

25 DE OCTUBRE | 2012 | PARANÁ



Introducción a la Formulación y Ejecución Presupuestaria

Introducción a la Formulación y Ejecución Presupuestaria

¿Qué es el presupuesto público?

- Es una estimación formal que realiza el Gobierno de los recursos y gastos que habrán de producirse durante un período futuro determinado (normalmente un año).
- Es la autorización que los Poderes Legislativos o Consejos Deliberantes otorga al Poder Ejecutivo para efectuar gastos por cuenta y a cargo del Estado.
- Dado que es aprobado con fuerza de ley, es también el compromiso del poder público en relación a usos y fuentes de fondos para financiar su actividad.

Introducción a la Formulación y Ejecución Presupuestaria

¿Para que sirve el presupuesto?

- Es un indicador de la política a seguir por parte del gobierno en cuanto a la obtención de ingresos y la realización de gastos.
- De las pautas contenidas en este instrumento, se desprende una enorme cantidad de información acerca de los objetivos y acciones del gobierno.
- Es un instrumento de planificación y control, que permite definir los costos de alcanzar ciertos objetivos en un plazo determinado.

Introducción a la Formulación y Ejecución Presupuestaria

Estructura normal que contiene todo presupuesto público

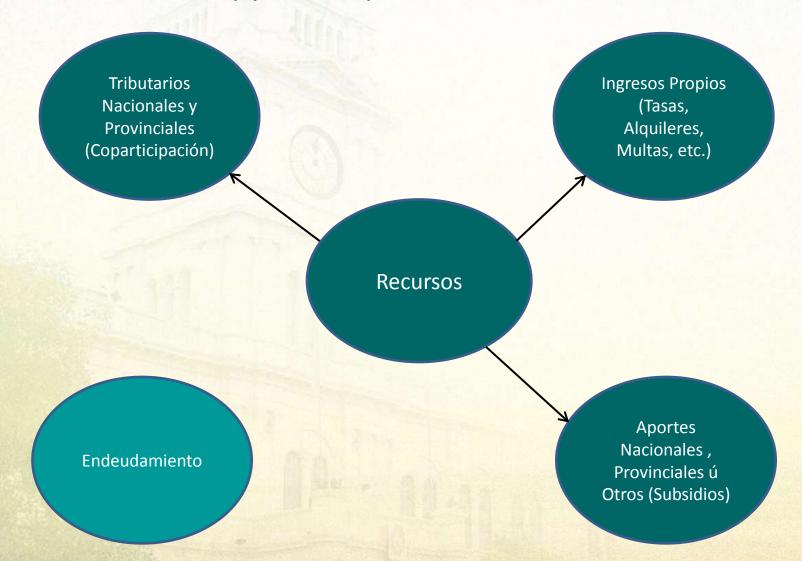
El Presupuesto debe estar equilibrado entre sus ingresos y egresos y está prohibido autorizar un gasto sin el financiamiento correspondiente.

- **RECURSOS PÚBLICOS**: medios de financiamiento que permiten el desarrollo de las actividades programadas por el sector público, el pago de la deuda pública o efectuar transferencias que requieran los ámbitos públicos o privados.

Su clasificaciones procura identificar las características de los distintos medios de financiamiento para poder agruparlos, medirlos y analizar sus efectos.

- I. Ingresos Corrientes
- II. Ingresos de Capital
- III. Fuentes Financieras

Introducción a la Formulación y Ejecución Presupuestaria

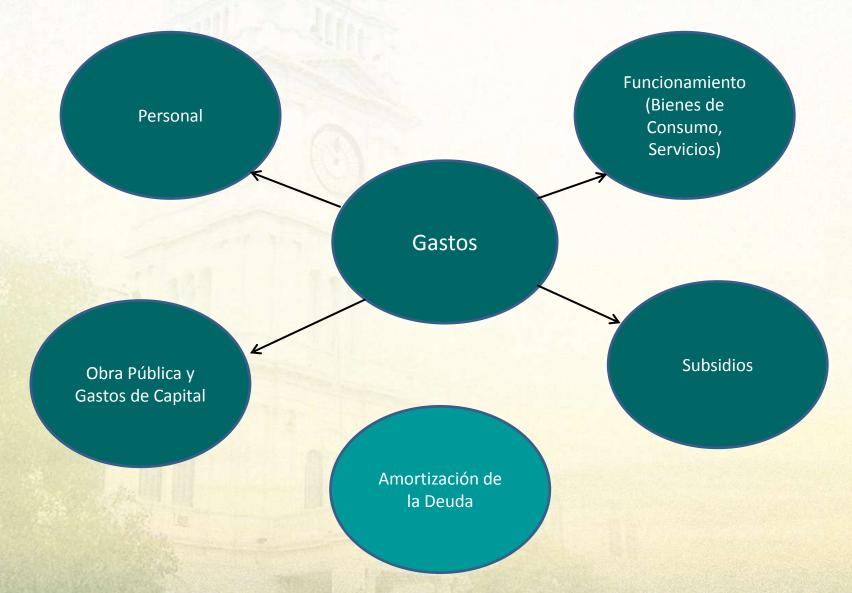


Introducción a la Formulación y Ejecución Presupuestaria

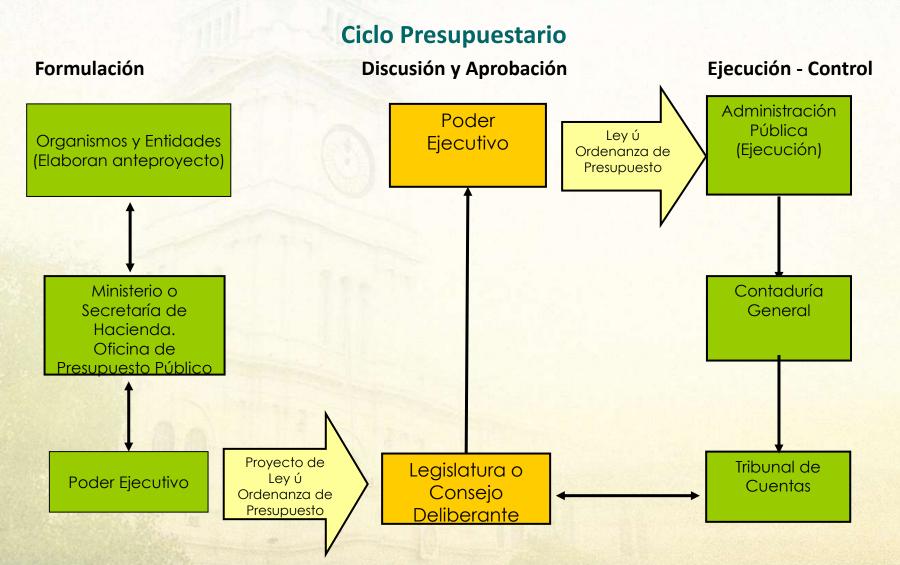
Estructura normal que contiene todo presupuesto público

- **GASTOS PÚBLICOS**: transacciones financieras que realizan las instituciones públicas para adquirir los bienes y servicios que requiere la producción pública, y para transferir los recursos recaudados a diferentes agentes económicos. Su clasificación permite ordenar, resumir y presentar los gastos programados en el presupuesto. Sirve para proporcionar información acerca de la economía pública en el sistema económico.
- I. Erogaciones Corrientes
- II. Erogaciones de Capital
- III. Aplicaciones Financieras

Introducción a la Formulación y Ejecución Presupuestaria



Introducción a la Formulación y Ejecución Presupuestaria



FORMA 1: Formulación de la política presupuestaria de la jurisdicción

MINISTERIO DE ECONOMI SUBSECRETARIA DE PRESU DIRECCION GENERAL DE	PUESTO Y FINANZA		FORMULARIO F.1 PRESUPUESTO: 2013
(1)	Números	Denominación	FECHA:/ /
JURISDICCIÓN: Subjurisdiccion:			
ENTIDAD: I. Descripción de	 - la situación c		
•	s la siloacion c	iciodi	
• II. Políticas Presu	ını estarias		
• a) • b)	poesiarias		
c) III. Incidencia fu	utura de las Pa	olíticas Presupuestar	ias
热图图			(3) FIRMA Y SELLO

FORMA 7: Descripción de la política presupuestaria por unidades ejecutoras

DIRECCION GENERAL	DE PRESUPUESTO		PRESUPUESTO 2013	
	Números	Denominación	FECHA: / /	
IR.ADMINISTRAC:				
JRISDICCIÓN:				11.
UBJURISDICCION NTIDAD:			3 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	-
ROGRAMA:		14		
EJECUTORA:				
			(3) FIRMA Y SELLO	

FORMA 2: Programación de los recursos propios y con afectación específica

	17.8													1000
MINISTERIO SECRETAR DIRECCION	IA DE PRE	SUPUESTO	Y FIN	ANZAS TO		Daniel and far	PROGRAMACION COM		URSOS JURI N ESPECÍFIC		s		FOR	MA 2
(1) DIR.ADMINI	STRACIÓN			Número	S	Denominación							PRESUPUE	CTO 2012
JURISDICC													- 1	AL 2013 - 2015
													y PLORIANO/	AL 2013 - 2015
SUBJURISE	DICCION:				-								FECHA:	
ENTIDAD:				ш										
FTE. FINANC.	SUBFTE	TIPO	CLASE	CONCER	SUBCON CEPTO	DISPOSICION LEGAL	DENOMINACIÓN DEL RECURSO Y BASE DE CÁLCULO	EJECUCION AL 31/12/11	TOTAL RECAUDADO AL 30/06/12	PROYECCION Julio / Diciembre 2012	TOTAL RECAUDACIÓN PROYECTADA AL 31/12/12	ESTIMACION DEL RECURSO PARA 2013	ESTIMACION DEL RECURSO PARA 2014	ESTIMACION DEL RECURSO PARA 2015
71.		(2)				(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8) = (6) + (7)	.1 **	(9)	
							TOTAL SUBFUENTES							
(10.) OBSE	RVACIONE	9					TOTAL SUBFULINTES							
(10) OBSE									FIRMA Y SELI	LO DIRECTOR DE AI	DMINISTRACION	FIRMA Y SELLO	MAXIMA AUTORIDAD	DEL ORGANISMO

FORMA 2A: Programación de los gastos con afectación específica

	RIA DE PRI N GENERA ESTO		TO Y FIN	ANZAS			AMACIÓN DE LOS CON AFECTACION	GASTOS POR PRO ESPECÍFICA	OGRAMAS		FORM	1A 2/A
DIR.ADN	MINISTRAC		Números		Denomina	ción					PREGURIU	-OTO 0040
	RISDICCIO											ESTO 2013
N:										0.0	y PLURIANU.	AL 2013 - 2015
ENTIDA PROGR						1				1 111	FECHA:	
FINALID							1					
FUNCIO			37			177					NO CONSIGNAE	EN UNA MISMA
PROYE	сто:		1				8	1 -	717		PLANILL	A DATOS
ACTIVID	DAD:							70 1				DENTES A MAS
OBRA:	EJECUTO	RA.									DE GIVA GIVIDA	D ESECUTORA
								<u> </u>				
FTE. FINANC.	SUBFTE	INCISO	P.PPAL	P.PARC	SUBPARC	GASTO DEVENGADO AL 31/12/11	GASTO DEVENGADO AL 30/06/12	ESTIMACION DEL GASTO JULIO - DICIEMBRE 2012	TOTAL EJECUCION AL 31/12/12	GASTO ESTIMADO PARA 2013	GASTO ESTIMADO PARA 2014	GASTO ESTIMADO PARA 2015
(2)						(3)	(4)	(5)	(6) = (4) + (5)		(7)	
	TOTAL SUBFUEN' TOTAL INC											
	1144	1173										200
SERVA	CIONES							ELLO DIRECTOR DE ADMINIS			.LO MAXIMA AUTORIDAD D	

FORMA 3: Estructura programática de la jurisdicción o entidad

SECRETARIA DIRECCION (1)	A DE PRESUI GENERAL DE	IIA, HACIENDA Y FINANZAS PUESTO Y FINANZAS E PRESUPUESTO Iúmeros	EST Denominación	RUCTURA PROG JURISDICCION	GRAMATICA DE LA O ENTIDAD	FORMA 3
DIR.ADMIN						PRESUPUESTO 2013
SUBJURIS ENTIDAD:						FECHA//
Programa o Categoría Equivalente	Proyecto	Actividad Específica	Obra	Finalidad y Función	Denominación Programa	Unidad o Unidades Ejecutoras
(2)		(3)		(4)	(5)	(6)
			A STATE			
(7) OBSERVA	ACIONES				1,00 88	
				(8) FIRMAYS	ELLO DIR.ADMINISTRACIÓN (8) FII	RMA Y SELLO MAXIMA AUTORIDAD DEL ORGANISMO

FORMA 4P: Planta permanente de cargos presupuestados

A:		Números Números CATEGORIA JERARQUIA	Cantidad de Cargo según Presupuesto original	14.00		ACTU		A AL 31/07/	2	<u>:</u>	FORMA 4 P PRESUPUESTO 2013 FECHA:// ELABORAR UNA (1) PLANILLA POR CADA CATEGORÍA PROGRAMÁTICA
:A:	T R A M	CATEGORIA	Cantidad de Cargo según Presupuesto	14.00		Modific				:	FECHA:// ELABORAR UNA (1) PLANILLA POR CADA CATEGORÍA
:A:	T R A M		Cargo según Presupuesto	14.00		Modifica				-	FECHA:// ELABORAR UNA (1) PLANILLA POR CADA CATEGORÍA
tA:	T R A		Cargo según Presupuesto	14.00		Modific				-	FECHA:// ELABORAR UNA (1) PLANILLA POR CADA CATEGORÍA
tA:	T R A		Cargo según Presupuesto	14.00		Modific					ELABORAR UNA (1) PLANILLA POR CADA CATEGORÍA
	T R A		Cargo según Presupuesto	14.00		Modific					ELABORAR UNA (1) PLANILLA POR CADA CATEGORÍA
	T R A		Cargo según Presupuesto	14.00	7.00	Modifica					PLANILLA POR CADA CATEGORÍA
	T R A		Cargo según Presupuesto	14.00	17111	Modifica		10,11			PLANILLA POR CADA CATEGORÍA
	T R A		Cargo según Presupuesto	14.00	1=	Modifica					CATEGORÍA
	T R A		Cargo según Presupuesto	14.00	-	Modifica					
	T R A		Cargo según Presupuesto	14.00	I=	Modifica	- 7 /	11/11			PROGRAMATICA
	T R A		Cargo según Presupuesto	14.00	1-	Modifica					
	R A M		Cargo según Presupuesto	14.00	1=	Modific	1.	111			
	R A M		Cargo según Presupuesto	14.00		Modifica					
,	A M		Presupuesto	14.00		Modifica			Planta		
- 1	М						aciones		Presupuestada	Planta	NI
		A PORT	original						actualizada al:	ocupada al:	Observaciones
	0			Decr.Nº		Decr.Nº		Decr.Nº	31/07/12	31/07/12	
			Ley 10083	Aum.	Dism.	Aum.	Dism.	Aum. Dis	m.		
		(3)	(4)				(5)		(6) = (4) +/- (5)	(7)	(8)
											FIRMA Y SELLO DIR ADMINISTRACIÓN FIRMA Y SELLO

FORMA 4T: Planta de personal temporario – Contratos de locación de servicios

RETARIA DE PRESUPUESTO Y CCION GENERAL DE PRESUP	FINANZAS JESTO	NZAS		(Cantidad	d de ocupados, Actualizada al:31/07	vacantes y	CACIÓN DE SERVIC en trámite)		FORMA 4 T
R.ADMINISTRACION	Números		Denominación						
RISDICCION									PRESUPUESTO 2013
IBJURISDICCION									
ITIDAD:									FECHA:/
OGRAMA:									
TIVIDAD:									18
NALIDAD:	9								ELABORAR UNA (1) PLANILL POR CADA CATEGORÍA
NCION:	0								PROGRAMÁTICA
IIDAD EJECUTORA:	/								
IIDAD EJECUTORA.									
o. Apellido y Nombres	D	ocumento	expediente que aprueba		Fecha Inicio de	Estabilidad	Norma Legal que otorga	Remuneración del contrato vigente o	Observaciones
den Apellido y Nombres	Tipo	Número	o renueva el contrato vigente	(p/cálculo de la Antigüedad)	Contrato Vigente	(Si/No)	estabilidad	categ.equivalente a la cual se lo asimila	Observationes
2) (3)	11111	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
BSERVACIONES					a du				

FORMA 9: Presupuesto de gastos en personal

MINISTERIO DE ECONOMIA, HACIENDA Y FINANZAS SECRETARIA DE PRESUPUESTO Y FINANZAS			FORMA 9
DIRECCIÓN GENERAL DE PRESUPUESTO			PRESUPUESTO 2013
PRESUPUESTO DE GASTO	OS EN PERSONAL POR PRO	CPAMA	
	JO EN PENGONAL PORTING	GRAINA	FECHA:/
DIR. ADMINISTRAC:	tón		
JURISDICCION:		2 11 1	
SUBJURISDICCION:			- 10
ENTIDAD:			
PROGRAMA:			
ACTIVIDAD			7 0:
:			
FINALIDAD: FUNCION:			
UNIDAD EJECUTORA			
UNIDAD ESECUTORA			
CONCEPTO	Cupos Contratos	COSTO MENSUAL	COSTO ANUAL
(2)	(3)	(4)	(5)
1.1. Personal Permanente			
Escalafón			
Retribución del Cargo			
Adicionales (detallar)			1 1 5
Sueldo Anual Complementario	1/2		
Sueldo Afridai Complementano			
Contribuciones Patronales			
	N . 5		
1.2. Personal Temporario			
(Consignar detalle en forma 4T)			
Adicionales (en caso de corresponder)			
Adiotoriales (el case de sellesponas.)			
			HE ST SET THE
1.4. Asignaciones Familiares	A STREET THE		
1.5. Asistencia Social al Personal	A. PLUL		
	THE REAL PROPERTY.		Herry William
4 6 Paneficios y Componescionos	THE STATE OF THE S		1 (6 4) (8 7)
1.6.Beneficios y Compensaciones			
	THE RESIDENCE		
	STATE ASSESSED.		
	ALCOHOLD IN THE		
TOTALES			
(6) OBSERVACIONE	Editor (ass	E Washington	
S EN FOJA COMPLEMENTA (7) FIRMA Y SELLO DIR.	ADMINISTRACION	(7) FIRMA Y SELLO MAXIM	MA AUTORIDAD DEL ORGANISMO
RIA	ALL CAPTURES TO THE PARTY OF TH		

FORMA 6: Estructura consolidada de gastos por jurisdicción

ECRET.		PRESUF	PUESTO Y	NDA Y FINANZA FINANZAS	RESUMEN DE PRESUPU	ESTO PLURIANUAL POR PRO	OGRAMA	FORMA 6
RESUP	UESTO	ERAL DI				INANCIAMIENTO E INCISO		
JURISE	OMINISTR DICCION IRISDICC		6	Números	Denominación			PRESUPUESTO 2013 y PLURIANUAL 2013 - 2015
LIVIIDA				7				FECHA: / /
Progr.	Proy.	Activ.	Subfuent e Financia miento	Inciso	Denominación Inciso	PROGRAMADO AÑO 2013	PROGRAMADO AÑO 2014	PROGRAMADO AÑO 2015
	(2)		(3)	(4)	(5)		(6)	MILL OF THE STATE OF
	The same of the sa							
")			100		TOTALES			
3) OBSER	RVACIONES							

FORMA 10: Estructura analítica de gastos por unidad ejecutora

MINISTERI	O DE ECONOMIA, HACIENDA Y FINANZAS	4.8									
SECRETAR	RIA DE PRESUPUESTO Y FINANZAS						PRESUP	JESTO DE GASTOS DE LA JURISDICCION			. F 16 F. A.
DIRECCION	N GENERAL DE PRESUPUESTO						POR PR	OGRAMA, FINANCIAMIENTO e INCISO		FOR	MA 10
(1)			Números		Denominación		· Okt i	CONTAINA, I INVANORAMENTO CINCIOC			
	MINISTRACION:		Numer 03		Denominación		_			PRESUPUI	ESTO 2013
JURISDI											AL 2013 - 2015
	ISDICCION:										
ENTIDAL										FECHA:	
PROGRA			_								
	ECUTORA:										
PROYEC										1 2 4 5	
ACTIVID											
	AD:										
OBRA:											
		-				-					
11-11	2 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	Subfuente			PAF	RTIDA			Programado para	Programado para	Programado para
Finalidad	Función	Fciamiento	Inciso	Principal			Dpto. U.G				
					Parcial	Subparc.		DENOMINACIÓN	2.013	2.014	2.015
	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
Gastos Corr	ientes		_					DIELIES DE COLIGINA			
			2					BIENES DE CONSUMO			
											1 2
								Subtotal Inciso		-, - 101	
			3					SERVICIOS NO PERSONALES		1 2 1 1 1	
			3					DERVICIOS NO FERSONALES			
								Subtotal Inciso			
Mary Co.			5		500		-	TRANSFERENCIAS			
						. 11				THE TO	
							1.60	Subtotal Inciso			
	Management of the State of the										
			7					SERVICIOS DE LA DEUDA			
				- "			1 1 30				
								Subtotal Inciso			
30-5								Subtotal Gastos Corrientes			
Gastos de C	anital										
Gasios de C	арна	_	_				1 1	DIELIES DE COLIGINA			
1100	The second secon		2					BIENES DE CONSUMO			
50.00											
		1000						Subtotal Inciso			
16700			3		- 1			SERVICIOS NO PERSONALES			
13132		100						Subtotal Inciso			
R 10 10 10	0631										
14.35			4	4			7.64	BIENES DE USO			
							1200				
								Subtotal Inciso		DOT IN HERE	The state of the s
	THE REPORT OF THE PARTY.		5					TRANSFERENCIAS			
							10 0			The latest transfer of	SWITHS ILLES TO
								a transfer			
	TO STATE OF THE ST					8.5		Subtotal Inciso			
0.00			6		10 11 20	Marie I		ACTIVOS FINANCIEROS		The same of the same	CALL OF THE SECOND
1.77.90					19 500						Transfer of the Carlo
3.7536					100			Subtotal Inciso		Law St. Laws	
177575	100 - 100 -	Profit Land		COLLEG	97 1			Subtotal Gastos de Capital		Marie Company of	
(40)	T0711 0	ENEDAL						Subiotal Gastos de Capital			
(13)	TOTAL G	ENEKAL			100						
(14) OBSER\	/ACIONES										
Storage Co	BOUNDS WEST VINE							FIRMA Y SELLO DIRECTOR DE ADMINISTRACION	FIRMA Y SE	LLO MAXIMA AUTORIDAD DEL	. ORGANISMO
A CONTRACTOR OF THE PARTY OF TH	STATE OF STREET STREET, STREET	0.0000000000000000000000000000000000000			and the same	1-01-02-02-02-02-02-02-02-02-02-02-02-02-02-		The second secon		An and the sale of the sale of	No. of the Control of

FORMA 8: Cuadro de metas y producción bruta

MINISTERIO DE ECONOMIA, HACIEN SECRETARIA DE PRESUPUESTO Y				FORM	MA 8
DIRECCION GENERAL DE PRESUP	JESTO				K ET IE
		ETAS Y PRODUCCION BRUTA			
DIR. ADMINISTRACIÓN: JURISDICCION SUBJURISDICCION ENTIDAD PROGRAMA: UNIDAD EJECUTORA	Denominación			PRESUPUE y PLURIANUA FECHA:	AL 2013 - 2015
DENOMINACION	DEL PRODUCTO	UNIDAD DE MEDIDA	PROGRAMADO AÑO 2013	PROGRAMADO AÑO 2014	PROGRAMADO AÑO 2015
(2)		(3)	7410 2010	(4)	7410 2010
(5) DESCRIPCIÓN METODOLÓGICA					
(6) OBSERVACIONES		Y SELLO DIRECTOR DE ADMINISTRACION	(7) FIRMA \	Y SELLO MAXIMA AUTORIDAD DEI	L ORGANISMO

FORMA 15: Descripción de la actividad y volúmenes de trabajo

IINISTERIO DE ECONOMIA, HACIENDA Y FINANZAS ECRETARIA DE PRESUPUESTO Y FINANZAS					FORM	/A 15
IRECCION GENERAL DE PRESUPUESTO		DESCRIPCCIÓN D ACTIVIDAD Y DE VOLUMENES D				
) Números	Denominación				93-	
IR.ADMINISTRACIÓ				- 111	PRESUPU	ESTO 2013
URISDICCIÓ .	172			- 11-		NUAL 2013 - 015
UBJURISDICCION:		71			FECHA:	, ,
ENTIDAD:					TECHA.	
ROGRAMA:					11 11 11	
PROYECTO:					1 No. of the Lorentz	
OBRA:			1 15			
FINALIDAD:		5 11			, " Tity,	
FUNCION:						
UNIDAD JECUTORA:						
DENOMINACION DE LAS TAREAS O TRABAJOS	UNIDADES DE MEDIDA	PRESUPUESTAD O	PERIODO	DE EJECUCION	ESTIMADO	ESTIMADO
DENOMINACION DE LAS	DENOMINACION	2.013	INICIO	TERMINACION	2.014	2.015
(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
BSERVACIONES						

FORMA 12-13: Programación física y financiera de las proyectos de inversión

SECRETARIA DE	ECONOMIA, HACIENDA Y FINANZAS : PRESUPUESTO Y FINANZAS IERAL DE PRESUPUESTO							OBRAS Y A		s					FC	DRM/	A 12 -	13	
(1) Números Denomina DIR.ADMINISTRACION		minación									1	PRESUPUESTO 2013							
JURISDICCIÓI	N												y PLURIANUAL 2013 - 2015						
SUBJURISDICCION													FECHA:/						
ENTIDAD FINALIDAD	HAR -					1 1 1 1 1 1 1 1													
FUNCION													NO CONSIGNAR EN UNA MISMA PLANILLA DATOS						
PROGRAMA PROYECTO														CORRESPONDIENTES A MAS					
UNIDAD EJE							11							DE UN PROYECTO					
(2) Descripción de		Finan	nciamiento	01-	Ejecución	Ejecución		Programacio	ón Financier	a	Fe	cha							Ubicación
Activ. Obra	Denominación de las Obras y Actividades	Fuente	Subfuente	Costo Total	Acumulada al 31/12/11		Año	Año	Año	Resto de	Inicio	Final	Admin.	. Caract.	Clase	Etapa	Unidad Medida		Geográfica
							2013	2014	2015	los Años	(Mes/Año)		_						Dpto. U.G
(3)	(4)		(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)
					1,0										_	-	-		
W W	District Control of the Control of t				7	100			22 11					-					100
																70			
								2011									500		
						- Sur					- 4								
AYAR ONE			4.15									-	100			- 6		9.5	
5/02/05/				TEST IS					1,100	150	11.1.5							= 1	317 10
			- The	1 1/19		4 1 1 1 1 1				=1183	1 = 1			w-					100
10000		FT 1.8	N-JA							19.50		348		1				8 4	6 P
100.5	The second secon		F-SIA!	क्रम् ह		Residence of		resident.		, ou=y/a		win-			100			18.3	
1830 AH	SERVICE THE RESERVE TO		1 30 0	n Lab		March M.			Market 1										18 18
医器 激力			N JOHN	- 140'3		91719	-04	4 -4	A CITE	1 HENRY		1000				3,73			30.3
(21)	TOTALES	MENSE.		1	Man 1				1		El ava	nce físico	será de		ado por financie		a a part	tir de la	información
	COMPLETAR ADECUADAMENTE LA CODIFICACIÓN DE LAS REFER RMULACIÓN PRESUPUESTARIA EN EL APARTADO CORRI		a 21, CONSUL				104 31			= 7550		BULEA					7.33		
FU	CONSIGNAR LAS OBSERVACIONES CORRESPONDIENTE						(22) FIRMA Y S	ELLO DIRECTOR	ADMINISTRACIO	N		(22) FIR	MA Y SE	ELLO MA	A AMIXA	UTORID/	AD DEL O	RGANIS	MO
701	The state of the s						, ,	,				(==, / ///		***					

FORMA 16: Programación de sentencias judiciales

MINISTERIO DE ECONOMIA, HACIENDA Y FINANZAS SECRETARIA DE PRESUPUESTO Y FINANZAS PROGRAMACION DE SENTENCIAS JUDICIALES						FORMA 16		
DIRECCION GENERAL DE	PRESUPUESTO		(EN PESOS)					
(1)	Números	Denominación					M 11.	
DIR.ADMINISTRACION:	400			The No.		PRESIDII	ESTO 2013	
JURISDICCION:						I KEGOI O	2010	
SUBJURISDICCION:		10 PEN 20 PE	1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1		16 2 E. N			
ENTIDAD:	100/100	1/2/10/11	741 IV. 10 1 - 7 - 7 - 7		17 70 4 4	FECHA:	_//	
		700		11 1		Bug ni	7 17	
CONCEPTO / AUTOS	Fecha Notificación Judicial	Juzgado Interviniente	Concepto y Acreedor	Monto Sentencia	Intereses	Total	Prioridad	
(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	
(10)	TOTALES	To et						
(11) OBSERVACIONES								

Introducción a la Formulación y Ejecución Presupuestaria

Ejecución Presupuestaria

Esta fase refleja el conjunto de transacciones, operaciones financieras o de otra naturaleza necesarias para recibir los fondos correspondientes; así como para realizar las acciones con cargo a las asignaciones presupuestarias autorizadas en cada programa.

Introducción a la Formulación y Ejecución Presupuestaria

Control presupuestario

- Este control debe ser continuo y puede hacerse antes de la ejecución presupuestaria, durante o después de ella.
- Está dado por un conjunto de acciones administrativas a efectos de evaluar la ejecución, determinar desvíos, sus causas y consecuencias, y en su caso tomar las medidas correctivas correspondientes.
- Antes: cumplimiento LRF, LFE, mínimos constitucionales y legales
- Durante: cuotificación trimestral, análisis evolución recursos tributarios, informes trimestrales
- Posterior: evaluación financiera y física (objetivos y metas)

Introducción a la Formulación y Ejecución Presupuestaria

Análisis Proyecto de Presupuesto 2013

Marco Macrofiscal (s/ Proyecto Presupuesto Nacional 2013)

- 1. Crecimiento PBI real: 4,4%
- 2. Inflación: 13,0%
- 3. Crecimiento PBI nominal: 18,0%
- 4. Variación Recursos Tributarios 2013-2012: 22,0%
- 5. Variación Coparticipación a Municipios: 25,5%

Introducción a la Formulación y Ejecución Presupuestaria

Comparativo Presupuesto 2013 – Presupuesto 2012 (Proyección Cierre) Recursos (en millones)

Concepto	Presupuesto 2012	Presupuesto 2013	Variac.		
Tributarios Nacionales	\$ 7.981,00	\$ 9.832,97	23,2%		
Tributarios Provinciales	\$ 2.470,86	\$ 2.942,80	19,1%		
Contribuc. Seg. Social	\$2.820,73	\$ 3.184,80	12,9%		
Transferencias Corrientes	\$ 757,45	\$ 792,83	4,7%		
Ingresos de Operación	\$ 663,06	\$ 722,64	9,0%		
Recursos de Capital	\$ 2.300,00	\$ 3.007,41	30,8%		
Otros	\$ 436,97	\$ 701,16	60,5%		
TOTAL	\$ 17.430,07	\$ 21.184,61	21,5%		

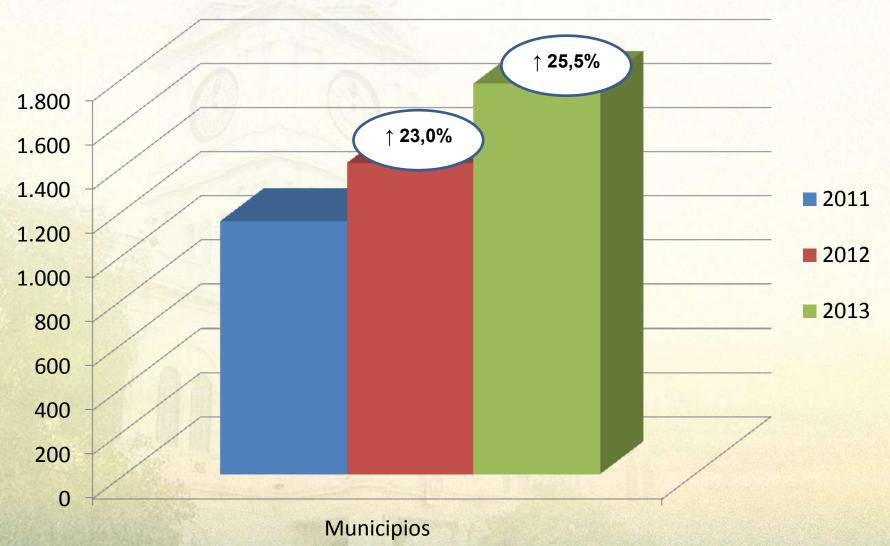
Introducción a la Formulación y Ejecución Presupuestaria

Comparativo Presupuesto 2013 – Presupuesto 2012 (Proyección Cierre) Gastos (en millones)

Concepto	Presupuesto 2012	Presupuesto 2013	Variac.
Personal y Docentes Privados	\$ 8.142,11	\$ 8.774,67	7,8%
Bs. y Servicios	\$ 1.956,22	\$ 2.218,63	13,4%
Intereses de la Deuda	\$ 81,24	\$ 232,36	186,0%
Jubilaciones	\$ 3.074,02	\$ 3.351,80	9,0%
Coparticipación	\$ 1.408,29	\$ 1.768,06	25,5%
Otras Transferencias	\$ 624,09	\$ 726,92	16,5%
Obras y Otros Gastos de Capital	\$ 4.030,00	\$ 5.449,02	35,2%
TOTAL	\$ 19.315,97	\$ 22.521,46	16,6%

Introducción a la Formulación y Ejecución Presupuestaria

Comparativo 2013 – 2011 – Coparticipación a Municipios (En millones)



Introducción a la Formulación y Ejecución Presupuestaria

Gracias por su atención!!!