



# **INSTRUCTIVO N° 06**

## **SOLICITUD DE INFORMACIÓN DE LA EJECUCIÓN FÍSICO-FINANCIERA DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DE LOS ÓRGANOS DEL PODER NACIONAL**

**PARA EL EJERCICIO ECONÓMICO FINANCIERO 2017**



**INSTRUCTIVO N° 06**  
SOLICITUD DE INFORMACIÓN DE LA  
EJECUCIÓN FÍSICO-FINANCIERA DEL  
PRESUPUESTO DE EGRESOS DE LOS  
ÓRGANOS DEL PODER NACIONAL

**AÑO 2017**

**MINISTERIO DEL PODER POPULAR DE  
ECONOMÍA Y FINANZAS  
PUNTO DE CUENTA**

Punto N°  
DGPPE-DPO-020-2016

<b>PRESENTADO</b>	<b>A:</b> <b>JEFA DE LA OFICINA NACIONAL DE PRESUPUESTO ( E )</b> Jennifer Quintero Quintero	<b>N° Páginas</b>  1/1
	<b>POR:</b> <b>DIRECTORA GENERAL DE PLANIFICACIÓN, PROGRAMACIÓN Y EVALUACIÓN (E)</b> Sandra Ortiz	<b>FECHA:</b> 22-11-2016

**ASUNTO:**

Instructivo N° 06 “Solicitud de Información de la Ejecución Físico-Financiera del Presupuesto de Egresos de los Órganos del Poder Nacional” para el ejercicio económico financiero 2017.

**SÍNTESIS:**

La Oficina Nacional de Presupuesto (Onapre), como ente rector del Sistema Presupuestario Público, cumpliendo con las funciones que le confiere la Ley de dictar las instrucciones y técnicas relativas al desarrollo de las diferentes etapas de dicho proceso, ha diseñado el presente instructivo con el objeto fundamental de establecer las normas, e indicaciones básicas que permitirán a los Órganos del Poder Nacional, realizar la Ejecución del Presupuesto, en el marco de un enfoque metodológico uniforme, de conformidad con lo establecido en el Artículo 25 y Numeral 8 del Decreto con Rango, Valor y Fuerza de Ley Orgánica de la Administración Financiera del Sector Público vigente. (Drvfloafsp) y su Reglamento N° 1

En tal sentido, la Solicitud de Información de la Ejecución Físico Financiera del Presupuesto de Egresos de los Órganos del Poder Nacional, para el ejercicio económico financiero 2017., se realizará conforme a las normas y criterios técnicos dictados en el presente documento.

**RECOMENDACIONES:**

Se recomienda la aprobación y publicación en la página WEB del Instructivo N° 06 “Solicitud de Información de la Ejecución Físico-Financiera del Presupuesto de Gastos de los Órganos del Poder Nacional” para el ejercicio económico financiero 2017.

**RESULTADOS**

Aprobado <input checked="" type="checkbox"/>	Negado <input type="checkbox"/>	Visto <input type="checkbox"/>	Diferido <input type="checkbox"/>	<b>Firma y Sello de la Jefa de la Oficina Nacional de Presupuesto</b>
---	------------------------------------	-----------------------------------	--------------------------------------	---

**Instrucciones:**

PREPARADO POR:  
Sandra M. Ortiz B  
DIRECTORA GENERAL DE PLANIFICACIÓN, PROGRAMACIÓN Y EVALUACIÓN (E)



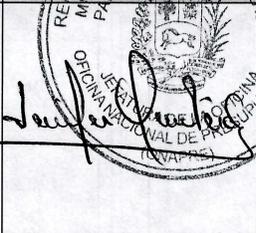
**FECHA: 21-11-2016**

**ANEXOS:** SI

*Jennifer Quintero Quintero*

**Aprobación**

Se aprueba el presente manual denominado, Instructivo N° 06 "Solicitud de Información de la Ejecución Físico-Financiera del Presupuesto de Egresos de los Órganos del Poder Nacional" para el ejercicio económico financiero 2017, que contempla los lineamientos a seguir para el llenado de los formularios, requeridos para el proceso de ejecución del Presupuesto, en concordancia con el Artículo 25 y Numeral 8 del Decreto con Rango, Valor y Fuerza de Ley Orgánica de la Administración Financiera del Sector Público vigente. (Drvfloafsp) y su Reglamento N° 1, de dictar las normas e instrucciones técnicas relativas al desarrollo de las diferentes etapas del proceso presupuestario.

APROBADO POR:	FIRMA	FECHA
<p><b>JENNIFER QUINTERO QUINTERO</b> Jefa de la Oficina Nacional de Presupuesto (E) Resolución N° 008 de fecha 14 de enero de 2016 Gaceta Oficial de la República Bolivariana de Venezuela N° 40.830 de fecha 18 de enero de 2016</p>		<p>22-11-16</p>

PRESENTADO POR:	FIRMA	FECHA
<p><b>SANDRA M. ORTIZ B.</b> Directora General de Planificación, Programación y Evaluación (E)</p>		<p>22-11-16</p>

## Revisión y Actualización

La Oficina Nacional de Presupuesto (Onapre), cumpliendo con lo establecido en el marco normativo: Artículo 25, Numeral 8 del Decreto con Rango, Valor y Fuerza de Ley Orgánica de la Administración Financiera del Sector Público (Drvfloafsp), y su Reglamento N° 1, realizó la revisión y actualización del Instructivo N° 06 denominado: "Solicitud de Información de la Ejecución Físico-Financiera del Presupuesto de Egresos de los Órganos del Poder Nacional" para el ejercicio económico financiero 2016, a fin de optimizar la calidad de la información contenida en el documento; el cual servirá de orientación en el desarrollo de este proceso.

<b>RESPONSABLES</b>	
Coordinación:	Dirección de Planificación y Organización
Redacción , actualización y estilo:	Dirección de Planificación y Organización
Revisión del Contenido:	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Dirección General de Planificación, Programación y Evaluación</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Dirección de Seguimiento y Evaluación</li> </ul> </li> <li>• <b>Dirección General de Presupuestos del Área Productiva y Financiera</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Dirección de Energía y Minas</li> <li>- Dirección de Infraestructura</li> </ul> </li> <li>• <b>Dirección General de Presupuestos del Área Social y Gestión Superior del Estado</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Dirección de Seguridad Social y Organismos con Autonomía Funcional</li> <li>- Dirección de Educación Superior, Ciencia y Tecnología</li> </ul> </li> <li>• <b>Dirección General del Área de Presupuestos Regionales</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Dirección Región Occidental</li> <li>- Dirección Región Oriental</li> </ul> </li> </ul>

**Índice**

**Páginas**

<b>Introducción</b>	<b>7</b>
<b>Capítulo 1: Aspectos Generales</b>	<b>8</b>
1.1 Objetivo y Alcance	9
1.2 Marco Legal	10
1.3. Glosario	11
<b>Capítulo 2: Aspectos Específicos</b>	<b>14</b>
2.1. Descripción de Instructivos y Formularios para el registro de la información	
<b>Formulario 0601:</b> Ejecución Mensual de las Obras Contenidas en el Proyecto	<b>15</b>
<b>Formulario 0602:</b> Ejecución Financiera Mensual de los Proyectos / Acciones Centralizadas del Órgano, por Partidas de Egresos.	<b>18</b>
<b>Formulario 0603:</b> Ejecución Física Mensual de los Proyectos del Órgano	<b>21</b>
<b>Formulario 0604:</b> Ejecución Financiera Mensual de los Proyectos / Acciones Centralizadas del Órgano.	<b>23</b>

## **Introducción**

La Oficina Nacional de Presupuesto (Onapre) ha elaborado el presente instructivo, con la finalidad de facilitar la remisión y revisión de los datos de la ejecución presupuestaria de los Órganos del Poder Nacional, el cual contiene las normas, formularios e instrucciones que mensualmente deberán llenar y remitir los mencionados Órganos a esta oficina, dentro de los cinco (5) primeros días de cada mes, lo cual incluye la ejecución mensual de la programación de los contratos. El documento se ha diseñado en función de los registros que sirven de fundamento a los informes que deberán presentar los Órganos.

Este Instructivo contiene los elementos fundamentales: marco legal, glosario, formularios e instrucciones básicas que permiten describir la operatividad del proceso de Ejecución Presupuestaria, el cual se ha estructurado de la siguiente forma:

Capítulo 1: “Aspectos Generales”, presenta el objetivo y alcance del documento, el marco legal, vinculados con la ejecución del presupuesto de los Órganos; así como el glosario que nos muestra una lista de definiciones de carácter técnico relacionado con el contenido del manual.

Capítulo 2: “Aspectos Específicos”, en este capítulo se describen los aspectos técnicos relacionados con el Instructivo y se expone el conjunto de formularios que deben presentar los Órganos del Poder Nacional.

Capítulo 3: “Anexo”, presenta el formato Control de Registro de Cambios en el Instructivo que describe en forma breve las modificaciones que se realicen en cualquier parte del documento.

En este contexto, los funcionarios de la Oficina Nacional de Presupuesto (Onapre), prestarán a los órganos la asistencia técnica debida y aclararán cualquier duda relacionada con la interpretación de las normas y formularios que se incluyen en el presente documento.

## **Capítulo 1.- Aspectos Generales**

- 1.1 Objetivo y Alcance
- 1.2 Marco Legal
- 1.3 Glosario

## **1.1 Objetivo y Alcance**

### **Objetivo**

Establecer las normas y lineamientos a seguir para el manejo de los diferentes formularios que permitirán a los Órganos del Poder Público Nacional, llevar el registro y control de la ejecución física y financiera del presupuesto de egresos, a fin de informar los resultados de dicha ejecución a la Oficina Nacional de Presupuesto (Onapre).

### **Alcance**

Este instructivo está dirigido a todos los funcionarios y funcionarias y demás trabajadores y trabajadoras al servicio público responsables, directos e indirectos, de las actividades asociadas al proceso de Ejecución del Presupuesto de Egresos de los “Órganos del Poder Público Nacional”

## 1.2 Marco Legal

Con el fin de dar a conocer el ordenamiento jurídico vigente, por el cual se rige la Ejecución Física y Financiera del Presupuesto de Egresos de los Órganos del Poder Público Nacional, se mencionan a continuación los artículos más esenciales del marco jurídico vigente.

ORDENAMIENTO JURÍDICO	GACETA OFICIAL N° Y FECHA	ARTÍCULOS
<ul style="list-style-type: none"> <li>Decreto con Rango, Valor y Fuerza de Ley Orgánica de la Administración Financiera del Sector Público.</li> </ul>	Gaceta Oficial N° 6.210 Extraordinario de fecha 30-12-2015	25 (Numeral 8 y 11), 26, 20, 48, 69 y 70
<ul style="list-style-type: none"> <li>Reglamento N° 1 de la Ley Orgánica de la Administración Financiera del Sector Público Sobre el Sistema Presupuestario.</li> </ul>	Gaceta Oficial N° 5.781 Extraordinario de fecha 12-08-2005. Decreto N° 3776 de fecha 19-07-2005	55, 56, 57 y 58
<ul style="list-style-type: none"> <li>Disposiciones Generales de la Ley de Presupuesto Vigente.</li> </ul>		5 y 6

### **1.3 Glosario**

**Acumulado:** Es la sumatoria de los montos de todos los meses al momento que se solicita la información, ejemplo: Si el informe a entregar es al mes de junio, la columna denominada “acumulado” deberá contener la sumatoria desde el mes de enero al mes de junio.

**Causado:** Un gasto se considera causado al hacerse exigible el cumplimiento de la obligación de pago válidamente adquirida y afectará los créditos presupuestarios con su registro definitivo con cargo al presupuesto, independientemente del momento en que se realice el pago. (Implica la existencia documental que avale la obligación).

**Crédito Presupuestario:** Son las asignaciones previstas para financiar los gastos corrientes, de capital y las aplicaciones financieras, las cuales deben imputarse a las partidas asignadas a cada una de las categorías presupuestarias previstas para el ejercicio económico correspondiente

**Compromiso Presupuestario:** Es la acción administrativa (disposición dada por una autoridad sujeta a una norma legal), por medio de la cual se decide formalmente la realización de un gasto para la adquisición de bienes o servicios; celebración de acuerdos contractuales y transferencias, que por su registro afectan preventivamente la disponibilidad de los créditos presupuestarios.

**Ejecución Presupuestaria:** Comprende el conjunto de acciones destinadas a la utilización de los recursos humanos, materiales y financieros asignados en el presupuesto, con el propósito de obtener los bienes y servicios en la cantidad, calidad y oportunidad previstos en el mismo.

**Pagado:** Se considerará pagado cuando éste se efectúe, mediante cualquier instrumento o forma, extinguiéndose con ello la obligación adquirida.

**Presupuesto Aprobado:** Corresponde al monto anual del presupuesto originalmente aprobado al inicio o durante el ejercicio económico financiero.

**Presupuesto Modificado:** Corresponde al presupuestado aprobado, más o menos las modificaciones presupuestarias que hayan tenido lugar al momento que se solicita la información.

**Programación Financiera:** Es la previsión de los recursos financieros necesarios para el desarrollo de las actividades programadas en el año calendario.

**Programado en el Trimestre:** se refiere a la información registrada trimestralmente al momento de formular el presupuesto, según los lineamientos previstos en la etapa de formulación presupuestaria.

**Variación Absoluta.** Es la diferencia entre dos datos de una serie, que pueden ser valores, volúmenes o unidades en distintos momentos del tiempo o del gasto. Para determinar la variación absoluta (en números) de cada categoría presupuestaria, rubro, partida o cuenta de un estado financiero en una variable 2 respecto a una variable 1, se procede a determinar la diferencia (restar) al valor de la variable 2 menos – el valor de la variable 1. La fórmula sería  $VA = V2 - V1$ .

**Leyenda:**

VA= Variación Absoluta

V1= Programado

V2= Ejecutado/Causado/Compromiso

**Variación Absoluta Acumulada.** Es la diferencia entre dos datos de una serie del acumulado considerado, que pueden ser valores, volúmenes o unidades en distintos momentos del tiempo o del gasto. Para determinar la variación absoluta acumulada (en números) de cada categoría presupuestaria, rubro, partida o cuenta de un estado financiero en una variable 2 respecto a una variable 1, se procede a determinar la diferencia (restar) al valor de la variable 2 menos – el valor de la variable 1. La fórmula sería  $VABAC = VABAC2 - VABAC1$ .

**Variación Relativa:** Es la representación en porcentaje de la variación absoluta, Para determinar la variación relativa se procede a dividir el resultado o coeficiente de la variación absoluta entre un valor que se desea medir, multiplicando su resultado por cien (100) para convertirlo a porcentajes. La fórmula sería:

$$VR = (VA/V1) * 100$$

**Variación Relativa Acumulada:**

Es la representación en porcentaje de la variación absoluta acumulada. Para determinar la variación relativa acumulada, se procede a dividir el resultado o coeficiente de la variación absoluta acumulada entre un valor de la variación acumulada que se desea medir, multiplicando su resultado por cien (100) para convertirlo a porcentajes. La fórmula sería:  $VRA = (VABAC/VABAC1) * 100$

## **Capítulo 2.- Aspectos Específicos**

### **2.1 Descripción de Instructivos y Formularios para el registro de la información**

**Formulario 0601:** Ejecución Mensual de las Obras Contenidas en el Proyecto.

**Formulario 0602:** Ejecución Financiera Mensual de los Proyectos / Acciones Centralizadas del Órgano, por Partidas de Egresos.

**Formulario 0603:** Ejecución Física Mensual de los Proyectos del Órgano.

**Formulario 0604:** Ejecución Financiera Mensual de los Proyectos / Acciones Centralizadas del Órgano.

**FORMULARIO 0601:** Ejecución Mensual de las obras contenidas en el Proyecto

**A. Objetivo**

Obtener información mensual sobre el cumplimiento de la programación de las obras, señaladas por los Órganos en sus proyectos y acciones específicas.

**B. Instrucciones**

<b>CAMPO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>
1	Indique el código presupuestario, la denominación del Órgano, la fecha y mes de envío del formulario al que corresponda la información.
2	Escriba el código y la denominación del proyecto que tiene obras.
3 y 4	Indique el código y la denominación de la acción específica del proyecto, en la que se concretan las obras. <b>Nota: * Se debe elaborar un formato por cada acción específica del proyecto que concreta la (s) obra (s).</b>
5	Indique los totales del monto programado, comprometido y causado del mes que corresponda, de la acción específica que concreta la (s) obra (s) del Proyecto. El monto programado se refiere al monto registrado mensualmente al momento de formular el presupuesto.
6	Registre los totales acumulados del monto programado, comprometido y causado de la acción específica que concreta la (s) obra (s). El acumulado resulta de la sumatoria de todos los meses hasta el mes al que corresponda la información.
7	Registre los totales de la variación absoluta acumulada, que resulta de restar el monto causado (Columna N° 6), del monto programado, (Columna N° 6), de la acción específica que contiene la (s) obra (s).
8	Señale el monto de la variación relativa acumulada, que se deriva de dividir el resultado de la variación absoluta acumulada entre el monto programado (Columna N° 6), multiplicando su resultado por cien (100), para convertirlo a porcentaje (%).
9	Indique la denominación de cada obra correspondiente a la acción específica del proyecto.

<b>CAMPO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>
10	Indique monto programado, comprometido y causado en el mes que corresponda, de las obras descritas en la columna N° 9.
11	Registre los totales acumulados del monto programado, comprometido y causado de las obras, que resulta de la sumatoria de todos los meses acumulados hasta el mes al que corresponda la información.
12	Registre el monto de la variación absoluta acumulada, que resulta de restar el monto causado (Columna N° 11) del monto programado, (Columna N° 11), de las obras descritas en la columna N° 9.
13	Señale el monto de la variación relativa acumulada, que se deriva de dividir el resultado de la variación absoluta acumulada entre el monto programado (Columna N° 11), multiplicando su resultado por cien (100), para convertirlo a porcentaje (%).
14	Indique el total de las columnas N° 10, 11y 12, excepto la variación porcentual. <b>Nota: (**) El monto total de las obras debe corresponder con el monto de la Acción Específica, para cada una de las columnas excepto para la variación relativa acumulada.</b>

\* Se debe elaborar un formato por cada acción específica del proyecto que concreta la (s) obra (s).

\*\* El monto total de las obras debe corresponder con el monto de la Acción Específica, para cada una de las columnas excepto para la variación relativa acumulada.

(1) CÓDIGO PRESUPUESARIO DEL ÓRGANO: \_\_\_\_\_

DENOMINACIÓN DEL ÓRGANO: \_\_\_\_\_

MES: \_\_\_\_\_

FECHA  
|\_|\_|/|\_|\_|/|\_|\_|

**EJECUCIÓN MENSUAL DE LAS OBRAS CONTENIDAS EN EL PROYECTO**  
(En Bolívares)

(2) PROYECTO: \_\_\_\_\_

CÓDIGO:

DENOMINACIÓN: \_\_\_\_\_

(3) CÓDIGO	(4) ACCIÓN ESPECÍFICA	EJECUTADO							
		(5) MES			(6) ACUMULADO			VARIACIÓN ACUMULADA	
		PROGRAMADO	COMPROMETIDO	CAUSADO	PROGRAMADO	COMPROMETIDO	CAUSADO	(7) ABSOLUTA	(8) %

(9) DENOMINACIÓN DE LA OBRA	EJECUTADO							
	(10) MES			(11) ACUMULADO			VARIACIÓN ACUMULADA	
	PROGRAMADO	COMPROMETIDO	CAUSADO	PROGRAMADO	COMPROMETIDO	CAUSADO	(12) ABSOLUTA	(13) %
(14) Total								

FORMULARIO: 0601

NOTA: \* Se debe elaborar un formato por cada acción específica del proyecto que concreta la (s) obra (s).

\*\* El monto total de las obras debe corresponder con el monto de la Acción Específica, para cada una de las columnas excepto para la variación relativa acumulada.

**FORMULARIO 0602:** Ejecución Financiera Mensual de los Proyectos/Acciones Centralizadas del Órgano, por Partidas de Egresos

**A. Objetivo**

Obtener información mensual sobre el cumplimiento de la programación de la ejecución financiera del órgano, de los egresos por partidas, genéricas, específicas y sub específicas; así como los montos acumulados del ejercicio.

La información utilizada para la preparación del presente formulario es la suministrada por el Sistema SIGECOF.

**B. Instrucciones**

<b>CAMPO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>
1	Indique el código presupuestario, la denominación del Órgano, la fecha y mes de envío del formulario al que corresponda la información.
2 y 3	Escriba el código y la denominación de cada uno de los proyectos ó acciones centralizadas que hayan tenido ejecución en el mes requerido.
4, 5, 6 y 7	Indique las partidas y sub-partidas (genéricas, específicas y sub específicas) de cada uno de los proyectos ó acciones centralizadas objeto de información.  Cuando se trate de partidas controladas, indicar hasta el nivel de específicas o subespecíficas, según el caso y cuando sean partidas no controladas hacerlo sólo a nivel de genéricas.
8,9,10 y 11	Indique el monto del compromiso: programado y ejecutado mensualmente en cada partida, en el mes que corresponda y el acumulado del ejercicio.
12 y 13	Señale las variaciones en valores absolutos y relativos entre lo ejecutado y programado mensual y la variación acumulada del ejercicio.
14,15,16 y 17	Registre los montos del causado: programado y ejecutado en cada partida presupuestaria, en el mes que corresponda y el acumulado del ejercicio.
18 y 19	Indique, las variaciones en valores absolutos y relativos entre lo ejecutado y lo programado mensual y la variación acumulada del ejercicio.

<i>CAMPO</i>	<i>DESCRIPCIÓN</i>
	S
20,21,22 y 23	eñale, los montos del pagado: programados y ejecutados en cada partida, en el mes que corresponda y el acumulado del ejercicio.
24 y 25	Registre, las variaciones en valores absolutos y relativos entre lo ejecutado y lo programado mensual y la variación acumulada del ejercicio.

**Nota 1:** Deberá elaborarse una forma consolidada institucionalmente, que resulte de la sumatoria de las formas de cada proyecto y acción centralizada.

**Nota 2:** Cuando lo ejecutado de los créditos comprometidos, causados y pagados no se corresponda con lo programado, debe explicarse esa variación en hojas anexas al formulario. Cabe señalar que lo programado se refiere a la programación inicial de la ejecución financiera consolidada del Órgano, por Proyecto o Acción Centralizada y partidas; contemplados en el formulario 0103P del Instructivo N°1 "Programación y Reprogramación de la Ejecución del Presupuesto de Egresos"

(1) CÓDIGO PRESUPUESARIO DEL ÓRGANO: \_\_\_\_\_

DENOMINACIÓN DEL ÓRGANO: \_\_\_\_\_

MES \_\_\_\_\_

FECHA

--	--	--

**EJECUCIÓN FINANCIERA MENSUAL DE LOS PROYECTOS / ACCIONES CENTRALIZADAS DEL ÓRGANO, POR PARTIDAS DE EGRESOS  
(En Bolívares)**

PROYECTO Ó ACCIÓN CENTRALIZADA							MONTO																					
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	SUB-PART.					COMPROMISO						CAUSADO						PAGADO									
		PART.	GEN.	ESP.	SUB-ESP.	PROGRAMADO MENSUAL	PROGRAMADO ACUMULADO	EJECUTADO MENSUAL	EJECUTADO ACUMULADO	(12)	(13)	PROGRAMADO MENSUAL	PROGRAMADO ACUMULADO	EJECUTADO MENSUAL	EJECUTADO ACUMULADO	(18)	(19)	PROGRAMADO MENSUAL	PROGRAMADO ACUMULADO	EJECUTADO MENSUAL	EJECUTADO ACUMULADO	(24)	(25)					
										VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN ACUMULADA					VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN ACUMULADA					VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN ACUMULADA	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN ACUMULADA	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN ACUMULADA	
(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	MENSUAL	ACUMULADA	%	(14)	(15)	(16)	(17)	MENSUAL	%	ACUMULADA	%	(20)	(21)	(22)	(23)	MENSUAL	%	ACUMULADA	%

Indique el  
cobro

FORMULARIO: 0602

\* EXPLICAR EN HOJA ANEXA LAS DESVIACIONES ENTRE LO PROGRAMADO Y LO EJECUTADO

Nota 1: Deberá elaborarse una forma consolidada institucionalmente, que resulte de la sumatoria de las formas de cada proyecto y acción centralizada.

Nota 2: Cuando lo ejecutado de los créditos comprometidos, causados y pagados no se corresponda con lo programado, debe explicarse esa variación en hojas anexas al formulario. Cabe señalar que lo programado se refiere a la programación inicial de la ejecución financiera consolidada del Órgano, por Proyecto o Acción Centralizada y partidas; contemplados en el formulario 0103P del Instructivo N°1 "Programación y Reprogramación de la Ejecución del Presupuesto de Egresos

**FORMULARIO 0603:** Ejecución Física Mensual de los Proyectos del Órgano

**A. Objetivo**

Obtener información mensual de la ejecución física de los proyectos del Órgano. Se debe registrar la información comparativa entre las metas programadas y las ejecutadas para el mes que se trate, así como las acumuladas del ejercicio.

**B. Instrucciones**

<b>CAMPO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>
1	Indique el código presupuestario, la denominación del Órgano, la fecha y mes de envío del formulario al que corresponda la información.
2 y 3	Indique el código y la denominación de los proyectos del Órgano.
4	Señale la unidad física de medida del proyecto.
5	Indique la cantidad programada de la meta para el mes que se relaciona y la acumulada del ejercicio.
6	Indique la ejecución física alcanzada durante el mes que se relaciona y la acumulada del ejercicio.
7	Señale la variación en valores absolutos y relativos entre lo ejecutado y programado del mes.
8	Señale la variación en valores absolutos y relativos entre lo ejecutado y programado del acumulado del ejercicio.
9	Indique el nombre de la unidad responsable de Ejecución.
10	Indique el total de las columnas 5 y 6.

(1) CODIGO DEL ÓRGANO:

DENOMINACIÓN DEL ÓRGANO:

Mes:

FECHA

--	--	--	--

**EJECUCIÓN FÍSICA MENSUAL DE LOS PROYECTOS DEL ÓRGANO**

(2) Código	(3) Denominación	(4) Unidad de Medida	(5) Meta del Proyecto Programada		(6) Meta del Proyecto Ejecutada		(7) Variación Mes		(8) Variación Acumulada		(9) Unidad Responsable de la Ejecución
			Mensual	Acumulada	Mensual	Acumulada	Absoluta	Relativa %	Absoluta	Relativa %	
	(10) Total.....										

**FORMULARIO 0604:** Ejecución Financiera Mensual de los Proyectos/ Acciones Centralizadas del Órgano

**A. Objetivo**

Obtener información mensual de la ejecución financiera de los Proyectos y Acciones Centralizadas de los Órganos. Se debe registrar la información comparativa entre lo ejecutado y programado para el mes que se trate.

**B. Instrucciones**

<b>CAMPO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>
1	Indique el código presupuestario, la denominación del Órgano, la fecha y mes de envío del formulario al que corresponda la información.
2 y 3	Registre el código y la denominación de los Proyectos o las Acciones Centralizadas del Órgano.
4	Indique el monto programado en cada Proyecto en el mes que se relaciona y el acumulado del ejercicio por monto del gasto.
5	Registre el monto ejecutado de lo comprometido y lo causado durante el mes que se relaciona y la acumulada del ejercicio.
6	Calcule la variación en valores porcentuales entre el monto ejecutado de lo comprometido del mes que se relaciona y lo programado mensual; así como el monto ejecutado de lo causado del mes que se relaciona y lo programado mensual.
7	Indique el nombre de la unidad responsable de la ejecución del Proyecto y Acción Centralizada del Órgano.
8	Indique el total de las columnas 4 y 5.

(1) CODIGO DEL ÓRGANO: \_\_\_\_\_

FECHA

DENOMINACIÓN DEL ÓRGANO: \_\_\_\_\_

--	--	--

MES: \_\_\_\_\_

**EJECUCIÓN FINANCIERA MENSUAL DE LOS PROYECTOS / ACCIONES CENTRALIZADAS DEL ÓRGANO**

(2) Código	(3) Denominación	(4) Programado		(5) Ejecutado				(6) Variación Mes		(7) Unidad Responsable de la Ejecución
		Mensual	Acumulado	Mensual		Acumulado		% Compromiso	% Causado	
				Compromiso	Causado	Compromiso	Causado			
	(8) Total.....									

### Capítulo 3: Anexo

Formato de Control de Registro de Cambio en el Manual

#### Formato de Control de Registro de Cambios

Instructivo para el Registro de la Información

(Para ser llenado por la Dirección de Panificación y Organización de la Onapre)

CAMPOS	DESCRIPCIÓN
1	Coloque el título completo del manual correspondiente.
2	Indique el año de vigencia de aplicación del instructivo.
3	Indique el número de veces en el cual este instructivo ha sido objeto revisión.
4	Indique la fecha en la cual se incluye las modificaciones en el instructivo
5	Describir de los cambios efectuados al instructivo

Formato de Control de Registro de Cambios

Nombre del Manual (1)	Versión Año (2)	Revisión N° (3)	Fecha de Actualización (4)	Descripción del Cambio (5)
Instructivo Presupuestario N° 06 denominado “ <b>Solicitud de Información de la Ejecución Físico- Financiera del Presupuesto de Gastos de los Órganos del Poder Nacional</b> ”	2017	1	Octubre 2016	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Cambios en las fechas de elaboración y ejercicio económico financiero.</li> <li>• Actualización del actual nombre del Ministerio en el cintillo de la carátula y portada.</li> <li>• Se ajusta redacción en el alcance y en los formularios del 0601 al 0604 a nivel de descripción en el campo 1:</li> <li>• Se agregan notas al pie de la redacción correspondientes a los formularios 0601y 0602.</li> </ul>