

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCION FINANCIERA**

PERÍODO: JULIO 2011

SAN SALVADOR, AGOSTO 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 periodo comprendido del 1 al 31 de julio 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 periodo de julio de 2011 las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 08) presentan aproximadamente 91% de ejecución presupuestaria con relación al monto programado neto, el cual asciende a US \$5.26 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US \$3.61 millones, durante el periodo en referencia se ejecutó el 93%, logrando dar cobertura a los compromisos por concepto de remuneraciones. En relación a la diferencia del 7% entre la asignación neta y la ejecución presupuestaria, ésta se origina, principalmente, por plazas vacantes.

- **Rubro 54 Adquisición de Bienes y Servicios:** Durante el período en análisis se ejecutó el 100% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US \$ 1.21 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 \$ 0.12 millones, durante el mes de julio 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 \$ 0.21 millones, durante el mes de julio se ejecutó el 100% de la misma, logrando dar cobertura a los compromisos 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 \$ 0.12 millones, logrando dar cobertura principalmente a compromisos relacionados a activos fijos necesarios e indispensables para el normal funcionamiento y 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 97% 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 y 23, excepto la 13, 19 y 20), éstas presentan el 88 % de avance en la ejecución presupuestaria con relación al monto programado neto, el cual asciende a US \$ 91,9 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 102 %, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.

Respecto a las Unidades Presupuestarias 13, 19 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 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 contorno físico se presenta un resultado del 117 %, el cual está en armonía con las metas programadas para el mes de ejecución.



Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - JULIO 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	759,104	698,428	92
02 Administración del Presupuesto Público	150,342	135,040	90
03 Servicios Tributarios Internos	1,230,120	1,149,488	93
04 Administración de Aduanas	933,778	857,505	92
05 Administración del Tesoro	334,720	313,586	94
06 Contabilidad Gubernamental	136,412	134,383	99
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	66,443	58,617	88
08 Infraestructura Física	-	-	-
Subtotal	3,610,919	3,347,047	93

RUBRO 54 ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS

Descripción	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	667,972	667,972	100
02 Administración del Presupuesto Público	12,346	12,346	100
03 Servicios Tributarios Internos	170,369	170,369	100
04 Administración de Aduanas	244,126	244,126	100
05 Administración del Tesoro	89,878	89,878	100
06 Contabilidad Gubernamental	15,797	15,797	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	6,689	6,689	100
08 Infraestructura Física	-	-	-
Subtotal	1,207,177	1,207,177	100

RUBRO 55 GASTOS FINANCIEROS Y OTROS

Descripción	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	35,689	35,689	100
02 Administración del Presupuesto Público	-	-	-
03 Servicios Tributarios Internos	203	203	100
04 Administración de Aduanas	2	2	100
05 Administración del Tesoro	80,885	80,885	100
06 Contabilidad Gubernamental	683	683	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	42	42	100
08 Infraestructura Física	-	-	-
Subtotal	117,505	117,505	100

RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Descripción	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
03 Servicios Tributarios Internos	213,610	213,610	100
Subtotal	213,610	213,610	100

RUBRO 61 INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS

Descripción	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	21,797	21,797	100
02 Administración del Presupuesto Público	1,950	1,950	100
03 Servicios Tributarios Internos	-	-	-
04 Administración de Aduanas	-	-	-
05 Administración del Tesoro	1,150	1,150	100
06 Contabilidad Gubernamental	-	-	-
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	-	-	-
08 Infraestructura Física	90,529	90,529	100
Subtotal	115,426	115,426	100

Total Unidades de Funcionamiento	5,264,636	4,787,155	91
---	------------------	------------------	-----------



Unidades Presupuestarias de Transferencias, Obligaciones Generales del Estado y Deuda Pública
Ramo de Hacienda – Julio 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	20,004,268	20,004,268	100
	Préstamos Externos	30,222,222	30,222,222	100
11 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	394,256	394,256	100
	Préstamos Externos			
12 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	2,335,700	2,335,700	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	5,629,375	5,629,375	100
15 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	5,927,556	3,484,567	59
	Préstamos Externos			
16 Financiamiento al Fondo de Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	Fondo General	8,910,971	8,910,971	100
	Préstamos Externos			
17 Financiamiento al Programa de Comunidades Solidarias Rurales	Fondo General	3,490,518	2,590,518	74
	Préstamos Externos	5,291,760	1,000,000	19
	Donaciones	3,491,875	463,953	13
18 Financiamiento de Contrapartidas de Proyectos de Inversión	Fondo General	5,982,621	5,982,621	100
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	275,260	114,249	42
Subtotal Fondo General		52,675,265	49,332,276	94
Subtotal Préstamos Externos		35,789,242	31,336,471	88
Subtotal Donaciones		3,491,875	463,953	13
Subtotal Transferencias y Obligaciones Generales		91,956,382	81,132,700	88
21 Servicio de la Deuda Pública Interna	Fondo General	1,327,170	1,327,170	100
22 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	763,608,790	763,608,790	100
Subtotal Deuda Pública		764,935,960	764,935,960	100
T O T A L		856,892,342	846,068,660	99

