

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCION FINANCIERA**

PERÍODO: SEPTIEMBRE 2011

SAN SALVADOR, OCTUBRE 2011





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 30 de septiembre de 2011, los cuales son generados en la aplicación informática SAFI.

Asimismo, dicho Informe refleja el seguimiento de las metas físicas durante el mismo periodo, 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 septiembre de 2011 las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 09) presentan aproximadamente 95% de ejecución presupuestaria con relación al monto programado neto, el cual asciende a US \$5.78 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US \$3.65 millones, durante el periodo en referencia se ejecutó el 92%, logrando dar cobertura a los compromisos por concepto de remuneraciones. En relación a la diferencia del 8% 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 100% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US \$ 1.72 millones, 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 \$ 0.15 millones, durante el mes de septiembre se ejecutó el 100% de la misma, logrando dar cobertura a los compromisos correspondientes a tasas, derechos y otras contribuciones fiscales, así como tasas e impuestos municipales.
- **Rubro 56 Transferencia Corriente:** De la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US \$ 0.3 miles, durante el mes de septiembre se ejecutó el 100% de la misma, logrando dar cobertura a los compromisos del mes de junio, correspondientes al Programa de Formación del Capital Humano 2011.
- **Rubro 61 Inversión en Activos Fijos:** Durante el periodo en análisis se ejecutó el 100% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US \$ 0.26 millones, 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 98% 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 16, 18, 19 y 20), éstas presentan el 41 % de avance en la ejecución presupuestaria con relación al monto programado neto, el cual asciende a US \$ 93.4 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 104%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.

Respecto a las Unidades Presupuestarias 16, 18, 19 y 20 no tienen créditos presupuestarios programados en el mes de análisis, cabe mencionar que la UP 25 Transferencia al Presupuesto Especial Extraordinario para el Evento Electoral de 2012, fue creada en ejecución mediante D. L. No.817, de fecha 18 de agosto de 2011, con el monto de US \$ 13.72 millones.

En cuanto a las Unidades del Servicio de la Deuda Pública la ejecución presupuestaria es del 100% 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 97%, debido a que los pagos de Bonos 2025, los reprogramaron para realizarlos en el mes de octubre de 2011, razón por la cual no se cumplió con las metas programadas para el mes de ejecución.



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

RUBRO 51 REMUNERACIONES

Descripción	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	773,264	710,212	92
02 Administración del Presupuesto Público	146,581	131,074	89
03 Servicios Tributarios Internos	1,260,085	1,157,992	92
04 Administración de Aduanas	933,778	856,765	92
05 Administración del Tesoro	330,215	299,653	91
06 Contabilidad Gubernamental	136,412	132,485	97
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	66,702	58,596	88
08 Infraestructura Física	-	-	-
Subtotal	3,647,036	3,346,776	92

RUBRO 54 ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS

Descripción	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	1,024,449	1,024,449	100
02 Administración del Presupuesto Público	33,073	33,073	100
03 Servicios Tributarios Internos	186,275	186,275	100
04 Administración de Aduanas	291,040	291,040	100
05 Administración del Tesoro	148,650	148,650	100
06 Contabilidad Gubernamental	25,801	25,801	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	12,181	12,181	100
08 Infraestructura Física	-	-	-
Subtotal	1,721,470	1,721,470	100

RUBRO 55 GASTOS FINANCIEROS Y OTROS

Descripción	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	73,842	73,842	100
02 Administración del Presupuesto Público	71	71	100
03 Servicios Tributarios Internos	247	247	100
04 Administración de Aduanas	2,380	2,380	100
05 Administración del Tesoro	76,179	76,179	100
06 Contabilidad Gubernamental	36	36	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	312	312	100
08 Infraestructura Física	-	-	-
Subtotal	153,066	153,066	100

RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Descripción	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
03 Servicios Tributarios Internos	270	270	100
Subtotal	270	270	100



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

RUBRO 61 INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS

Descripción	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	15,301	15,301	100
02 Administración del Presupuesto Público	-	-	-
03 Servicios Tributarios Internos	1,110	1,110	100
04 Administración de Aduanas	-	-	-
05 Administración del Tesoro	-	-	-
06 Contabilidad Gubernamental	-	-	-
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	-	-	-
08 Infraestructura Física	246,322	246,322	100
Subtotal	262,733	262,733	100

Total Unidades de Funcionamiento	5,784,575	5,484,045	95
---	------------------	------------------	-----------



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

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
10 Financiamiento a Gobiernos Municipales	Fondo General	19,996,828	19,996,828	100
	Préstamos Externos			
11 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	350,901	350,901	100
	Préstamos Externos			
12 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	2,331,490	2,331,490	100
	Préstamos Externos			
13 Programa para la Rehabilitación del Sector Agropecuario	Fondo General	1,228,065	1,228,065	100
14 Financiamiento al Fondo de Amortización y Fideicomiso del Sistema de Pensiones Público	Fondo General	5,629,375	5,629,375	100
	Préstamos Externos	13,275,325	-	0
15 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	5,348,067	2,093,825	39
	Préstamos Externos	31,158,775	-	0
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	3,494,269	3,494,269	100
	Préstamos Externos	6,802,280	2,013,731	30
	Donaciones	2,216,500	153,575	7
18 Financiamiento de Contrapartidas de Proyectos de Inversión	Fondo General			
19 Financiamiento al Fondo de Prevención y Mitigación de Desastres	Fondo General			
20 Apoyo a Otras Entidades	Fondo General			
23 Financiamiento al Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	498,510	135,209	27
25 Transferencia al Presupuesto Especial Extraordinario para el Evento Electoral de 2012	Fondo General	1,119,355	1,119,355	100
Subtotal Fondo General		39,498,350	36,244,108	92
Subtotal Préstamos Externos		38,459,565	2,148,940	6
Subtotal Donaciones		2,216,500	153,575	7
Subtotal Transferencias y Obligaciones Generales		93,449,740	38,546,623	41
21 Servicio de la Deuda Pública Interna	Fondo General	11,195,382	11,195,382	100
22 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	38,850,851	38,850,851	100
Subtotal Deuda Pública		50,046,233	50,046,233	100
TOTAL		143,495,973	88,592,856	62

