(Formato para los informes de seguimiento y evaluación institucional, que serán publicados en la página web del MEF, por temas de transparencia de la información)

Código y Nombre de la Entidad (Favor utilizar el logo de la Institución que emite el informe)

Período: **TRIMESTRAL (Enero-marzo/2025)**

**SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA INSTITUCIONAL**

(Cifras exclusivamente en millones, cifras consolidadas) El Informe deberá contener el análisis de cada tema y se podrá complementar con cuadros y/o gráficos de considerarlo necesario.

**Introducción**

El análisis del Informe Trimestral (Julio-septiembre/2024), corresponde específicamente, a las cifras devengadas, en el período de análisis.

En la fase de evaluación del ciclo presupuestario, es importante que la entidad analice los desvíos respecto a la programación, tanto financiera como en la gestión pública, y definir las acciones correctivas que sean necesarias con el objetivo de retroalimentar el ciclo presupuestario.

Las entidades deben recordar que evaluar (identificar, verificar y analizar el avance los objetivos institucionales) es valorar lo público con el fin de transformar lo que no funciona y proponer mejoras a fin de corregir los desvíos de la planificación. Por cuanto resulta fundamental medir el desempeño de los programas presupuestarios y que la información generada sirva de insumo en cada etapa del proceso presupuestario.

**ANÁLISIS:**

1. **SITUACIÓN DE LOS INGRESOS**

* Explicar los valores que fueron recaudados por la entidad en el período de análisis, en términos de la clasificación de Ingresos Permanentes y No Permanentes, y detallar los principales inconvenientes o situaciones presentadas en relación a las recaudaciones de ingresos por fuente de financiamiento (excepto las fuentes 001 y 998) con las acciones correctivas que se requiera.
* Realizar una comparación con el período del año anterior (cuadro explicativo resumido).

**SITUACIÓN DE LOS EGRESOS**

Examinar la ejecución de los Egresos Permanentes y No Permanentes a nivel de programas, justificando las principales modificaciones de incremento y/o disminución al presupuesto institucional, con relación al monto inicial y con respecto al devengado del mismo período del año anterior, detallando los inconvenientes presentados, desviaciones y acciones correctivas.

* Realizar una comparación con período del año anterior, e identificar las principales variaciones y sus causas.
* Efectuar el monitoreo de la ejecución presupuestaria de los programa/s presupuestario/s con el mayor monto codificado,[[1]](#footnote-1) para lo cual será necesario solicitar la información sobre la ejecución presupuestaria al correo del módulo de presupuesto: [**presu\_dncs@finanzas.gob.ec**](mailto:presu_dncs@finanzas.gob.ec)

Para el análisis tomar en cuenta los siguientes parámetros:

* “**Grados de Cumplimiento**”: en función de los objetivos y metas previstas para el trimestre y por programa presupuestario.
* “**Grados de Eficiencia**”: analizar si el impacto generado justifica el coste de la acción**,** es decir, una acción eficiente utiliza el menor número de recursos posible, siendo, por tanto, menos costosa.
* “**Eficacia**”: grado en que se logran los objetivos y metas de un plan, es decir, cuánto de los resultados esperados se alcanzó. Se obtiene dividiendo el valor logrado sobre la meta de acceso al empleo que se había previsto.
* “**Efectividad”:** es la combinación de eficacia y eficiencia; es realizar una tarea correctamente aprovechando los recursos.
* Determinar los **ajustes para solucionar desvíos** del presupuesto que tiene su entidad, en función a la planificación, y analizar los recursos presupuestados en base a la planificación.
* Grado de cumplimiento de la programación **plurianual.**
* Detallar los 5 principales proyectos con respecto al monto codificado en el período de análisis, para el efecto:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **PROGRAMAS**  **PRESUPUESTARIOS**  **(Código Descripción)** | **PROYECTOS PRESUPUESTARIOS**  **(Código-Descripción)** | **RESULTADOS OBTENIDOS Y/O BENEFICIARIOS ATENDIDOS** |  | **REFERENCIA DEL SERVICIO O BENEFICIO BRINDADO A LA SOCIEDAD** | **PRESUPUESTO DEVENGADO POR PROYECTO PRESUPUESTARIO  (USD - consolidadas en millones)** |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

Nota. Cifras en millones consolidadas

* Indicar como se **modificaron las metas institucionales**, con respecto a las variaciones del presupuesto asignado en el período de análisis.
* Realizar una comparación con período del año anterior.
* Decretos de Emergencia:

**Explicación detallada de las acciones realizadas y resultados alcanzados a partir de las responsabilidades asignadas mediante** **Decretos Ejecutivos de Emergencia:**

En caso de haber recibido asignación de responsabilidades adicionales mediante Decretos Ejecutivos de Emergencia, a las normalmente establecidas, detalle las acciones realizadas y los logros alcanzados dentro del periodo de análisis.

Así mismo, en el caso de haber recibido recursos adicionales en el marco de las emergencias, detallar la estructura presupuestaria establecida para la ejecución de los recursos, indicando los montos codificados y devengados y las acciones y resultados alcanzados en el periodo de análisis.

Incluir estos detalles en las siguientes situaciones:

* Declaraciones de Emergencia y/o Estados de Excepción
* Crisis Carcelaria
* Crisis Energética
* Conflicto Armado Interno, Crisis Social y Económica
* Gastos relacionados a riegos y emergencias naturales
* Violencia Contra la Mujer
* Bonos, Pensiones y Subsidios sociales
* Otros decretos de emergencia

Se anexa la siguiente guía parala descripción de las actividades realizadas:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Monto codificado** | **Monto devengado** | **Actividades realizadas** | **Proyecto al que se vinculan las actividades** | **Programa Presupuestario al que se vinculan las actividades** | **Detalle de los logros alcanzados** | **Número de beneficiarios** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

1. **CONCLUSIONES**

Describir los 5 principales logros de la gestión institucional y, de ser el caso, los ajustes en las metas iniciales planteadas; de igual manera, resumir los productos y logros alcanzados en cuanto a los Ingresos, Egresos e Inversión; al igual que las principales desviaciones de lo programado y las acciones correctivas. (**Informe máximo de 3 hojas por UDAF).**

Comparar con similar período del año anterior.

**Firmas de responsabilidad**

1. Art. 114 Objetivos específicos del seguimiento y evaluación presupuestaria - COPLAFIP [↑](#footnote-ref-1)