

**INFORME  
DE SEGUIMIENTO Y EVALUACION  
DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA**

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO  
DIRECCION FINANCIERA**

**PERÍODO: DICIEMBRE 2011**

**SAN SALVADOR, ENERO 2012**





## I. INTRODUCCIÓN

El presente informe gerencial contempla información de carácter presupuestario de los componentes de Funcionamiento, Transferencias y Obligaciones Generales del Estado y Deuda Pública, reflejada en los reportes denominados Control de Disponibilidad Presupuestaria y Control de Crédito Presupuestario, correspondientes al período comprendido del 1 al 31 de diciembre de 2011, los cuales son generados en la aplicación informática SAFI.

Asimismo, dicho Informe refleja el seguimiento de las metas físicas durante el mismo período, para lo cual en el caso del componente de Funcionamiento, se han considerado como fuente de información los reportes emitidos por cada una de las Unidades Organizativas del Ramo de Hacienda.

Con respecto al seguimiento físico de las Unidades correspondientes al componente de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado se ha tomado de base para tal efecto los reportes de los Compromisos Presupuestarios procesados.

En relación al Servicio de la Deuda Pública Interna y Externa, se ha considerado el seguimiento emitido por la Dirección General de Inversión y Crédito Público.

## II. INFORME DE SEGUIMIENTO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

Durante el período de diciembre de 2011 las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 09 y 24) presentan aproximadamente 33% de ejecución presupuestaria con relación al monto programado neto, el cual asciende a US \$23.45 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US \$4.34 millones, durante el período en referencia se ejecutó el 98%, logrando dar cobertura a los compromisos por concepto de remuneraciones. En relación a la diferencia del 2% entre la asignación neta y la ejecución presupuestaria, ésta se origina, principalmente, por plazas vacantes.



- **Rubro 54 Adquisición de Bienes y Servicios:** Durante el periodo en análisis se ejecutó el 58% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US \$ 4.51 millones (US \$2.31 millones de Fondo General y US \$2.20 millones de Préstamos Externos), logrando dar cobertura a los compromisos correspondientes a servicios básicos y la adquisición de bienes y servicios necesarios e indispensables para el normal funcionamiento y desarrollo de actividades estratégicas a nivel Institucional, derivados de los diferentes procesos de libre gestión y licitaciones. Así mismo, se ha dado cobertura a las pólizas de reintegro de los Fondos Circulantes de Monto Fijo emitidas y gestionados por las diferentes Unidades Organizativas del Ramo.
  
- **Rubro 55 Gastos Financieros y Otros:** De la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US \$ 1.12 millones, (US \$0.27 millones de Fondo General y US \$0.85 millones de Préstamos Externos), durante el mes de diciembre se ejecutó el 23% de la misma, logrando dar cobertura a los compromisos correspondientes a tasas, derechos y otras contribuciones fiscales, así como tasas e impuestos municipales. Es de aclarar que el 77% de los recursos que no se ejecutaron corresponde principalmente a la Unidad 05 Administración del Tesoro con un monto de \$0.75 millones equivalente al 66% de los fondos asignados
  
- **Rubro 56 Transferencia Corriente:** De la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US \$0.12 millones, (US \$0.11 millones de Préstamos Externos y US \$ 0.08 millones de Fondo General), durante el mes de diciembre se ejecutó el 84% de la misma, logrando dar cobertura a los compromisos del Programa de Formación del Capital Humano 2011. Es de aclarar que el 16% de los recursos que no se ejecutaron corresponde principalmente a la Unidad 03 Dirección y Apoyo Institucional con un monto de \$0.11 millones equivalente al 7% de los fondos asignados

- **Rubro 61 Inversión en Activos Fijos:** Durante el período en análisis se ejecutó el 9% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US \$ 5.54 millones, (US \$0.61 millones de Fondo General y US \$4.93 millones de Préstamos Externos) logrando dar cobertura principalmente a compromisos relacionados a activos fijos necesarios e indispensables para el normal funcionamiento, desarrollo de actividades estratégicas a nivel institucional y proyectos de inversión.

A nivel físico las Unidades Presupuestarias de Funcionamiento de las cuales se recibió el respectivo informe de seguimiento, presentan un nivel de avance del 95% en relación a las metas programadas en el Plan de Trabajo de las Unidades Organizativas del Ramo.

Con relación al componente de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado (U. P. de la 10 a la 20, 23 y 25, excepto la 13, 14, 16 y 20), éstas presentan el 73 % de avance en la ejecución presupuestaria con relación al monto programado neto, el cual asciende a US \$ 86.5 millones (Anexo 2), siendo necesario mencionar que la ejecución en las partidas de gastos que conforman este componente está en función de las solicitudes recibidas y la naturaleza de esas mismas partidas de gastos, así también a la programación de recursos en el período, por lo que se han atendido oportunamente los compromisos que por ley le corresponde sufragar al Estado; en el ámbito físico se obtuvo un avance del 105%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.

Respecto a las Unidades Presupuestarias 13, 14, 16 y 20 no tienen créditos presupuestarios programados en el mes de análisis.

En cuanto a las Unidades del Servicio de la Deuda Pública la ejecución presupuestaria es del 99% con respecto a los recursos netos programados, esto como consecuencia del cumplimiento oportuno de los compromisos derivados del Servicio de la Deuda Pública.

En el ámbito físico se presenta un resultado del 100%, con relación a lo proyectado.

## Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - DICIEMBRE 2011

## Fondo General y Prestamos Externos

(En US Dólares)

## RUBRO 51 REMUNERACIONES

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	900,394	899,892	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	170,372	170,319	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,545,499	1,489,929	96
03 Servicios Tributarios Internos	Préstamos Externos	2,450	-	-
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,064,370	1,064,233	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	420,831	406,733	97
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	164,347	164,347	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	71,637	71,636	100
08 Infraestructura Física	Fondo General	-	-	-
<b>Subtotal</b>		<b>4,339,899</b>	<b>4,267,088</b>	<b>98</b>

## RUBRO 54 ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	1,325,923	1,173,804	89
01 Dirección y Administración Institucional	Préstamos Externos	652,792	185,283	28
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	35,285	16,632	47
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	226,305	158,904	70
03 Servicios Tributarios Internos	Préstamos Externos	305,639	244,538	80
04 Administración de Aduanas	Fondo General	267,288	179,909	67
04 Administración de Aduanas	Préstamos Externos	336,581	285,918	85
05 Administración del Tesoro	Fondo General	373,834	335,059	90
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	52,653	36,579	69
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	26,999	11,046	41
08 Infraestructura Física	Fondo General	-	-	-
24 Asistencia Técnica para la Administración Fiscal y Desempeño del Sector Público	Préstamos Externos	903,500	-	-
<b>Subtotal</b>		<b>4,506,798</b>	<b>2,627,672</b>	<b>58</b>

## RUBRO 55 GASTOS FINANCIEROS Y OTROS

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	56,863	41,549	73
01 Dirección y Administración Institucional	Préstamos Externos	105,831	24,953	24
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	44	-	-
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	2,506	55	2
03 Servicios Tributarios Internos	Préstamos Externos	100	14	14
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,841	2	0
05 Administración del Tesoro	Fondo General	209,355	191,677	92
05 Administración del Tesoro	Préstamos Externos	746,112	-	0
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	44	36	82
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	259	42	16
08 Infraestructura Física	Fondo General	-	-	-
<b>Subtotal</b>		<b>1,122,955</b>	<b>258,328</b>	<b>23</b>

Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - DICIEMBRE 2011  
Fondo General y Prestamos Externos  
(En US Dólares)

## RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria	% (2/1)
03 Dirección y Apoyo Institucional	Fondo General	8,050	-	0
03 Dirección y Apoyo Institucional	Préstamos Externos	108,960	98,420	90
07 Servicios Técnicos Tributarios y de Aduanas	Préstamos Externos	900	900	100
<b>Subtotal</b>		<b>117,910</b>	<b>99,320</b>	<b>84</b>

## RUBRO 61 INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	229,402	229,367	100
01 Dirección y Administración Institucional	Préstamos Externos	73,670	73,670	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	15,890	15,169	95
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	3,651	-	-
04 Administración de Aduanas	Fondo General	18,623	4,664	25
05 Administración del Tesoro	Fondo General	6,950	6,947	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	36,112	36,112	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	3,869	1,182	31
08 Infraestructura Física	Fondo General	292,435	115,527	40
24 Asistencia Técnica para la Administración Fiscal y Desempeño del Sector Público	Préstamos Externos	4,860,000	-	0
<b>Subtotal</b>		<b>5,540,603</b>	<b>482,639</b>	<b>9</b>

## RUBRO 99 ASIGNACIONES POR APLICAR

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria	% (2/1)
09 Gastos Imprevistos	Fondo General	166,103	-	0
09 Gastos Imprevistos	Préstamos Externos	7,659,197	-	0
<b>Subtotal</b>		<b>7,825,300</b>	<b>-</b>	<b>0</b>

<b>Total Unidades de Funcionamiento</b>		<b>23,453,464</b>	<b>7,735,047</b>	<b>33</b>
---	--	-------------------	------------------	-----------



**Unidades Presupuestarias de Transferencias, Obligaciones Generales del Estado y Deuda Pública**  
**Ramo de Hacienda – Diciembre 2011**  
**Fondo General, Préstamos Externos y Donaciones**  
**(En US Dólares)**

<b>Descripción</b>	<b>Fuente de Financiamiento</b>	<b>Asignaciones Modificadas (1)</b>	<b>Ejecución Presupuestaria (2)</b>	<b>% (2/1)</b>
10 Financiamiento a Gobiernos Municipales	Fondo General	19,991,947	19,991,943	100
	Préstamos Externos			
11 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	396,810	322,855	81
	Préstamos Externos			
12 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	1,290,700	1,290,700	100
	Préstamos Externos			
13 Programa para la Rehabilitación del Sector Agropecuario	Fondo General			
14 Financiamiento al Fondo de Amortización y Fideicomiso del Sistema de Pensiones Público	Fondo General			
	Préstamos Externos			
15 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	10,320,957	10,110,949	98
	Préstamos Externos	1,493,330	1,493,212	100
16 Financiamiento al Fondo de Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	Fondo General			
	Préstamos Externos			
17 Financiamiento a Programas de Comunidades Solidarias Rurales, Urbanas y Desarrollo Local	Fondo General	6,990,335	6,291,165	90
	Préstamos Externos	18,996,841	3,651,281	19
	Donaciones	17,031,759	11,090,680	65
18 Financiamiento de Contrapartidas de Proyectos de Inversión	Fondo General	2,406,326	2,406,326	100
19 Financiamiento al Fondo de Prevención y Mitigación de Desastres	Fondo General	3,750,000	3,750,000	100
20 Apoyo a Otras Entidades	Fondo General			
23 Financiamiento al Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	1,447,025	124,170	9
25 Transferencia al Presupuesto Especial Extraordinario para el Evento Electoral de 2012	Fondo General	2,382,300	2,382,300	100
<b>Subtotal Fondo General</b>		<b>47,529,375</b>	<b>46,546,238</b>	<b>98</b>
<b>Subtotal Préstamos Externos</b>		<b>21,937,196</b>	<b>5,268,663</b>	<b>24</b>
<b>Subtotal Donaciones</b>		<b>17,031,759</b>	<b>11,090,680</b>	<b>65</b>
<b>Subtotal Transferencias y Obligaciones Generales</b>		<b>86,498,330</b>	<b>62,905,581</b>	<b>73</b>
21 Servicio de la Deuda Pública Interna	Fondo General	3,060,505	2,533,778	83
	Préstamos Externos	6,354,491	6,354,491	100
22 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	12,500,800	12,477,441	100
	Préstamos Externos	60,784,133	60,776,512	100
<b>Subtotal Deuda Pública</b>		<b>82,899,729</b>	<b>82,142,222</b>	<b>99</b>
<b>TOTAL</b>		<b>169,198,059</b>	<b>145,047,803</b>	<b>86</b>

