

OBI
Training materials for governments

IN-YEAR REPORTS

Examples of countries that scored A in selected questions of OBI 2010, Part I (samples, not complete sections).

IN-YEAR REPORTS

Information disaggregated at the program-level

Q65 (84). What is the most detail provided in the in-year reports on actual expenditures organized by administrative unit?

- a. The in-year reports on actual expenditures organized by administrative unit contain program-level detail.
- b. The in-year reports on actual expenditures organized by administrative unit contain departmental totals and some additional details (for instance, sub-department totals or major programs).
- c. The in-year reports on actual expenditures organized by administrative unit contain only departmental totals.
- d. The in-year reports on actual expenditures organized by administrative unit are not released to the public, not produced, or contain less information than departmental totals.
- e. Not applicable/other (please comment).

Guidelines for Question 65:

Ideally, In-Year Reports should provide as much detail as possible on actual expenditures of all individual departments and programs within an administrative unit so as to provide the information needed to thoroughly monitor whether the budget is being implemented as intended in the Enacted Budget.

Chile

Information is presented for all administrative units and at the program-level.

<http://www.dipres.cl/574/propertyvalue-15460.html>

<http://www.dipres.cl/574/propertyvalue-15188.html>

<http://www.dipres.cl/574/propertyvalue-15459.html>

http://www.dipres.cl/572/articles-44605_doc_pdf_ejec_1trim_pesos.pdf

MINISTERIO DE HACIENDA
Dirección de Presupuestos

INFORME DE EJECUCION TRIMESTRAL PERIODO 2008

Versión : Ejecución Dipres

Moneda Nacional - Miles de Pesos - Monto Devengado

090101 PROGRAMA : SUBSECRETARIA DE EDUCACION

Subt Item Asig	Clasificación Económica	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Ejecución Acumulada al Tercer Trimestre
	INGRESOS	196.665.977	216.126.659	136.538.125
05	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.747.294	2.066.886	1.572.903
01	Del Sector Privado		319.592	408.041
003	Administradora del Fondo para Bonificación por Retiro		319.592	408.041
02	Del Gobierno Central	1.747.294	1.747.294	1.164.862
007	Sistema Chile Solidario-INTEGRA	1.747.294	1.747.294	1.164.862
06	RENTAS DE LA PROPIEDAD			958
07	INGRESOS DE OPERACION	999.637	999.637	675.267
08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	454.198	454.198	1.138.986
01	Recuperaciones y Reembolsos por Licencias Médicas	454.198	454.198	406.406
99	Otros			732.581
09	APORTE FISCAL	193.458.638	210.766.730	133.134.231
01	Libre	192.045.521	209.353.613	131.866.948
03	Servicio de la Deuda Externa	1.413.117	1.413.117	1.267.283
10	VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS			14.857
03	Vehículos			14.857
12	RECUPERACION DE PRESTAMOS	5.210	5.210	923
10	Ingresos por Percibir	5.210	5.210	923
15	SALDO INICIAL DE CAJA	1.000	1.833.956	
	GASTOS	196.665.977	216.126.659	113.807.067
21	GASTOS EN PERSONAL	25.862.491	25.673.581	18.950.276
22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	5.517.241	5.602.791	3.270.166
23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	20.697	2.093.631	2.332.110
03	Prestaciones Sociales del Empleador	20.697	2.093.631	2.332.110
24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	67.585.310	72.136.376	52.602.803
01	Al Sector Privado	67.137.012	71.538.076	52.367.888
002	Premio al Mérito Juan Vilches Jimenez, O.S.(Ed.) N°391/2003	1.111	2.177	
024	Convenio INTEGRA	64.437.142	68.837.142	50.384.245
180	Instituto Astronómico Isaac Newton	64.013	64.013	64.013
181	Fundación Tiempos Nuevos	2.283.613	2.283.613	1.712.709
184	Instituto de Chile	275.627	275.627	206.721
185	Premios Nacionales y Premio Luis Cruz Martínez	75.506	75.506	
03	A Otras Entidades Públicas	448.298	598.298	235.115
090	Consejo de Calificación Cinematográfica	2.531	2.531	2.531
381	Intercambios Docentes, Cultural y de Asistencia	201.518	201.518	17.386
382	Honorarios de Exámenes y Actividades de Evaluación	244.249	394.249	215.198

25	INTEGROS AL FISCO	91.394	91.394	107.071
01	Impuestos	91.394	91.394	107.071
29	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	838.220	882.190	528.889
03	Vehículos	83.380	99.860	98.928
04	Mobiliario y Otros	135.748	141.458	89.376
05	Máquinas y Equipos	79.090	79.090	41.635
06	Equipos Informáticos	210.661	232.421	228.125
07	Programas Informáticos	329.361	329.361	70.825
31	INICIATIVAS DE INVERSIÓN	1.062.840	1.726.938	706.923
02	Proyectos	1.062.840	1.726.938	706.923
33	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	94.273.637	106.273.637	34.009.637
01	Al Sector Privado	2.869.827	2.869.827	2.869.827
024	Convenio INTEGRA	2.869.827	2.869.827	2.869.827
02	Al Gobierno Central	89.319.810	89.319.810	31.139.810
001	Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo	89.319.810	89.319.810	31.139.810
03	A Otras Entidades Públicas	2.084.000	14.084.000	
001	Asistencia Técnica	2.084.000	2.084.000	
002	Plan de Equipamiento de Establecimiento de Educación Técnico Profesional		12.000.000	
34	SERVICIO DE LA DEUDA	1.413.117	1.445.091	1.299.190
02	Amortización Deuda Externa	1.223.938	1.223.938	1.115.647
04	Intereses Deuda Externa	189.179	189.179	151.636
07	Deuda Flotante		31.974	31.907
35	SALDO FINAL DE CAJA	1.030	1.030	
	RESULTADO			22.731.058

Expenditure comparisons between actual outturns and estimates

Q66 (85). Do the In-Year Reports released to the public compare actual year-to-date expenditures with either the original estimate for that period (based on the enacted budget) or the same period in the previous year?

- Yes, comparisons are made for all expenditures.
- Yes, comparisons are made for at least two-thirds of, but not all, expenditures.
- Yes, but comparisons are made for less than two-thirds of expenditures.
- No, comparisons are not made, or no In-Year Reports are released to the public.
- Not applicable/other (please comment).

Guidelines for Question 66:

This question covers information comparing actual expenditures with either the estimates that were originally included in the Enacted Budget or actual expenditures for the same period in the previous year. The OECD recommends that the reports contain the total year-to-date expenditures in a

format that allows for a comparison with the budget's forecast expenditures (based on enacted levels) for the same period.

GUATEMALA

MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS GUATEMALA C.A.

PRESIDENCIA, MINISTERIOS DE ESTADO, SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO ANÁLISIS COMPARATIVO DE EGRESOS POR ENTIDAD Y TIPO DE GASTO DEVENGADO ENERO-ABRIL 2011 - 2010 (EN MILLONES DE QUETZALES)

ENTIDAD	TIPO DE GASTO																													
	Gastos de Administración		Variación Absoluta		Gastos en Recurso Humano		Variación Absoluta		Inversión Física		Variación Absoluta		Transferencias de Capital		Variación Absoluta		Inversión Financiera		Variación Absoluta		Deuda Pública		Variación Absoluta		T. R. T. A. S.		Variación Absoluta			
	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010		
PRESIDENCIA	57.19	51.86	5.33					0.09	0.91	-0.27																				
RELACIONES EXTERNADES	95.04	91.72	3.32					1.05	2.15	-1.10																				
GOBERNACIÓN	29.82	754.20	-724.38	947.00	15.32	827.68	5.09	7.92	-2.83																					
DEFENSA NACIONAL	296.46	320.42	23.96	133.48	94.66	38.82	0.42	0.52	0.20	14.23																				
FINANZAS PÚBLICAS	62.25	63.85	-1.60		3.94	-3.94	1.88	0.42	1.16																					
EDUCACIÓN	2.61		2.61	2,780.02	2,731.78	48.24	0.75	3.10	-2.35																					
SAUD PÚBLICA Y ASISTENCIA SOCIAL	0.58		0.58	1,447.02	976.17	470.85	11.56	21.51	-9.97																					
TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL	14.37		14.37	176.02	169.10	6.92	0.03	1.30	-1.27																					
ECONOMÍA	53.02	54.18	-1.16		0.69	-0.69	0.05	0.96	-0.61																					
AGRICULTURA GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN	183.07	69.46	113.61	22.34	64.15	-41.81	2.34	10.72	-8.38	9.56	16.72	-7.17	3.93																	
COMUNIDADES INFRAESTRUCTURA Y VIV.	179.96	151.81	28.15	19.53		19.53	995.94	529.03	467.91	65.26	87.13	-21.87																		
ENERGÍA Y MINAS	16.11	13.97	2.14	0.27		0.27	0.27	0.06	0.21																					
CULTURA Y DEPORTES	0.25		0.25	65.46	53.14	12.34	3.52	6.41	-2.89	0.89																				
SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS	185.80	170.41	15.39	255.75	159.26	196.09	71.08	365.62	-189.24																					
AMBIENTE Y SEGUROS MATERIALES	0.37	25.26	-24.89	20.62		20.62	0.86	0.79	0.08																					
ORGANISMOS DEL INTERIO, AJUSTO DEL T.	1,044.17	1,418.04	-373.87	2,360.25	1,462.16	898.09				2,085.68	1,645.51	440.09																		
SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA																														
PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN	17.30	15.13	2.17																											
TOTAL	2,358.48	3,120.30	-761.82	7,834.48	5,730.37	2,104.11	1,102.02	944.77	157.25	2,175.44	1,749.36	426.10	2.93	3.93	2,495.59	2,444.63	50.96	15,969.95	13,989.44	1,980.51										

En la ejecución del Presupuesto General de Egresos, correspondiente a los meses de enero a abril 2011, por Entidad y Tipo de Gasto, se observa en Gastos en Recurso Humano, un incremento de Q.2,104.11 millones, es decir 36.72% con relación a lo devengado en el mismo período de 2010. En Transferencias de Capital, Inversión Física y Deuda Pública presentan incrementos de Q.426.10, Q.157.25 y Q.50.96 millones, respectivamente. En Gastos de Administración se registró una disminución del 24.1%, es decir Q.761.82 millones, respecto a lo ejecutado en el primer cuatrimestre de 2010; asimismo, Inversiones Financieras realizó una ejecución de Q.3.93 millones, en tanto que en el primer cuatrimestre del 2010, en el mismo tipo de gasto no presenta ejecución.