROTECCION SOLIDARIA	27.87	26.08	26.08	100%
MINISTERIO DE EDUCACION	TEXTOS ESCOLARES GRATUITOS	16.87	25.57	18.61	73%
AUTORIDAD PORTUARIA DE PUERTO BOLIVAR	AMPLIACION DEL TERMINAL MARITIMO INTERNACIONAL DENOMINADO: CONSTRUCCION DE ATRACADERO 5	12.60	25.33	25.21	100%
MINISTERIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	MANTENIMIENTO CARRETERA PEDERNALES - SAN VICENTE (REHABILITACION Y MANTENIMIENTO CARRETERA PEDERNALES SAN VICENTE CORREDOR ARTERIAL E-15 DE 11108 KM. INCLUIDO PASO LATERAL CANOA.	4.84	25.05	24.88	99%
<b>TOTAL</b>		<b>1,460.37</b>	<b>2,877.28</b>	<b>2,333.90</b>	<b>81%</b>

Fuente: eSigef

Elaboración: Dirección Evaluación, Seguimiento y Liquidación Presupuestaria / MHerrera

# BOLETIN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

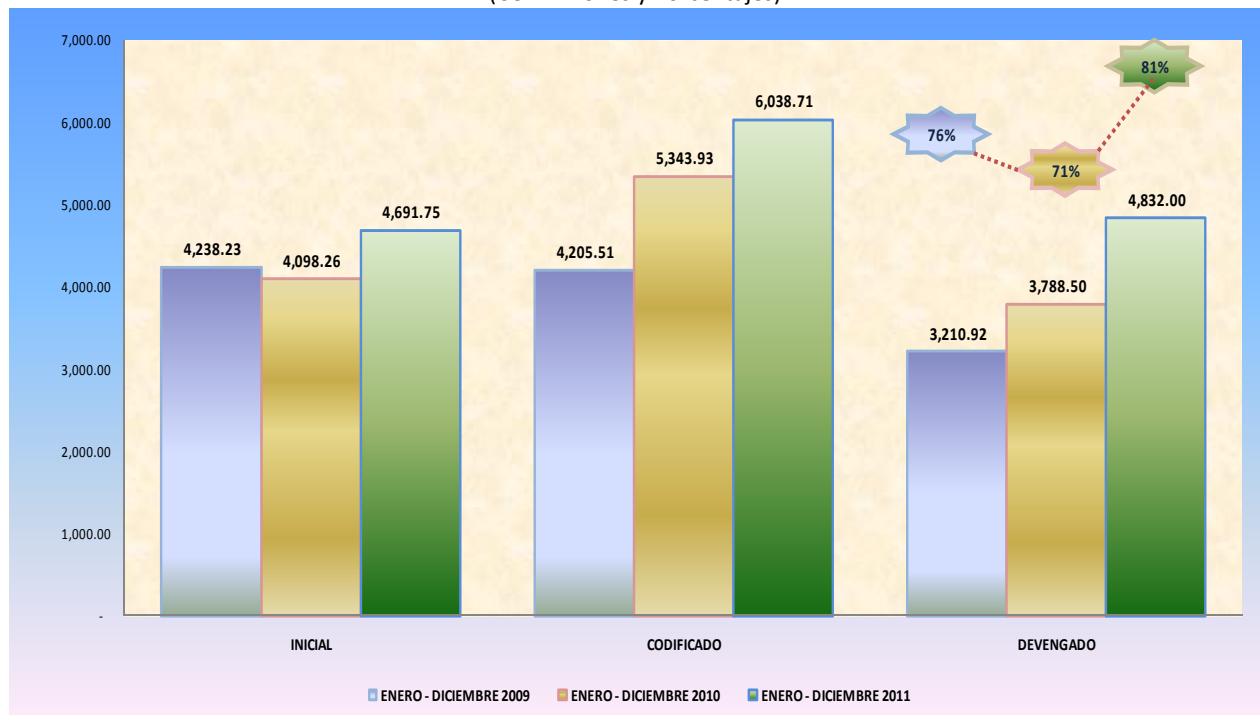
NUMERO 04

OCTUBRE/DICIEMBRE 2011

## Análisis Comparativo 2009-2011

En los años analizados se observa que los recursos asignados para inversión pública tienden a incrementarse, llegando a USD 6.038,71 millones a diciembre del 2011, superior en USD 1.833,20 millones al presupuesto codificado a igual mes del año 2009 y en USD 694,78 millones al registrado en igual período del 2010, como se pueden observar en el siguiente gráfico:

**Gráfico 15**  
**PLAN ANUAL DE INVERSIONES**  
**PERÍODO ENERO-SEPTIEMBRE 2009-2011**  
(USD millones y Porcentajes)



**Nota:** Incluye fuente de financiamiento 998

**Fuente:** eSigef

**Elaboración:** Dirección Evaluación, Seguimiento y Liquidación Presupuestaria / MHerrera

Los recursos devengados también registran una tendencia a incrementarse, así en el 2010 son superiores en USD 577,58 millones con respecto al 2009, y en el 2011 se utilizaron USD 1.621,08 millones adicionales al 2009 y USD 1.043,50 millones más que en el 2010.

En cuanto a los niveles de ejecución, en el ejercicio fiscal 2010 se reduce 5 puntos porcentuales en comparación con el registrado en el 2009 por cuanto no se ejecutaron varios proyectos que implicaban contratación de préstamos internos y externos y/o colocación de bonos; mientras que en el 2011 se supera la ejecución en 5 puntos porcentuales en relación al 2009 y en 10 puntos con respecto al 2010, lo cual refleja el mejoramiento en la capacidad institucional para el desarrollo de proyectos de inversión y las facilidades brindadas mediante la unificación de las fuentes de financiamiento 001, 202 y 301.

## 6. ESTUDIOS ESPECIFICOS

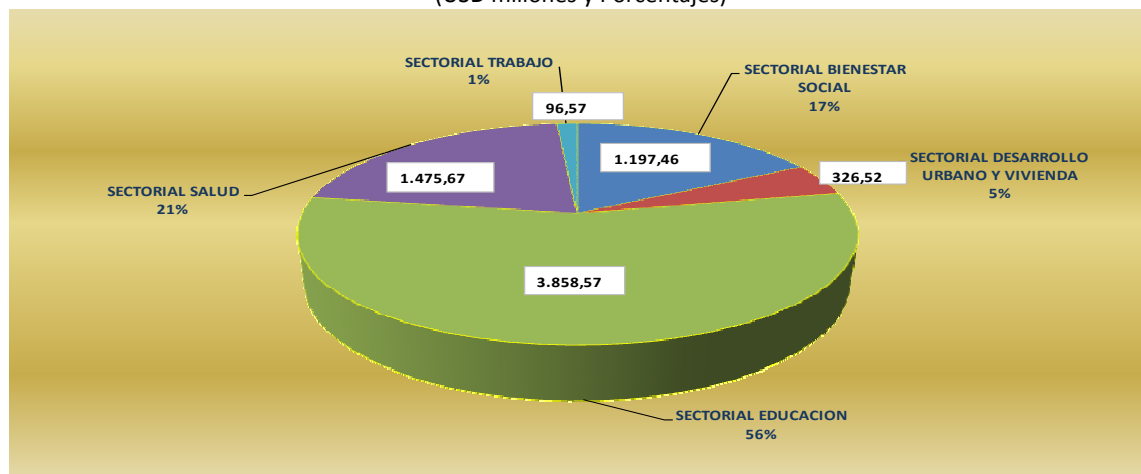
### 6.1 GASTO SECTOR SOCIAL

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

El presupuesto destinado para este sector a diciembre de 2011 asciende a USD 6.954,79 millones, que equivale al 26% del presupuesto total codificado; se han devengado USD 6.340,68, alcanzando un nivel de ejecución de 91%.

El monto codificado para gasto social en el 2011 representa el 11.21% del PIB, es decir, que de cada 100 dólares que se produce en el país, 11.2 dólares se destinaron al gasto social.

**Gráfico 16**  
**PARTICIPACION SECTORIALES EN PRESUPUESTO CODIFICADO SECTOR SOCIAL**  
(USD millones y Porcentajes)



Fuente: eSigef

Elaboración: Dirección Evaluación, Seguimiento y Liquidación Presupuestaria / MHJ

El Sectorial Educación concentró durante el ejercicio fiscal 2011 el 56% del presupuesto dirigido al sector social, el Sectorial Salud 21% y Bienestar Social participa con 17%. En términos nominales la tendencia es similar destinándose USD 3.858,57 millones para educación.

En cuanto a la ejecución, los sectoriales presentan niveles que se encuentran entre 67% y 97%; al analizar a nivel de las instituciones que conforman el sector social oscilan entre 12% y 100%; detectando la existencia de problemas en Bienestar Social por cuanto CODAE, CODEPMOC, Ex CONAMU y CODENPE registran bajos niveles por cuanto se tenía previsto el financiamiento de varios proyectos con recursos de asistencia técnica no reembolsable que no se concretó por dificultades con trámites, requisitos, etc. En el caso de Desarrollo Urbano, el Instituto de Contratación de Obras alcanzó únicamente 14% por cuanto la mayor parte del presupuesto institucional fue entregado en calidad de anticipo para ejecución de varios proyectos que se van a reflejar en los años subsiguientes.

# BOLETIN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

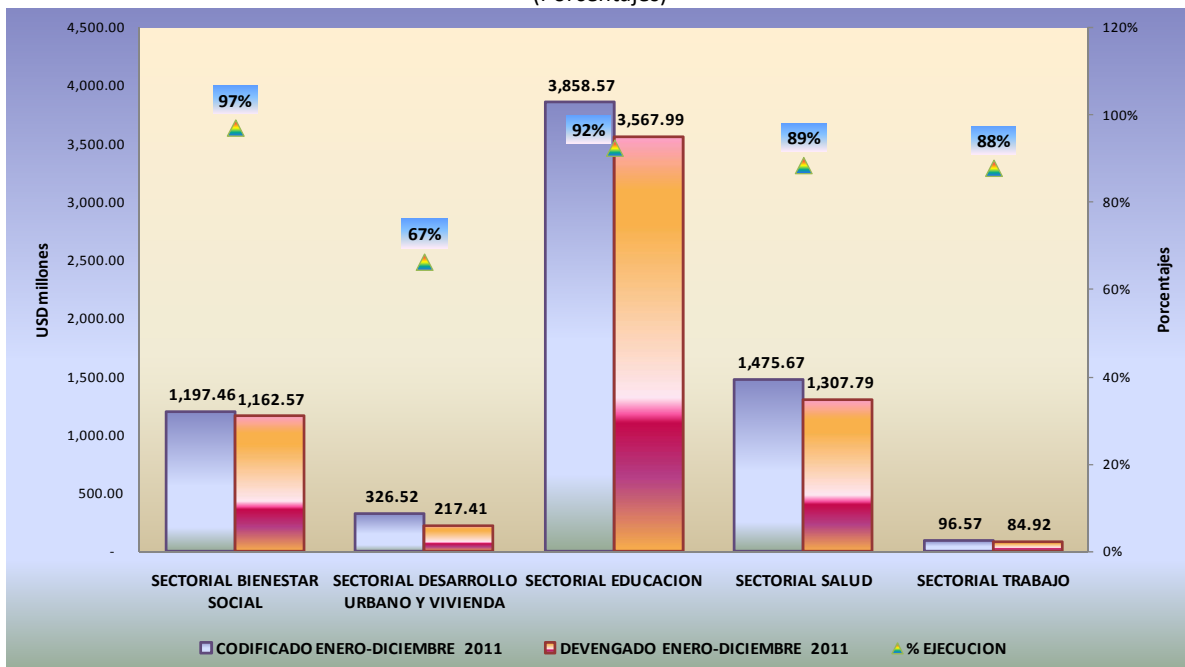
NUMERO 04

OCTUBRE/DICIEMBRE 2011

El mayor nivel de ejecución a diciembre del 2011 lo presenta Bienestar Social, que alcanzó 97%, básicamente por los recursos transferidos a los beneficiarios del Bono de Desarrollo Humano (BND) y por el proyecto Desarrollo Infantil por parte del MIES, por las actividades desarrolladas por el Consejo de la Niñez y Adolescencia y el CONADIS; la menor ejecución la presentó el Sectorial Desarrollo Urbano y Vivienda con 67%, por los anticipos entregados por el MIDUVI e ICO para varios proyectos, los cuales no se reflejan en el devengado.

Hay que destacar que en el año de análisis, el nivel de ejecución promedio del Sector Social fue de 87%, resultado 2 puntos porcentuales inferior al promedio del PGE.

**Gráfico 17**  
**EJECUCION SECTORIALES QUE CONFORMAN EL SECTOR SOCIAL**  
(Porcentajes)



Fuente: eSige

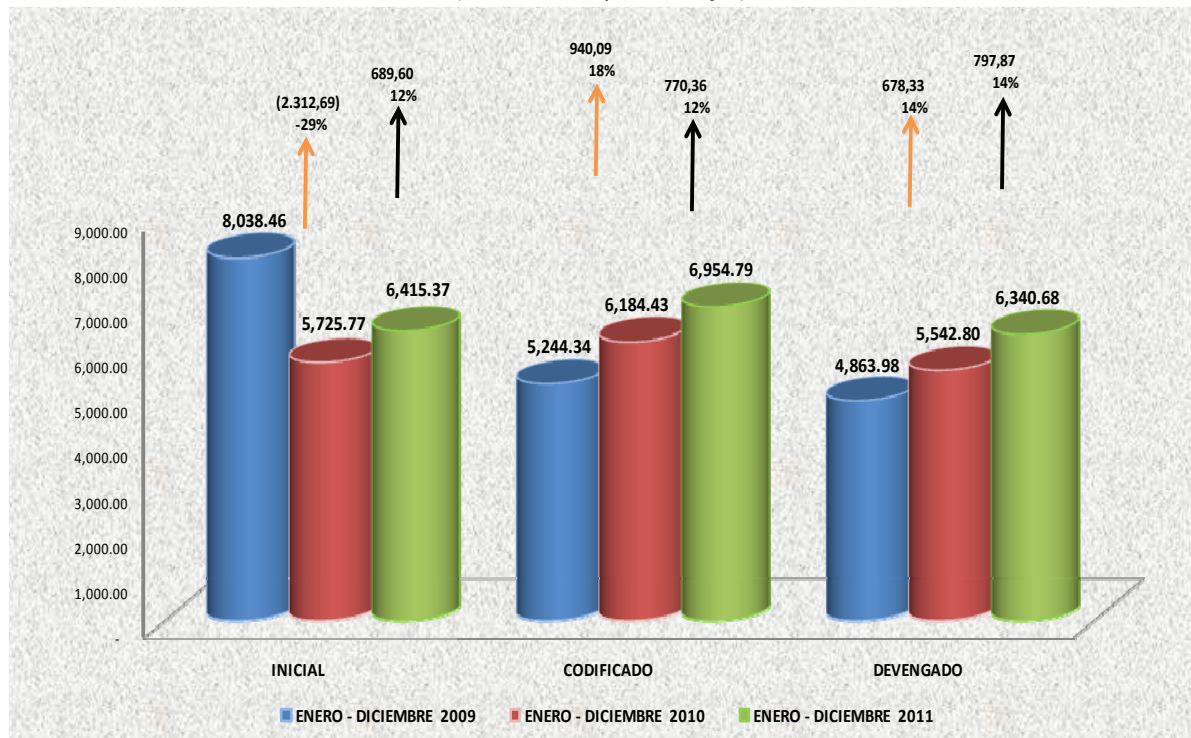
Elaboración: Dirección Evaluación, Seguimiento y Liquidación Presupuestaria / MHJ

Al efectuar un análisis comparativo del comportamiento del sector social se puede establecer que el monto inicialmente presupuestado para 2011 es mayor al de 2010 en 689.60 millones lo que corresponde a un incremento del 12.04%, situación que refleja el énfasis brindado especialmente a los sectores educación y salud, mientras que respecto al 2009 es inferior en USD 1.623,09 millones (-20%).

Con relación al codificado, el 2010 fue mayor en USD 940,09 millones respecto al año anterior y el 2011 también es superior en USD 770,36 millones (18%) en comparación al 2010 con una tasa de crecimiento de 12% y alcanzó a diciembre USD 6.954,79 millones.

Analizando el devengado se aprecia que se ha incrementando en los años analizados con una tasa estable de 14% y en términos nominales en USD 797,87 millones en el 2011, registrando un monto total de USD 6.340,68 millones.

**Gráfico 18**  
**PRESUPUESTO SECTOR SOCIAL 2009-2011**  
(USD millones y Porcentajes)



Fuente: eSigef

Elaboración: Dirección Evaluación, Seguimiento y Liquidación Presupuestaria / MHerrera

## 6.2 GASTOS EN PERSONAL

El presupuesto destinado para gastos en personal hasta el 31 de diciembre ascendió a USD 7.253,97 millones que equivalen al 27.3% del monto global codificado; se devengaron USD 7.168,01 millones, alcanzando 99% de ejecución; y, se encuentran registrados aproximadamente 500.000 servidores públicos en diferentes regímenes laborales.

En el presupuesto codificado para gastos en personal (Grupo 51) constaban USD 6.545,45 millones de los cuales se han devengado USD 6.466,16 millones; para gastos en personal para inversión (Grupo 71) se codificaron USD 708,52 millones y se utilizaron USD 701,85 millones.

Se aprecia que en el Sectorial Educación se concentra el 40% del presupuesto codificado destinado a gastos en personal, en Defensa Nacional 16% y en Asuntos Internos 15%, como los más representativos; y la tendencia se mantiene al considerar el devengado.

# BOLETIN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

NUMERO 04

OCTUBRE/DICIEMBRE 2011

**Cuadro 10**  
**GASTOS EN PERSONAL POR SECTORIAL**  
(USD millones)

SECTORIAL	INICIAL	CODIFICADO	DEVENGADO	MODIF. PRESUP.	% EJECUCION				
					1ER. TRIMESTRE	2DO. TRIMESTRE	3ER. TRIMESTRE	4TO. TRIMESTRE	TOTAL A DICIEMBRE
COMERCIO EXTERIOR INDUSTRIALIZACION PESCA Y COMPETITIVIDAD	12.66	13.40	13.29	0.74	17%	24%	21%	38%	99%
ELECTORAL	25.12	24.21	24.11	(0.91)	15%	26%	20%	38%	100%
SECTORIAL AMBIENTE	27.85	37.19	36.00	9.35	19%	23%	22%	32%	97%
SECTORIAL COMUNICACIONES	70.16	102.12	99.47	31.96	24%	21%	22%	30%	97%
SECTORIAL ADMINISTRATIVO	131.21	172.10	167.51	40.89	21%	20%	22%	35%	97%
SECTORIAL AGROPECUARIO	66.18	108.05	106.60	41.87	25%	22%	21%	30%	99%
SECTORIAL ASUNTOS DEL EXTERIOR	65.40	66.47	66.36	1.08	21%	20%	27%	31%	100%
SECTORIAL ASUNTOS INTERNOS	1,019.23	1,090.26	1,085.90	71.03	25%	25%	24%	26%	100%
SECTORIAL BIENESTAR SOCIAL	57.77	65.76	65.61	7.99	20%	22%	22%	36%	100%
SECTORIAL DEFENSA NACIONAL	1,120.95	1,173.70	1,168.14	52.75	23%	25%	27%	25%	100%
SECTORIAL DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA	12.11	25.77	25.66	13.66	20%	21%	21%	38%	100%
SECTORIAL EDUCACION	2,788.67	2,929.61	2,884.26	140.94	20%	27%	23%	29%	98%
SECTORIAL FINANZAS	104.20	101.03	100.97	(3.16)	21%	22%	24%	32%	100%
SECTORIAL JURISDICCIONAL	287.94	283.20	283.15	(4.74)	22%	23%	23%	32%	100%
SECTORIAL LEGISLATIVO.	43.13	44.20	44.20	1.07	22%	23%	24%	31%	100%
SECTORIAL RECURSOS NATURALES	29.15	35.51	34.05	6.37	18%	15%	19%	44%	96%
SECTORIAL SALUD	705.76	777.98	772.19	72.22	22%	21%	22%	34%	99%
SECTORIAL TRABAJO	15.78	30.62	28.83	14.83	23%	21%	22%	27%	94%
SECTORIAL TURISMO	3.50	7.94	7.94	4.44	19%	24%	24%	33%	100%
TRANSPARENCIA Y CONTROL SOCIAL	159.25	164.85	153.77	5.59	20%	21%	24%	28%	93%
<b>Total general</b>	<b>6,746.02</b>	<b>7,253.97</b>	<b>7,168.01</b>	<b>507.95</b>	<b>21%</b>	<b>25%</b>	<b>24%</b>	<b>29%</b>	<b>99%</b>

Fuente: eSigef

Elaboración: Dirección Evaluación, Seguimiento y Liquidación Presupuestaria / MHererra

La ejecución en la mayor parte de sectoriales oscila entre 96% y 100%, con excepción de Transparencia y Control Social que registró 93%; así se estaría 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 04

OCTUBRE/DICIEMBRE 2011

## ANEXO No. 1

### CUENTA AHORRO INVERSION FINANCIAMIENTO – CAIF (Enero-Diciembre 2011)



Ministerio de Finanzas  
del Ecuador



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 - EJERCICIO FISCAL 2011**

<b>SOBRE LA LINEA</b>	
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>16,845,145,069.51</b>
<b>INGRESOS PERMANENTES</b>	<b>11,230,950,040.52</b>
IMPUESTOS	9,441,195,900.17
TASAS Y CONTRIBUCIONES	830,113,635.05
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	177,748,130.80
RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS	146,740,914.66
TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	474,387,023.19
OTROS INGRESOS	160,764,436.65
<b>INGRESOS NO PERMANENTES</b>	<b>5,614,195,028.99</b>
VENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	9,280,473.32
TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL E INVERSION	5,604,914,555.67
<b>GASTOS TOTALES</b>	<b>19,925,341,245.17</b>
<b>GASTOS PERMANENTES</b>	<b>10,684,909,572.63</b>
GASTOS EN PERSONAL	6,545,449,103.85
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1,476,043,379.81
GASTOS FINANCIEROS	679,410,382.60
OTROS GASTOS CORRIENTES	97,154,958.20
TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	1,886,851,700.34
PREVISIONES PARA PREASIGNACION	47.83
<b>GASTOS NO PERMANENTES</b>	<b>9,240,431,672.54</b>
GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSION	708,524,310.01
BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSION	1,376,437,001.07
OBRAS PUBLICAS	1,755,814,765.51
OTROS GASTOS DE INVERSION	9,007,928.68
TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE INVERSION	1,341,203,048.42
BIENES DE LARGA DURACION	1,210,611,949.40
TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL	2,838,832,669.45
<b>RESULTADO PRIMARIO</b>	<b>-2,400,785,793.06</b>
<b>RESULTADO TOTAL</b>	<b>-3,080,196,175.66</b>
<b>BAJO LA LINEA</b>	
<b>VARIACION DEL FINANCIAMIENTO</b>	<b>1,847,243,538.50</b>
FINANCIAMIENTO PUBLICO	3,547,277,545.42
(-) AMORTIZACIONES DE LA DEUDA PUBLICA	1,700,034,006.92
<b>VARIACION DE LAS INVERSIONES FINANCIERAS</b>	<b>-62,868,682.26</b>
RECUPERACION DE INVERSIONES	4,678,496.50
(-) INVERSIONES FINANCIERAS	67,547,178.76
<b>VARIACION DE ACTIVOS</b>	<b>2,013,789,481.63</b>
SALDOS DISPONIBLES	188,601,165.41
CUENTAS PENDIENTES POR COBRAR	825,188,316.22
VENTAS ANTICIPADAS	1,000,000,000.00
<b>VARIACION DE PASIVOS</b>	<b>717,968,162.21</b>
OTROS PASIVOS	464,841,172.46
PASIVO CIRCULANTE	312,312.85
OBLIGACIONES VENTAS ANTICIPADAS DE PETROLEO	252,814,676.90
<b>RESULTADO TOTAL</b>	<b>3,080,196,175.66</b>
<b>BRECHA DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>0.00</b>
<b>REGLA FISCAL: Ingresos Permanentes - Gastos Permanentes</b>	<b>546,040,467.89</b>

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