

## Tablero: Seguimiento al avance presupuestal del Plan de Desarrollo

Criterio	Descripción
<b>ALCANCE TEMÁTICO</b>	<p>El Plan de Desarrollo – PDD es el documento que sirve de base y provee los lineamientos estratégicos de las políticas públicas formuladas por el Gobernador y su equipo de Gobierno.</p> <p>Por otro lado, el plan de inversiones públicas contiene los presupuestos plurianuales de los principales programas y proyectos de inversión y la especificación de los recursos financieros requeridos para su ejecución y, sus fuentes de financiación.</p> <p>Este tablero contiene el monitoreo a la ejecución presupuestal del Plan Departamental de Desarrollo 2020-2023 tanto por Secretaría como por cada uno de los gastos de funcionamiento.</p>
<b>UNIDADES DE ANÁLISIS</b>	Presupuesto del Plan de Desarrollo
<b>VARIABLES E INDICADORES ANALIZADOS</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Porcentaje de avance por CDP: se calcula como el monto total de los CDP expedidos por cada una de las Secretarías dividido entre el presupuesto definitivo. Debe recordarse que el CDP es el documento expedido por el funcionario responsable de presupuesto o quien desempeñe estas funciones en cada entidad, mediante el cual se garantiza la existencia de apropiación presupuestal disponible, libre de afectación y suficiente para respaldar los actos administrativos con los cuales se ejecuta el presupuesto o se hace uso de la apropiación presupuestal. Este documento afecta preliminarmente el presupuesto mientras se perfecciona el compromiso y se efectúa el correspondiente registro presupuestal.</li> <li>• Porcentaje de avance por RPC: se calcula como el monto total de los RPC sobre el presupuesto definitivo de cada Secretaría. El RPC o registro presupuestal es la operación mediante la cual se perfecciona el compromiso, garantizando que los recursos comprometidos no sean desviados a ningún otro fin. De acuerdo con el Art. 38 del Estatuto Presupuestal: "Los compromisos efectivamente adquiridos con cargo a las disponibilidades presupuestales expedidas deben contar también con registro presupuestal, en virtud del cual los recursos no podrán ser desviados a ningún otro fin...".</li> <li>• Fuente: permite ver la ejecución presupuestal por las diferentes fuentes de financiación del PDD incluidas recursos de la nación, recursos de destinación específica, recursos de libre inversión, recursos del Sistema General de Participaciones – SGP, recursos del Sistema General de Regalías – SGR y créditos.</li> <li>• Vigencia: muestra el presupuesto para la vigencia 2010 y según los recursos del balance que son los ingresos provenientes de la liquidación del ejercicio fiscal del año inmediatamente anterior. Se encuentran compuestos por los excedentes financieros, cancelación de reservas, la venta de activos, la recuperación de cartera, entre otros.</li> </ul>
<b>INTERPRETACIÓN DE LA INFORMACIÓN</b>	<p>El mapa permite tres tipos de visualización:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• La primera visualización corresponde al <b>monitoreo de la ejecución presupuestal</b>, con corte mensual y permite ver para cada una de las Secretarías el presupuesto definitivo, el presupuesto que se encuentra en CDP, el presupuesto con RPC y el presupuesto restante por ejecutar. También permite ver en términos porcentuales, el avance por CDP y el avance por RPC. Esta misma información puede ser consultada para un corte de tiempo específico (mensual), por fuente y por vigencia.</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• La segunda visualización corresponde al <b>monitoreo a la ejecución presupuestal por Secretaría</b>, mostrando de manera más detallada, por proyecto, el presupuesto definitivo, el presupuesto total en CDP, el presupuesto en RPC y las obligaciones totales.</li> <li>• La tercera visualización corresponde al <b>monitoreo a los gastos de funcionamiento</b> relacionados con la Secretaría General, el sector educación, hacienda y salud.</li> </ul>
<b>FUENTE DE INFORMACIÓN</b>	Ejecuciones presupuestales de la Secretaría de Hacienda Departamental
<b>PERIODICIDAD DE ACTUALIZACIÓN</b>	Mensual
<b>NIVEL DE COBERTURA GEOGRÁFICA</b>	Departamental