

2015-I

Boletín de Ejecución Presupuestaria Enero - Marzo 2015



**SUBSECRETARÍA
DE PRESUPUESTO**

**DIRECCIÓN NACIONAL DE
CONSISTENCIA
PRESUPUESTARIA**



Presentación

El Ministerio de Finanzas en cumplimiento de uno de sus objetivos institucionales, para incrementar la eficacia, eficiencia y transparencia en la gestión de ingresos, gastos y financiamiento de los recursos del Estado, presenta trimestralmente los boletines con información de ejecución presupuestaria, como un mecanismo de difusión de información para la ciudadanía en general.

El presente boletín de ejecución presupuestaria trimestral tiene como principal objetivo informar a la ciudadanía sobre el comportamiento del Presupuesto General del Estado – PGE durante el primer trimestre del ejercicio fiscal 2015.

Este medio informativo permite a la vez dar a conocer las gestiones más relevantes realizadas por ésta Cartera de Estado en el ámbito presupuestario.

Lic. Fernando Soria Balseca
Subsecretario de Presupuesto

Eco. Mónica Herrera Jiménez
Directora Nacional de Consistencia Presupuestaria

Contenido

| | |
|--|----|
| Presentación | 1 |
| 1. Noticia destacadas | 3 |
| 1.1 AJUSTES AL PRESUPUESTO GENERAL DEL ESTADO..... | 3 |
| 1.2 ECUADOR SUSCRIBE CON CHINA CONVENIOS DE FINANCIAMIENTO | 3 |
| 1.3 RENDICIÓN DE CUENTAS DEL MINISTERIO DE FINANZAS, EJERCICIO FISCAL 2014 | 4 |
| 1.4 INVITACIÓN A FIRMAS CONSULTORAS | 4 |
| 2. Situación del Presupuesto General del Estado | 5 |
| 2.1 ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO GENERAL DEL ESTADO..... | 5 |
| 2.2 ANÁLISIS DE LOS INGRESOS | 6 |
| 2.3 ANÁLISIS DE LOS GASTOS..... | 8 |
| 2.3.1 Gastos por Sectorial | 8 |
| 2.3.2 Gastos por Naturaleza Económica | 10 |
| 2.3.3 Gastos por Fuente de Financiamiento | 11 |
| 2.3.4 Inversión Pública | 13 |
| 2.3.4.1 Principales Proyectos | 14 |
| 2.3.4.2 Sectorial..... | 16 |
| 2.3.4.3 Grupo..... | 17 |
| 2.4 ANÁLISIS ESPECÍFICOS..... | 18 |
| 2.4.1 Sector Social | 18 |
| 2.4.2 Gastos de Personal..... | 20 |
| 2.5 FUENTES DE INFORMACIÓN..... | 22 |

1. Noticia destacadas

1.1 AJUSTES AL PRESUPUESTO GENERAL DEL ESTADO

En enero del presente año se efectuaron ajustes al Presupuesto General del Estado para inversión y gasto corriente, considerando la baja en el precio del crudo.

El ajuste se realizó en marco a lo establecido en el Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas dentro del margen del 15% del monto aprobado por la Asamblea Nacional durante la etapa de ejecución presupuestaria, sin necesidad de ser tramitada por la instancia legislativa.

Se recortó USD 839,8 millones en gastos de inversión y USD 580 millones en gastos corriente (salarios y bienes y servicios).



1.2 ECUADOR SUSCRIBE CON CHINA CONVENIOS DE FINANCIAMIENTO

El Ministro de Finanzas suscribió en Beijing cinco convenios de financiamiento con instituciones bancarias del país asiático por un monto aproximado de USD 7.500 millones.



Dentro de los convenios suscritos constan USD 5.296 millones con el Eximbank destinado a proyectos sociales, de movilidad, riego, infraestructura, entre otros; USD 250 millones para el proyecto de cambio de la Matriz Productiva en lo referente a cocinas de inducción.

Otro de los convenios fue firmado con el Development Bank (CDB), destinado a financiar parcialmente el Plan Anual de Inversiones; mientras que, con el Banco de China se suscribieron dos convenios por USD 400 millones para la construcción de las escuelas del milenio y USD 80 millones de dólares para infraestructura.

1

¹ Fotografía obtenida de la página web de la Embajada de Ecuador en la República de China (<http://www.ecuadorenchina.org.ec/boletines>)

1.3 RENDICIÓN DE CUENTAS DEL MINISTERIO DE FINANZAS, EJERCICIO FISCAL 2014

El Ministerio de Finanzas realizó el día lunes 23 de marzo del presente año el evento de Rendición de Cuentas del ejercicio fiscal 2014 en la ciudad de Quito, la misma que contó con la presencia de asambleístas, parlamentarios andinos, estudiantes, docentes universitarios, representantes de empresas públicas y privadas, funcionarios de la Defensoría del Pueblo, jubilados, medios de comunicación y ciudadanía en general, en cumplimiento al artículo 11 de la Ley Orgánica del Consejo de Participación Ciudadana y Control Social.



1.4 INVITACIÓN A FIRMAS CONSULTORAS



El Ministerio de Finanzas invita a las firmas consultoras elegibles a expresar su interés en prestar los servicios para el Programa de Fortalecimiento Institucional para la Gestión de la Deuda Pública y Manejo de Riesgos.

El financiamiento para el proyecto proviene de la Cooperación Técnica del Banco Interamericano de Desarrollo, destinado para los servicios de consultoría un valor estimado de USD 240.000 con un tiempo de duración de seis meses.

2. Situación del Presupuesto General del Estado

2.1 ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO GENERAL DEL ESTADO

El presupuesto inicial aprobado por la Asamblea Nacional ascendió a USD 36.317,12 millones incluida la Cuenta de Financiamiento de Derivados Deficitarios - CFDD, el mismo que pasó a USD 36.407,46 millones a marzo del 2015, con un incremento de USD 90,34 millones.

Si bien en el mes de enero se realizaron ajustes al Presupuesto General del Estado, durante el primer trimestre se asignó espacio presupuestario para el devengamiento de anticipos entregados en años anteriores (fuente 998), motivo por el cual al 31 de marzo se observa un incremento del monto aprobado por la Asamblea Nacional.

Al primer trimestre los ingresos recaudados sumaron USD 9.142,07 millones, con un nivel de efectividad de 25.11%, principalmente por los impuestos que representaron 42% de los ingresos totales, se recaudó USD 3.816,91 millones provenientes del impuesto a la renta, impuesto al valor agregado, entre otros; el financiamiento público que representó 22% recaudó USD 2.022,12 millones, principalmente de organismos multilaterales y del sector privado financiero; las transferencias y donaciones corrientes concentraron 19% por las participaciones corrientes en los ingresos petroleros, fundamentalmente.

Al primer trimestre los gastos se devengaron en USD 8.207,21 millones, alcanzando una ejecución presupuestaria de 22.54% principalmente destinada a:

- Gastos corrientes que representaron el 62% del presupuesto, destinado principalmente al financiamiento de derivados deficitarios (CFDD); remuneraciones y beneficios de ley de personal de salud, educación, fuerzas armadas, policía nacional, función judicial, entre otros; pago a beneficiarios del bono de desarrollo humano.
- Inversión y capital representó en conjunto 25%, por la ejecución de proyectos eléctricos e hidroeléctricos a nivel nacional para el cambio de la matriz energética, proyecto marca país para la promoción de productos y servicios nacionales, promoción del turismo hacia nuestro país; proyectos de infraestructura de Salud; proyectos de construcción, mantenimiento y ampliación vial a nivel nacional.
- El financiamiento público participó con 13% del presupuesto total destinado a las obligaciones por la venta anticipada de petróleo y pago por amortización e intereses de deuda pública de los bonos del Estado.

A finales del primer trimestre los gastos devengados fueron financiados por recursos fiscales en 83%, recursos fiscales generados por las instituciones en 5%, y recursos preasignados en

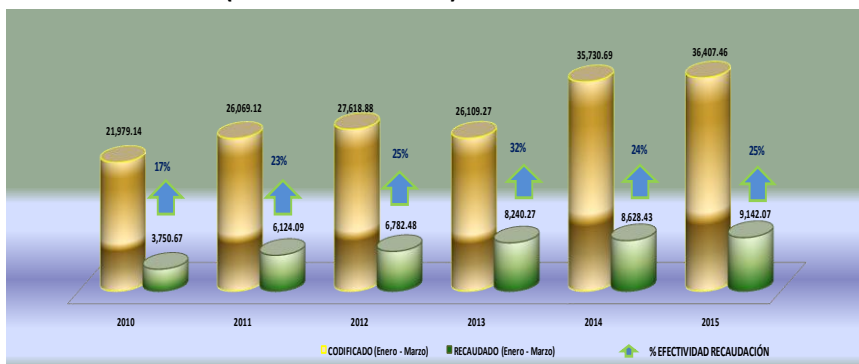
3%. En lo que respecta a la amortización de anticipos de ejercicios anteriores (fuente 998) los mismos representaron 10% del presupuesto devengado.

2.2 ANÁLISIS DE LOS INGRESOS

Los ingresos aprobados del Presupuesto General del Estado 2015 ascendieron a USD 36.317,12 millones, registrando un codificado de USD 36.407,46 millones al primer trimestre, con un aumento de USD 90,34 millones. Se recaudaron USD 9.142,07 millones que representan una efectividad de 25.11%.

Los ingresos recaudados reflejan un incremento de 5.95% (USD 513,64 millones) respecto al mismo período del año anterior, especialmente por el aumento de los impuestos que pasaron de USD 3.460,75 millones en el 2014 a USD 3.816,91 millones para el presente año por la aplicación del Código Orgánico Monetario y Financiero (Ley 0, ROS. 332 de 12 de septiembre de 2014) mediante el cual se establece el cobro del impuesto a las operaciones de crédito.

Gráfico 1
Comparativo Ingresos a Marzo 2010-2015
(Millones de dólares)



La recaudación de ingresos se incrementó en 5.95% respecto al primer trimestre del 2014.

Fuente: e-SIGEF

Elaboración: Dirección Nacional de Consistencia Presupuestaria

En el análisis comparativo del primer trimestre del período 2010-2015 se observa que los ingresos codificados mantienen una tendencia creciente, llegando a sus valores máximos en los dos últimos años, esto por las nuevas disposiciones legales y el financiamiento obtenido por la colocación de bonos, entre otros; reflejando incrementos entre 5% y 6%.

La efectividad de la recaudación en los últimos cinco años fue superior al 23%, debido a las mejoras desarrolladas para la declaración y recaudación de impuestos, como la implementación de herramientas informáticas por parte del Servicio de Rentas Internas para las declaraciones y pago en línea, y la implementación de la facturación electrónica.

Los principales ingresos recaudados al primer trimestre están distribuidos en: 42% Ingresos, por el cobro del Impuesto al Valor Agregado - IVA recaudado, Impuesto a la Renta, Arancelarios a la Importación e Impuesto a la Salida de Divisas, entre otras; 22% Financiamiento Público, por la colocación de bonos del Estado; 19% Transferencias y Donaciones Corrientes, por la participación corriente en los ingresos petroleros.

Cuadro 1
Ingresos por Grupo a Marzo 2015
(Millones de dólares)

| GRUPO | | INICIAL (a) | CODIFICADO MARZO (b) | RECAUDADO MARZO (c) | % EFECTIVIDAD DE RECAUDACIÓN (c/b) |
|--------------|--|------------------|----------------------|---------------------|------------------------------------|
| 11 | IMPUESTOS | 15,565.70 | 15,792.79 | 3,816.91 | 24.17% |
| 13 | TASAS Y CONTRIBUCIONES | 2,095.17 | 2,041.54 | 449.05 | 22.00% |
| 14 | VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | 123.55 | 123.45 | 15.57 | 12.61% |
| 17 | RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS | 429.03 | 429.30 | 110.55 | 25.75% |
| 18 | TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES | 6,151.37 | 5,951.45 | 1,749.20 | 29.39% |
| 19 | OTROS INGRESOS | 47.44 | 88.19 | 81.77 | 92.72% |
| 24 | VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | - | 0.10 | 0.33 | 319.73% |
| 27 | RECUPERACION DE INVERSIONES | - | - | 0.01 | 0.00% |
| 28 | TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL E INVERSION | 3,087.41 | 2,627.66 | 693.43 | 26.39% |
| 36 | FINANCIAMIENTO PUBLICO | 8,806.82 | 8,237.55 | 2,022.12 | 24.55% |
| 37 | SALDOS DISPONIBLES | - | 600.28 | - | 0.00% |
| 38 | CUENTAS PENDIENTES POR COBRAR | 10.64 | 515.14 | 203.13 | 39.43% |
| TOTAL | | 36,317.12 | 36,407.46 | 9,142.07 | 25.11% |

Fuente: e-SIGEF

Elaboración: Dirección Nacional de Consistencia Presupuestaria

Los ingresos recaudados se originaron principalmente de recursos fiscales en 60% (fuente 001); 11% préstamos externos (fuente 202) proveniente de organismos multilaterales, y gobiernos y organismos gubernamentales, principalmente; 9% correspondió a los anticipos de ejercicios anteriores (fuente 998) registrados para la amortización de anticipos; 8% relacionado a colocaciones externas; y 6% a recursos fiscales generados por las instituciones (fuente 002) por la gestión de las Instituciones de Educación Superior, Consejo Nacional de Telecomunicaciones, Superintendencia de Bancos, Superintendencia de Compañías, Agencia Nacional de Tránsito, Ministerio de Defensa, Secretaría Técnica de Capacitación y Formación Profesional, Dirección General de Aviación Civil y Autoridades Portuarias, entre otras.

Cuadro 2
Ingresos por Fuente de Financiamiento a Marzo 2015
(Millones de dólares)

| FUENTE DE FINANCIAMIENTO | | INICIAL (a) | CODIFICADO MARZO (b) | RECAUDADO MARZO (c) | % EFECTIVIDAD DE RECAUDACIÓN (c/b) |
|--------------------------|---|------------------|----------------------|---------------------|------------------------------------|
| 001 | RECURSOS FISCALES | 23,527.85 | 22,537.69 | 5,504.07 | 24.42% |
| 002 | RECURSOS FISCALES GENERADOS POR LAS INSTITUCIONES | 2,677.41 | 2,730.09 | 508.66 | 18.63% |
| 003 | RECURSOS PROVENIENTES DE PREASIGNACIONES | 1,296.59 | 1,279.52 | 280.80 | 21.95% |
| 201 | COLOCACIONES EXTERNAS | - | - | 750.00 | 0.00% |
| 202 | PRESTAMOS EXTERNOS | 7,200.00 | 7,190.41 | 1,026.51 | 14.28% |
| 301 | COLOCACIONES INTERNAS | 1,600.82 | 1,504.38 | 242.70 | 16.13% |
| 302 | PRESTAMOS INTERNOS | 6.00 | 12.24 | 3.15 | 25.70% |
| 701 | ASISTENCIA TECNICA Y DONACIONES | 8.45 | 23.02 | 4.62 | 20.07% |
| 996 | OTROS RECURSOS | - | - | 0.01 | 0.00% |
| 998 | ANTICIPOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | - | 1,130.10 | 821.55 | 72.70% |
| TOTAL | | 36,317.12 | 36,407.46 | 9,142.07 | 25.11% |

Fuente: e-SIGEF

Elaboración: Dirección Nacional de Consistencia Presupuestaria

2.3 ANÁLISIS DE LOS GASTOS

Los gastos aprobados del Presupuesto General del Estado 2015 totalizaron USD 36.317,12 millones y al primer trimestre ascendieron a USD 36.407,46 millones, de los cuales se devengaron USD 8.207,21 millones, que representa 22.54% de la ejecución.

Los gastos codificados al primer trimestre del período de análisis mantienen la tendencia creciente; los valores asignados y devengados registraron un incremento de 3% respecto al año anterior y fueron destinados especialmente para transferencias a los Gobiernos Autónomos Descentralizados (GAD) y Empresas Públicas, financiamiento de los derivados deficitarios, ejecución de proyectos eléctricos e hidroeléctricos, desarrollo de infraestructura vial, pago a beneficiarios del bono de desarrollo humano, prestación de servicios de salud, educación, justicia, entre otros.

Gráfico 2
Comparativo Gastos a Marzo 2010-2015
(Millones de dólares)



Los gastos devengados aumentaron 3% respecto al primer trimestre del año anterior.

Fuente: e-SIGEF

Elaboración: Dirección Nacional de Consistencia Presupuestaria

La ejecución presupuestaria de gastos en el período 2010-2015 se mantiene entre el 15% y 27%, para el primer trimestre del presente año la ejecución alcanzó el 23% es decir 1% más que el año anterior. Sin embargo, al excluir la fuente de financiamiento 998 correspondiente a los anticipos de ejercicios anteriores (no implica erogación de recursos sino únicamente registro contable para la amortización de anticipos) la ejecución presupuestaria fue de 21%.

2.3.1 Gastos por Sectorial

El Presupuesto General del Estado al primer trimestre del ejercicio 2015 destinó la mayor parte de recursos a la gestión de los siguientes sectoriales:

- Tesoro Nacional con USD 4.285,96 millones, destinados a financiar los derivados de hidrocarburos para la comercialización interna, las obligaciones por la venta anticipada de petróleo, las transferencias a los GADs y Empresas Públicas, entre otras.
- Educación que destinó USD 917,05 millones para financiar los gastos de personal (remuneraciones y beneficios de ley) de docentes del magisterio e investigadores universitarios, personal administrativo y trabajadores amparados bajo el código de trabajo; así como para cubrir las becas y ayudas económicas otorgadas por la SENESCYT y para financiar a jubilados patronales, principalmente.
- Salud con USD 489,59 millones, dirigidos a financiar gastos de personal (remuneraciones y beneficios de ley) de profesionales de la salud, personal administrativo y trabajadores amparados bajo el código de trabajo; además, para financiar servicios hospitalarios complementarios, medicinas y productos farmacéuticos, materiales para laboratorio y uso médico, para ampliar la cobertura de salud y brindar servicios de calidad.
- Asuntos Internos que registró USD 439,27 millones devengados, destinados a cubrir gastos de personal (remuneraciones, haber policial y beneficios de ley) de la policía nacional, personal administrativo y trabajadores amparados bajo el código de trabajo que prestan sus servicios en las entidades que forman parte del sectorial; servicios de alimentación, seguros, servicios de seguridad y vigilancia, combustibles y lubricantes, entre otros, requeridos por las entidades.
- Recursos Naturales de su parte destinó USD 392,74 millones para financiar transferencias a las empresas públicas por el programa de generación y transmisión eléctrica, gastos de personal, servicio de seguridad y vigilancia, servicios básicos, entre otros.
- Defensa Nacional con USD 377,34 millones, destinados a cubrir gastos de personal (haber militar, remuneraciones, beneficios de ley) de las fuerzas armadas, personal administrativo y trabajadores amparados bajo el código de trabajo; vehículos, alimentos y bebidas, entre otros destinados a la protección y vigilancia del territorio ecuatoriano.
- Comunicaciones que devengó USD 337,59 millones, especialmente en la ejecución de obras públicas para la construcción, mantenimiento y aplicación vial; la adquisición de equipos, sistemas y paquetes informáticos para ampliar la cobertura de los servicios de telecomunicaciones, principalmente.

La ejecución presupuestaria a marzo del presente año de los sectoriales osciló entre 4% y 25%, los sectoriales con mayor ejecución corresponden al Tesoro Nacional, Finanzas y Bienestar Social con 25% cada uno, mientras que Comercio Exterior, Industrialización, Pesca y Competitividad registró el 4% de ejecución, dentro del cual el Ministerio de Comercio Exterior tuvo mayor participación por el programa de Promoción e Incremento de Exportaciones no Petroleras con USD 258,16 millones de los cuales se devengaron USD 0,31 millones quedando, y se encuentra en ejecución el proyecto denominado “Marca País” que tiene una asignación

presupuestaria de USD 256,75 millones para la promoción de productos y servicios nacionales.

Cuadro 3
Gastos por Sectorial a Marzo 2015
(Millones de dólares)

| SECTORIAL | SECTORIAL | INICIAL (a) | CODIFICADO (b) | DEVENGADO (c) | % EJECUCION (c/b) |
|----------------------|--|------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| 0 | TESORO NACIONAL | 16,424.57 | 16,874.39 | 4,285.96 | 25% |
| 1 | SECTORIAL LEGISLATIVO. | 70.95 | 81.32 | 14.07 | 17% |
| 2 | SECTORIAL JURISDICCIONAL | 831.56 | 793.89 | 141.91 | 18% |
| 3 | SECTORIAL ADMINISTRATIVO | 588.72 | 540.34 | 104.88 | 19% |
| 4 | SECTORIAL AMBIENTE | 195.03 | 189.15 | 21.53 | 11% |
| 5 | SECTORIAL ASUNTOS INTERNOS | 2,033.93 | 1,959.66 | 439.27 | 22% |
| 6 | SECTORIAL DEFENSA NACIONAL | 1,911.48 | 1,944.28 | 377.34 | 19% |
| 7 | SECTORIAL ASUNTOS DEL EXTERIOR | 153.86 | 185.25 | 39.88 | 22% |
| 8 | SECTORIAL FINANZAS | 190.66 | 196.94 | 49.06 | 25% |
| 9 | SECTORIAL EDUCACION | 5,227.32 | 4,657.48 | 917.05 | 20% |
| 10 | SECTORIAL BIENESTAR SOCIAL | 1,115.33 | 1,149.01 | 283.57 | 25% |
| 11 | SECTORIAL TRABAJO | 90.04 | 79.33 | 15.23 | 19% |
| 12 | SECTORIAL SALUD | 2,912.51 | 2,485.87 | 489.59 | 20% |
| 13 | SECTORIAL AGROPECUARIO | 580.67 | 641.26 | 87.02 | 14% |
| 14 | SECTORIAL RECURSOS NATURALES | 2,111.84 | 2,075.97 | 392.74 | 19% |
| 15 | COMERCIO EXTERIOR INDUSTRIALIZACION PESCA Y COMPETITIVIDAD | 123.19 | 350.42 | 15.60 | 4% |
| 16 | SECTORIAL TURISMO | 110.71 | 78.25 | 4.84 | 6% |
| 17 | SECTORIAL COMUNICACIONES | 1,119.43 | 939.06 | 337.59 | 36% |
| 18 | SECTORIAL DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA | 198.19 | 833.57 | 126.30 | 15% |
| 22 | ELECTORAL | 73.43 | 70.11 | 10.87 | 16% |
| 23 | TRANSPARENCIA Y CONTROL SOCIAL | 253.68 | 281.91 | 52.93 | 19% |
| TOTAL GENERAL | | 36,317.12 | 36,407.46 | 8,207.21 | 23% |

Fuente: e-SIGEF

Elaboración: Dirección Nacional de Consistencia Presupuestaria

2.3.2 Gastos por Naturaleza Económica

Del presupuesto devengado al primer trimestre del presente año, el 62% corresponde a gastos corrientes, 14% a inversión, 13% para financiamiento y 11% a capital, de acuerdo a la siguiente composición:

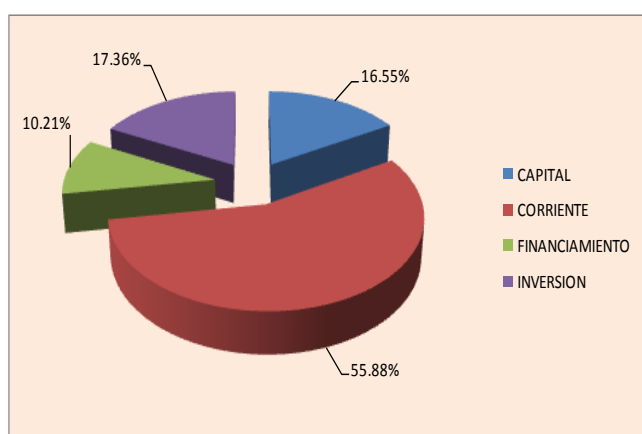
- Para gastos corrientes se utilizaron USD 5.107,91 millones destinados a financiar: bienes y servicios de consumo (USD 2.231,63 millones) para cubrir los derivados de hidrocarburos para la comercialización interna, medicinas y productos farmacéuticos, materiales para laboratorio y uso médico, servicios médicos hospitalarios y complementarios, servicio de seguridad y vigilancia, consultoría – asesoría e investigación especializada, pago de servicios básicos (luz, agua, teléfono), principalmente; gastos de personal (USD 1.969,10 millones) para cubrir remuneraciones mensuales unificadas y beneficios de ley de docentes del magisterio, docentes e investigadores universitarios, profesionales de la salud, fuerzas armadas,

policía nacional, jueces, personal del servicio civil y trabajadores amparados bajo el código de trabajo; transferencias y donaciones corrientes (USD 471,28 millones) para beneficiarios de la pensión a adultos mayores, bono de desarrollo humano, bono Joaquín Gallegos Lara, entre otras.

- Para inversión se destinó USD 1.112,35 millones, especialmente para el financiamiento de proyectos eléctricos e hidroeléctricos, construcciones viales, infraestructura para educación y salud.

Gráfico 3

Gastos por Naturaleza Económica a Marzo 2015
(% Porcentajes)



Fuente: e-SIGEF

Elaboración: Dirección Nacional de Consistencia Presupuestaria

Para Capital se destinó USD 917,96 millones destinado a cubrir las transferencias efectuadas desde el Tesoro Nacional para Gobiernos Autónomos Descentralizados por concepto de participación del 21% de ingresos permanentes y a las Empresas Públicas para su funcionamiento y ejecución de proyectos, así como para la adquisición de bienes de larga duración.

2.3.3 Gastos por Fuente de Financiamiento

El presupuesto devengado al primer trimestre del ejercicio 2015, se financió de la siguiente forma: 83% con recursos fiscales (fuente 001), 5% con recursos fiscales generados por las instituciones, 3% por recursos preasignados. Además, el 10% corresponde a los anticipos de ejercicios anteriores (fuente 998).

Se ejecutaron a marzo 69% de los anticipos de ejercicios anteriores (fuente 998) destinados a la amortización de anticipos entregados en años anteriores principalmente de las siguientes entidades: Servicio de Contratación de Obras - SECOB por la ejecución de obras de Salud y Educación, Ministerio de Defensa Nacional, Ministerio de Educación, Ministerio de Transporte y Obras Públicas, Ministerio de Salud Pública entre otras.

Los recursos fiscales registraron una ejecución de 22%, destinados a financiar la importación de derivados de hidrocarburos para la comercialización interna, las transferencias a empresas públicas para la generación y transmisión eléctrica, las transferencias que por ley debe efectuar el Estado en especial a Gobiernos Autónomos Descentralizados por la participación

en el 21% de ingresos permanentes, gastos de personal, deuda pública por los bonos del Estado, la ejecución de obras públicas y viales, entre otros.

Cuadro 4
Gastos por Fuente de Financiamiento a Marzo 2015
(Millones de dólares)

| FUENTE DE FINANCIAMIENTO | | INICIAL (a) | CODIFICADO (b) | DEVENGADO (c) | % EJECUCION (c/b) |
|--------------------------|---|------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| 001 | Recursos Fiscales | 32,334.67 | 31,244.73 | 6,777.59 | 22% |
| 002 | Recursos Fiscales generados por las Instituciones | 2,677.41 | 2,730.09 | 432.97 | 16% |
| 003 | Recursos Provenientes de Preasignaciones | 1,296.59 | 1,279.52 | 211.25 | 17% |
| 701 | Asistencia Técnica y Donaciones | 8.45 | 23.02 | 0.34 | 1% |
| 998 | Anticipos de Ejercicios Anteriores | - | 1,130.10 | 785.06 | 69% |
| TOTAL | | 36,317.12 | 36,407.46 | 8,207.21 | 23% |

Fuente: e-SIGEF

Elaboración: Dirección Nacional de Consistencia Presupuestaria

De su parte, los recursos provenientes de preasignados (fuente 003) alcanzaron 17% de ejecución y se direccionaron a financiar gastos de personal, la jubilación patronal, becas y ayudas económicas, entre otros conceptos, de las Universidades y Escuelas Politécnicas Públicas.

Los recursos fiscales generados por las instituciones (fuente 002) se utilizaron en 16% y fueron destinados a cubrir deuda pública e intereses de los bonos del estado; para el pago de honorarios por contratos civiles, gastos de personal, consultorías-asesoría e investigación en las Universidades y Escuelas Politécnicas Públicas.

Anticipos

Al primer trimestre del presente año se entregaron anticipos para la ejecución de proyectos inversión por USD 126,84 millones que representan 1.73% del presupuesto codificado de inversión y 0.35% del presupuesto total codificado.

Los anticipos entregados que no fueron devengados a marzo sumaron USD 126,66 millones, el mismo que responde al hecho de que en los primeros meses del año se entregan anticipos para la ejecución de los proyectos los cuales a lo largo del ejercicio fiscal se devengan.

Cuadro 5
Anticipos No Devengados a Marzo 2015
(Millones de dólares)

El sectorial Comunicaciones entregó USD 54,29 millones de anticipos para la ejecución de los proyectos de construcción y ampliación vial a cargo del Ministerio de Transporte y Obras Públicas.

El sectorial Jurisdiccional entregó USD 33,47 millones para los proyectos ejecutados para el Consejo de la Judicatura por el impulso a la mejora permanente y la modernización de los servicios.

De otra parte, el sectorial Educación registró anticipos por USD 14,18 millones para la gestión del Ministerio de Educación en los proyectos enfocados a la nueva infraestructura educativa.

| SECTORIAL | Anticipos Entregados | Anticipos No Devengados Marzo |
|---|----------------------|-------------------------------|
| 0 TESORO NACIONAL | | |
| 1 SECTORIAL LEGISLATIVO. | | |
| 2 SECTORIAL JURISDICCIONAL | 33.47 | 33.47 |
| 3 SECTORIAL ADMINISTRATIVO | 2.10 | 2.10 |
| 4 SECTORIAL AMBIENTE | 0.26 | 0.26 |
| 5 SECTORIAL ASUNTOS INTERNOS | 5.69 | 5.69 |
| 6 SECTORIAL DEFENSA NACIONAL | - | - |
| 7 SECTORIAL ASUNTOS DEL EXTERIOR | 0.07 | 0.07 |
| 8 SECTORIAL FINANZAS | - | - |
| 9 SECTORIAL EDUCACION | 14.18 | 14.00 |
| 10 SECTORIAL BIENESTAR SOCIAL | - | - |
| 11 SECTORIAL TRABAJO | - | - |
| 12 SECTORIAL SALUD | 1.92 | 1.92 |
| 13 SECTORIAL AGROPECUARIO | 3.98 | 3.98 |
| 14 SECTORIAL RECURSOS NATURALES | 2.77 | 2.77 |
| 15 COMERCIO EXTERIOR INDUSTRIALIZACION PESCA Y COMPETITIVIDAD | 0.37 | 0.37 |
| 16 SECTORIAL TURISMO | - | - |
| 17 SECTORIAL COMUNICACIONES | 54.29 | 54.29 |
| 18 SECTORIAL DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA | 7.52 | 7.52 |
| 22 ELECTORAL | - | - |
| 23 TRANSPARENCIA Y CONTROL SOCIAL | 0.21 | 0.21 |
| TOTAL | 126.84 | 126.66 |

Fuente: e-SIGEF

Elaboración: Dirección Nacional de Consistencia Presupuestaria

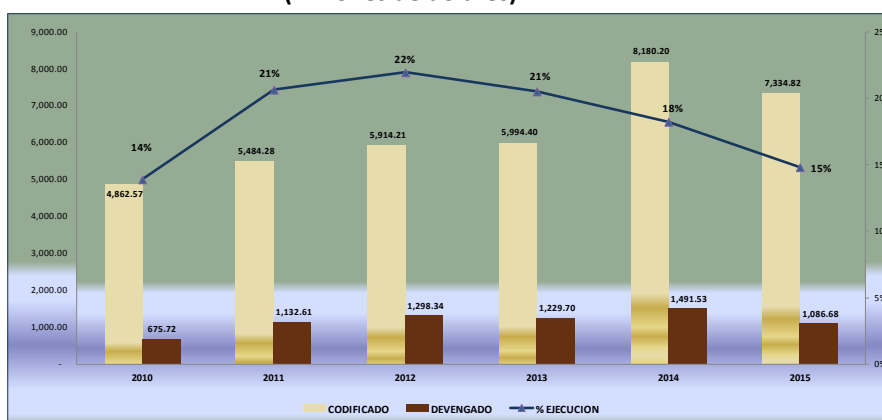
2.3.4 Inversión Pública

El Plan Anual de Inversiones - PAI aprobado por la Asamblea Nacional para el 2015 ascendió a USD 8.116,02 millones, el monto codificado al primer trimestre sumó USD 7.334,82 millones, reflejando una reducción de USD 781,20 millones (9.63%) por los ajustes efectuados a inicio de año. Al primer trimestre se devengaron USD 1.086,68 millones con una ejecución presupuestaria de 14.82%.

El PAI al primer trimestre fue financiado por: i) recursos fiscales USD 1.077,52 millones destinados a financiar proyectos eléctricos e hidroeléctricos a cargo del Ministerio de Electricidad y Energía Renovable, obras de construcción y ampliación vial a cargo del Ministerio de Transporte y Obras Públicas, proyectos para la extensión de la protección social en Salud a cargo del Ministerio de Salud, Infraestructura y equipamiento en salud a cargo del SECOB, entre otros; ii) USD 5,13 millones con recursos preasignados para financiar el proyecto de fortalecimiento institucional del Instituto de Alto Estudios Nacionales - IAEN y proyectos a cargo de Universidades y Escuelas Politécnicas Públicas; iii) USD 3,70 millones con recursos fiscales generados por las instituciones para financiar la ejecución de proyectos

de las siguientes Universidades: Universidad de Guayaquil, Universidad de las Fuerzas Armadas – ESPE, Universidad Estatal de Cuenca y Universidad Central del Ecuador; y, iv) USD 0,33 millones financiados con recursos provenientes de asistencia técnica y donaciones para proyectos de remediación ambiental y social, apoyo al sistema nacional de áreas protegidas, proyectos de extensión en protección social y salud, apoyo a la evaluación operativa y de impacto de programas sociales a cargo del Ministerio del Ambiente, Ministerio de salud Pública y SENPLADES, respectivamente.

Gráfico 4
Comparativo Inversión Pública a Marzo 2015
(Millones de dólares)



La inversión presentó una ejecución presupuestaria de 15% al primer trimestre del 2015.

Nota: Se considera proyectos diferente a 0, grupos de gasto 7 y 8, sin fuente de financiamiento 998

Fuente: e-SIGEF

Elaboración: Dirección Nacional de Consistencia Presupuestaria

Considerando los anticipos entregados para la ejecución de proyectos de inversión el presupuesto devengado ascendió a USD 1.213,34 millones que representa una ejecución de 17%.

2.3.4.1 Principales Proyectos

Los proyectos que conforman el PAI con mayores asignaciones presupuestarias al primer trimestre del ejercicio fiscal 2015, se detalla en el cuadro siguiente con las siguientes novedades:

- Se destaca la participación del Ministerio de Electricidad y Energía Renovable por los proyectos eléctricos e hidroeléctricos, especialmente: la hidroeléctrica Coca Codo Sinclair para el cual se destinó USD 184,78 millones con un avance en la ingeniería, procura, construcción, instalación y montaje de 83.05%², el plan de mejoramiento de los sistemas de distribución de energía eléctrica que utilizó USD 71,35 millones, alineados a los objetivos nacionales de cambio de la matriz energética.

² Informe resumen de avance de contrato EPC (<http://www.cocacodosinclair.gob.ec/avances-del-proyecto>)

Cuadro 6
Principales Proyectos de Inversión a Marzo 2015
(Millones de dólares)

| ENTIDAD | PROYECTO | INICIAL (a) | CODIFICADO (b) | DEVENGADO (c) | % EJECUCION (c/b) |
|---|--|-----------------|-------------------|------------------|----------------------|
| MINISTERIO DE ELECTRICIDAD Y ENERGIA RENOVABLE | PROYECTO HIDROELECTRICO COCA CODO SINCLAIR | 472.87 | 472.87 | 184.78 | 39% |
| | PLAN DE MEJORAMIENTO DE LOS SISTEMAS DE DISTRIBUCION DE ENERGIA ELECTRICA PMD-2011 | 248.59 | 275.99 | 71.35 | 26% |
| | PROYECTO HIDROELECTRICO SOPLADORA | 228.04 | 215.13 | 33.81 | 16% |
| | SISTEMA DE TRANSMISION 500 KV | 194.44 | 189.44 | - | 0% |
| | PROGRAMA DE COCCION EFICIENTE | 158.35 | 147.37 | 11.95 | 8% |
| | CONSTRUCCION PROYECTO HIDROELECTRICO MINAS-SAN FRANCISCO | 131.78 | 131.78 | 10.83 | 8% |
| | PROYECTOS DE AMPLIACION DEL SISTEMA NACIONAL DE TRANSMISION | 110.16 | 110.16 | - | 0% |
| | PROGRAMA DE TRANSMISION 2012-2016 | 96.87 | 96.77 | - | 0% |
| | PROYECTO HIDROELECTRICO DELSITANISAGUA | 77.07 | 84.52 | 7.45 | 9% |
| MINISTERIO DE COMERCIO EXTERIOR | PROGRAMA MARCA PAIS | 15.00 | 256.75 | - | 0% |
| SERVICIO DE CONTRATACION DE OBRAS - SECOB | INFRAESTRUCTURA FISICA EQUIPAMIENTO MANTENIMIENTO ESTUDIOS Y FISCALIZACION EN SALUD | - | 242.50 | 25.86 | 11% |
| | IMPLEMENTACION DE PROYECTOS INMOBILIARIOS ESTRATEGICOS PARA LA DISTRIBUCION A NIVEL NACIONAL DE LAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PUBLICO | - | 57.55 | - | 0% |
| MINISTERIO DE SALUD PUBLICA | INFRAESTRUCTURA FISICA EQUIPAMIENTO MANTENIMIENTO ESTUDIOS Y FISCALIZACION EN SALUD | 498.68 | 169.70 | 2.07 | 1% |
| | FORTALECIMIENTO RED DE SERVICIOS DE SALUD Y MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD | 122.67 | 74.54 | 0.21 | 0% |
| | EXTENSION DE LA PROTECCION SOCIAL EN SALUD | 40.00 | 54.12 | 34.26 | 63% |
| INSTITUTO DE PROVISION DE ALIMENTOS | INTERVENCION EN LA ALIMENTACION ESCOLAR | 0.50 | 137.55 | 0.57 | 0% |
| INGRESOS Y TRANSFERENCIAS | CONTROL DE INUNDACIONES CANAR | 142.76 | 124.34 | 6.28 | 5% |
| | PROGRAMA DE INVERSION ECUADOR ESTRATEGICO MACRO SECTOR TALENTO HUMANO SECTOR EDUCACION | 111.42 | 85.42 | 10.00 | 12% |
| | TRASVASE DAULE-VINCES | 67.50 | 67.51 | 4.50 | 7% |
| | CONTROL DE INUNDACIONES NARANJAL | 66.86 | 67.49 | 3.18 | 5% |
| MINISTERIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS | PROGRAMA DE CONSERVACION POR NIVELES DE SERVICIO | 154.26 | 112.96 | - | 0% |
| | AMPLIACION A 6 CARRILES DEL TRAMO JAMBELI-LATACUNGA-AMBATO EN UNA LONGITUD DE 90 KM APROXIMADAMENTE INCLUYE LA CON | 41.07 | 85.39 | 27.12 | 32% |
| | AMPLIACION DE LA INFRAESTRUCTURA DE LA VIA CONCESIONADA DE LA VIA RUMICHACA - RIOBAMBA VARIOS TRAMOS | - | 64.26 | 55.74 | 87% |
| | AMPLIACION DE LA INFRAESTRUCTURA DE LA VIA CONCESIONADA DE LA VIA RUMICHACA-RIOBAMBA VARIOS TRAMOS | 81.78 | 53.13 | - | 0% |
| MINISTERIO DE AGRICULTURA GANADERIA ACUICULTURA Y PESCA. | ESTABLECIMIENTO DE 120.000 HECTAREAS DE PLANTACIONES FORESTALES CON FINES COMERCIALES A NIVEL NACIONAL | 14.84 | 107.44 | 0.19 | 0% |
| AGENCIA NACIONAL DE REGULACION Y CONTROL DEL TRANSPORTE TERRESTRE TRANSITO Y SEGURIDAD VIAL | PROYECTO DE SEGURIDAD INTEGRAL PARA EL TRANSPORTE PUBLICO Y COMERCIAL | 3.70 | 61.94 | 0.24 | 0% |
| MINISTERIO DEL INTERIOR | DESCONCENTRACION DE LOS SERVICIOS DE SEGURIDAD EN DISTRITOS Y CIRCUITOS | 114.03 | 58.12 | 4.11 | 7% |
| MINISTERIO DEL AMBIENTE | PROGRAMA NACIONAL DE REFORESTACION CON FINES DE CONSERVACION AMBIENTAL PROTECCION DE CUENCAS HIDROGRAFICAS Y BE | 56.59 | 53.59 | 0.44 | 1% |
| SECRETARIA NACIONAL DE EDUCACION SUPERIOR CIENCIA TECNOLOGIA E INNOVACION | RECONVERSION DE LA EDUCACION TECNICA Y TECNOLOGICA SUPREIOR PUBLICA DEL ECUADOR | 30.24 | 53.19 | 6.95 | 13% |
| | FORTALECIMIENTO DEL CONOCIMIENTO Y TALENTO HUMANO | 167.26 | 52.22 | 0.28 | 1% |
| SERVICIO DE GESTION INMOBILIARIA DEL SECTOR PUBLICO INMOBILIAR | IMPLEMENTACION DE PROYECTOS INMOBILIARIOS ESTRATEGICOS PARA LA DISTRIBUCION A NIVEL NACIONAL DE LAS INSTITUCIONE | 107.89 | 51.07 | 0.27 | 1% |
| OTROS (Proyectos menores a USD 50 millones) | | 4,560.82 | 3,520.01 | 584.26 | 17% |
| TOTAL | | 8,116.02 | 7,334.82 | 1,086.68 | 15% |

Nota: *Se detallan los proyectos con presupuesto codificado mayor a USD 50 millones

**Se considera proyectos diferentes de cero, grupos de gasto 7 y 8, sin fuente de financiamiento 998

Fuente: e-SIGEF

Elaboración: Dirección Nacional de Consistencia Presupuestaria

- El proyecto a cargo del Ministerio de Comercio Exterior denominado Marca País contó con una asignación presupuestaria de USD 256,75 millones a fin de posición la marca en la promoción de productos y servicios nacionales.

- Los proyectos de inversión a cargo del SECOB correspondiente a infraestructura y equipamiento en salud registraron una asignación de USD 242,50 millones y para la implementación de proyectos inmobiliarios estratégicos para la distribución a nivel nacional de las instituciones del sector público de USD 57,55 millones.
- Los proyectos de infraestructura y equipamiento del sistema de salud nacional registró una asignación de USD 169,70 millones; fortalecimiento de la red de servicios de salud y mejoras de la calidad USD 74,54 millones; y para la extensión de la protección social en salud USD 54,12 millones, que entre otros proyectos son ejecutados por el Ministerio de Salud Pública.
- El Instituto de Provisión de Alimentos con el proyecto de intervención en la alimentación escolar devengó USD 0,57 utilizados para la entrega a centros escolares dentro del Programa de Alimentación Escolar.
- Otros proyectos desatacados corresponde a la construcción y aplicación vial a nivel nacional a cargo del Ministerio de Transporte y Obras Públicas, establecimiento de hectáreas para plantaciones forestales con fines comerciales a cargo del Ministerio de Agricultura, Ganadería, Acuacultura y Pesca – MAGAP, la desconcatenación de los servicios de seguridad para distritos y circuitos con la dotación de quipos necesarios para su funcionamiento a cargo del Ministerio del Interior, proyectos de reforestación para la conservación ambiental y protección de las cuencas hidrográficas a cargo del Ministerio del Ambiente.

2.3.4.2 Sectorial

Del presupuesto devengado al primer trimestre del presente año, el sectorial Recursos Naturales devengó USD 370,54 millones, fundamentalmente para la ejecución de los proyectos eléctricos e hidroeléctricos como Coca Codo Sinclair y Sopladora, así como el plan de mejoramiento de los sistemas de distribución de energía eléctrica, programa de cocción eficiente, entre otras.

A continuación se detallan los sectoriales más representativos:

- Comunicaciones devengó USD 246,30 millones por la ejecución de los proyectos de inversión de construcción y aplicación de vías a nivel nacional.
- Tesoro Nacional destinó USD 90,04 millones por las transferencias efectuadas a las Empresas Públicas, GAD principalmente.
- Desarrollo Urbano y Vivienda utilizó USD 78,95 millones por la ejecución de los proyectos de infraestructura física, equipamiento, mantenimiento, estudios y fiscalización en salud, e implementación de proyectos inmobiliarios para la distribución a nivel nacional de las instituciones del sector público ejecutados por el SECOB, entre otros.

Cuadro 7
Inversión por Sectorial a Marzo 2015
(Millones de dólares)

| SECTORIAL | | INICIAL (a) | CODIFICADO (b) | DEVENGADO (c) | % EJECUCION (c/b) |
|--------------|--|-----------------|-------------------|------------------|----------------------|
| 0 | TESORO NACIONAL | 679.20 | 636.90 | 90.04 | 14% |
| 1 | SECTORIAL LEGISLATIVO. | 7.12 | 6.60 | - | 0% |
| 2 | SECTORIAL JURISDICCIONAL | 259.18 | 184.15 | 16.75 | 9% |
| 3 | SECTORIAL ADMINISTRATIVO | 149.13 | 139.43 | 14.23 | 10% |
| 4 | SECTORIAL AMBIENTE | 96.11 | 98.49 | 4.25 | 4% |
| 5 | SECTORIAL ASUNTOS INTERNOS | 364.89 | 311.83 | 32.54 | 10% |
| 6 | SECTORIAL DEFENSA NACIONAL | 294.38 | 245.01 | 25.05 | 10% |
| 7 | SECTORIAL ASUNTOS DEL EXTERIOR | 16.30 | 19.23 | 3.10 | 16% |
| 8 | SECTORIAL FINANZAS | 25.46 | 24.04 | 1.24 | 5% |
| 9 | SECTORIAL EDUCACION | 1,332.75 | 694.68 | 70.12 | 10% |
| 10 | SECTORIAL BIENESTAR SOCIAL | 139.19 | 122.54 | 18.75 | 15% |
| 11 | SECTORIAL TRABAJO | 32.64 | 20.88 | 2.26 | 11% |
| 12 | SECTORIAL SALUD | 878.05 | 503.25 | 46.23 | 9% |
| 13 | SECTORIAL AGROPECUARIO | 464.37 | 517.61 | 58.68 | 11% |
| 14 | SECTORIAL RECURSOS NATURALES | 2,017.25 | 1,981.64 | 370.54 | 19% |
| 15 | COMERCIO EXTERIOR INDUSTRIALIZACION PESCA Y COMPETITIVIDAD | 70.99 | 295.69 | 5.07 | 2% |
| 16 | SECTORIAL TURISMO | 94.12 | 58.31 | 1.48 | 3% |
| 17 | SECTORIAL COMUNICACIONES | 998.44 | 739.52 | 246.30 | 33% |
| 18 | SECTORIAL DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA | 173.83 | 712.85 | 78.95 | 11% |
| 22 | ELECTORAL | 2.85 | 2.85 | 0.01 | 0% |
| 23 | TRANSPARENCIA Y CONTROL SOCIAL | 19.75 | 19.30 | 1.09 | 6% |
| TOTAL | | 8,116.02 | 7,334.82 | 1,086.68 | 15% |

Fuente: e-SIGEF

Elaboración: Dirección Nacional de Consistencia Presupuestaria

- Educación destinó USD 70,12 millones para la entrega de Becas Prometeo por parte de la Secretaría Nacional de Educación Superior, Ciencia, Tecnología e Innovación - SENESCYT, capacitación para el fortalecimiento del conocimiento y talento humano en docentes del magisterio y docentes universitarios, proyectos de reconversión de la educación técnica, tecnológica y superior pública del Ecuador, proyectos de nueva infraestructura educativa, implementación de escuelas del buen vivir; proyectos para fomentar educación inicial de calidad, entre otras.

2.3.4.3 Grupo

Al primer trimestre se devengaron USD 473,16 millones para financiar las transferencias y donaciones (grupo 78) para la inversión destinados a la ejecución de proyectos eléctricos e hidroeléctricos a nivel nacional, plan de mejoramiento de los sistemas de distribución de energía eléctrica; USD 280,74 millones hacia obras públicas (grupo 75) relacionada con proyectos de construcción y ampliación vial, infraestructura – equipamiento en salud, construcción de centros de rehabilitación social, entre otros; USD 164,37 millones para financiar bienes y servicios para inversión (grupo 73) destacándose la participación de los recursos utilizados por el Ministerio de Salud en la adquisición de medicinas, productos farmacéuticos, servicios médicos hospitalarios y complementarios, Ministerio de Educación para la conectividad y equipamiento de escuelas fiscales y organismos de desarrollo social a

nivel nacional, SENESCYT por las Becas Prometeo entregadas para vincular investigadores extranjeros y ecuatorianos residentes en el exterior a fin de fortalecer la investigación, la docencia y la transferencia de conocimiento en temas especializados; USD 90,04 millones a transferencias y donaciones de capital efectuadas desde el Tesoro Nacional para varios proyectos de infraestructura, mineros, conocimientos, ejecutados por Empresas Públicas, especialmente por Ecuador Estratégico, Empresa Pública de Parques Urbanos y Espacio Públicos, Yachay, entre otras; USD 58,82 millones para financiar gastos de personal para la inversión; USD 19,18 millones para bienes de larga duración destinado al equipamiento en los proyectos de desconcentración de los servicios de seguridad en distritos y circuitos, en servicios de salud, y del sistema de navegación aérea de la FAE principalmente.

Cuadro 8
Inversión por Grupo de Gasto a Marzo 2015
(Millones de dólares)

| GRUPO DE GASTO | | INICIAL (a) | CODIFICADO (b) | DEVENGADO (c) | % EJECUCION (c/b) |
|----------------|---------------------------------------|-----------------|-------------------|------------------|----------------------|
| 71 | Gastos En Personal Para Inversion | 273.26 | 352.17 | 58.82 | 17% |
| 73 | Bienes Y Servicios Para Inversion | 2,251.40 | 1,901.98 | 164.37 | 9% |
| 75 | Obras Publicas | 3,666.02 | 1,637.77 | 280.74 | 17% |
| 77 | Otros Gastos De Inversion | 2.12 | 3.32 | 0.37 | 11% |
| 78 | Transferencias y Donaciones Inversion | 177.72 | 2,109.54 | 473.16 | 22% |
| 84 | Bienes De Larga Duracion | 1,066.31 | 693.14 | 19.18 | 3% |
| 88 | Transferencias y Donaciones Capital | 679.20 | 636.90 | 90.04 | 14% |
| TOTAL | | 8,116.02 | 7,334.82 | 1,086.68 | 15% |

Fuente: e-SIGEF

Elaboración: Dirección Nacional de Consistencia Presupuestaria

2.4 ANÁLISIS ESPECÍFICOS

2.4.1 Sector Social

El sector Social abarca la gestión realizada por los sectoriales de Educación, Salud, Bienestar Social, Desarrollo Urbano y Vivienda, Trabajo y Otros. Cabe señalar que para el ejercicio fiscal 2015 el cálculo de gasto social se realiza con la nueva metodología acordada con la SENPLADES y las entidades del sector.

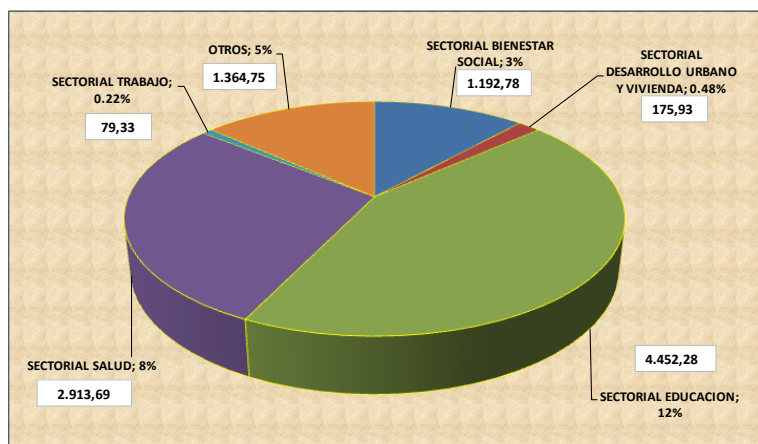
El presupuesto codificado ascendió a USD 10.178,76 millones de los cuales se devengaron USD 2.062,80 millones que representa el 20% de ejecución presupuestaria.

El gasto social representó alrededor del 28% del presupuesto total codificado, reflejando la priorización en obras de carácter social para garantizar la protección social de los más vulnerables y la atención integral de salud y educación en forma gratuita, oportuna y eficiente.

La mayor participación corresponde al sectorial Educación con USD 4.452,28 millones, Salud con USD 2.913,69 millones, Bienestar Social con USD 1.192,78 millones, Desarrollo Urbano y Vivienda con USD 175,93 millones, Trabajo con USD 79,33 millones, y otros sectoriales participan con USD 1.364,75 millones.

En otros sectoriales se considera los proyectos sociales ejecutados por la Secretaría Nacional del Agua, Instituto de Provisión de Alimentos, Ministerio del Deporte. SECOB, INMOBILIAR, los aportes a la seguridad social e ítems de medicinas, entre otros.

Gráfico 5
Participación Sector Social a Marzo 2015
(% Porcentaje)



Se evidencia una ejecución presupuestaria promedio de 19% en los sectoriales en lo referente a gasto social; el mayor ejecutor corresponde a Bienestar Social con 24% por las gestiones en el marco del programa Protección Social a la con USD 161,24 millones por las gestiones para la entrega del bono de desarrollo humano.

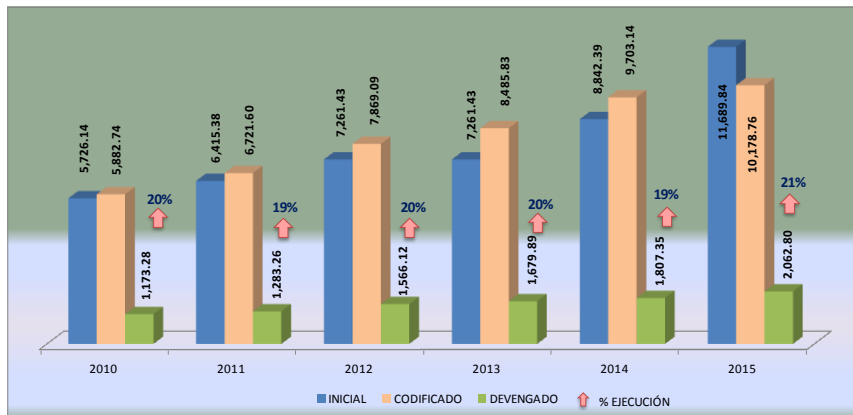
Notas: Nueva metodología de cálculo de gasto social a marzo 2015.

Fuente: e-SIGEF

Elaboración: Dirección Nacional de Consistencia Presupuestaria

Al comparar la evolución del gasto social en el período 2010-2014 se observa un incremento de 5% para el año 2015 en los valores codificados al primer trimestre, es importante considerar la nueva forma de cálculo de gasto social que incluye algunos conceptos como medicinas, seguridad social, programas asociados a gasto social ejecutados por otros sectoriales, entre otros.

Gráfico 6
Evolución del Gasto Social a Marzo 2010-2015
(Millones de dólares)



El gasto social codificado al primer trimestre del 2015 totalizó USD 10.530,42 millones.

Notas: Nueva metodología de cálculo de gasto social a marzo 2015.
 Fuente: e-SIGEF
 Elaboración: Dirección Nacional de Consistencia Presupuestaria

2.4.2 Gastos de Personal

Los recursos destinados para financiar gastos en personal del Presupuesto General del Estado al primer trimestre del 2015 sumaron USD 8.991,87 millones, de los cuales se utilizaron USD 2.027,92 millones para cubrir remuneraciones y beneficios de ley de 491.994 servidores que prestan sus servicios a las distintas entidades del sector público.

Del presupuesto codificado; los gastos de personal corriente sumaron USD 8.591,59 millones, de los cuales se utilizaron USD 1.969,10 millones que representan el 24% del presupuesto total devengado al primer trimestre del 2015. Los gastos de personal para la inversión alcanzaron los USD 352,17 millones, se utilizaron USD 58,82 millones que representa el 0.72% del presupuesto total devengado.



Cuadro 9
Número de Servidores Públicos y Presupuesto para Gastos de Personal por Sectorial a Marzo 2015
(Millones de dólares)

| | SECTORIAL | No. Servidores | INICIAL (a) | CODIFICADO (b) | DEVENGADO (c) | % EJECUCIÓN (c/b) |
|-----|--|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| 001 | SECTORIAL LEGISLATIVO. | 1,369 | 53.72 | 50.97 | 11.19 | 21.95% |
| 002 | SECTORIAL JURISDICCIONAL | 19,539 | 530.37 | 541.27 | 113.81 | 21.03% |
| 003 | SECTORIAL ADMINISTRATIVO | 11,659 | 248.71 | 216.88 | 46.97 | 21.66% |
| 004 | SECTORIAL AMBIENTE | 3,395 | 60.80 | 64.95 | 14.41 | 22.19% |
| 005 | SECTORIAL ASUNTOS INTERNOS | 62,324 | 1,347.96 | 1,286.13 | 298.12 | 23.18% |
| 006 | SECTORIAL DEFENSA NACIONAL | 50,166 | 1,251.57 | 1,246.99 | 291.07 | 23.34% |
| 007 | SECTORIAL ASUNTOS DEL EXTERIOR | 2,326 | 92.20 | 91.73 | 21.18 | 23.09% |
| 008 | SECTORIAL FINANZAS | 5,996 | 124.77 | 128.62 | 30.68 | 23.85% |
| 009 | SECTORIAL EDUCACION | 222,786 | 3,305.35 | 3,216.06 | 741.82 | 23.07% |
| 010 | SECTORIAL BIENESTAR SOCIAL | 11,608 | 131.83 | 152.83 | 33.69 | 22.04% |
| 011 | SECTORIAL TRABAJO | 2,521 | 50.00 | 43.08 | 9.48 | 22.00% |
| 012 | SECTORIAL SALUD | 71,232 | 1,234.14 | 1,277.78 | 287.64 | 22.51% |
| 013 | SECTORIAL AGROPECUARIO | 7,430 | 90.75 | 139.81 | 27.44 | 19.63% |
| 014 | SECTORIAL RECURSOS NATURALES | 3,575 | 68.13 | 71.88 | 16.02 | 22.29% |
| 015 | COMERCIO EXTERIOR INDUSTRIALIZACION PESCA Y COMPETITIVIDAD | 1,478 | 41.83 | 39.64 | 7.00 | 17.67% |
| 016 | SECTORIAL TURISMO | 571 | 13.71 | 13.98 | 2.79 | 19.95% |
| 017 | SECTORIAL COMUNICACIONES | 4,838 | 89.02 | 88.43 | 19.55 | 22.11% |
| 018 | SECTORIAL DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA | 2,127 | 20.02 | 37.39 | 9.17 | 24.52% |
| 022 | ELECTORAL | 1,079 | 45.72 | 42.64 | 6.35 | 14.89% |
| 023 | TRANSPARENCIA Y CONTROL SOCIAL | 5,975 | 191.25 | 192.71 | 39.53 | 20.51% |
| | TOTAL GENERAL | 491,994 | 8,991.87 | 8,943.76 | 2,027.92 | 22.67% |

Nota: Se considera puestos ocupados de las entidades que conforman el PGE de gasto corriente e inversión. Datos provisionales hasta obtener los datos cerrados a marzo

Fuente: e-SIGEF / SPRYN

Elaboración: Dirección Nacional de Consistencia Presupuestaria

Los sectoriales más representativos dentro del presupuesto codificado corresponden a:

- Educación cuenta con 222.786 servidores distribuidos entre docentes del magisterio, docentes e investigadores universitarios, personal administrativo y trabajadores amparados bajo el código de trabajo, para los cuales se ha destinado USD 741,82 millones para cubrir las nóminas mensuales del primer trimestre.
- Salud cuenta con 71.232 servidores activos dentro de los cuales se encuentran los profesionales de la salud (médicos, enfermeras, odontólogos, etc.), personal administrativo y trabajadores amparados bajo el código de trabajo para los cuales se ha destinado USD 287,64 millones para cubrir la cancelación de nóminas.
- Asuntos Internos registra 62.324 servidores en los cuales se encuentra la policía nacional, personal administrativo y código de trabajo y el valor devengado al primer trimestre asciende a USD 298,12 millones.
- Defensa Nacional totalizó 50.166 servidores entre fuerzas armadas, personal administrativo y código de trabajo a los cuales se destinó USD 291,07 millones para cubrir las nóminas correspondientes.

El presupuesto asociado en los grupos de gastos de personal de corriente (inicial, codificado y devengado), responden a varios conceptos asociados a gastos de personal, como

remuneraciones, décimo tercer y cuarto sueldo, aporte patronal, fondos de reserva, horas extras, etc.

2.5 FUENTES DE INFORMACIÓN

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

- Reportes del Sistema de Administración Financiera e-SIGEF
- Información del Sistema Presupuestario de Remuneraciones y Nómina SPRYN
- Información de Instituciones que conforman el Presupuesto General del Estado
- Página web: <http://www.cocadosinclair.gob.ec/avances-del-proyecto>
- Fotografías de portada obtenidas de las páginas web del Ministerio del Interior, Ministerio de Turismo y Ministerio de Industrias y Productividad.
- Fotografía obtenida de la página web de la Embajada de Ecuador en la República de China (<http://www.ecuadorenchina.org.ec/boletines>)