

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCION FINANCIERA**

PERÍODO: MAYO 2011

SAN SALVADOR, JUNIO 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 31 de mayo 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 mayo 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 \$4.94 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 94%, logrando dar cobertura a los compromisos por concepto de remuneraciones. En relación a la diferencia del 6% 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 \$ 1.08 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 gestionadas por las diferentes Unidades Organizativas del Ramo.
- **Rubro 55 Gastos Financieros y Otros:** De la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US \$ 0.14 millones, durante el mes de mayo 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 61 Inversión en Activos Fijos:** Durante el periodo en análisis se ejecutó el 100% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US \$ 0.10 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 94% 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, 18, 19 y 20), éstas presentan el 83 % de avance en la ejecución presupuestaria con relación al monto programado neto, el cual asciende a US \$ 60.6 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 periodo, por lo que se han atendido oportunamente los compromisos que por ley le





córresponde 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, 18, 19 y 20 no tienen créditos presupuestarios programados en el mes de análisis.

Es importante destacar que la U. P. 23 Financiamiento al Fortalecimiento de Gobiernos Locales, fue creada en ejecución de conformidad al D. L. No. 678, de fecha 7 de abril de 2011.

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 95 %, al haberse gestionado un préstamo que permitió reprogramar pagos que no se cubrieron por esta operación que benefició a la Institución.



Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda -MAYO 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	742,546	691,111	93
02 Administración del Presupuesto Público	145,072	130,510	90
03 Servicios Tributarios Internos	1,232,905	1,174,832	95
04 Administración de Aduanas	936,361	855,070	91
05 Administración del Tesoro	321,459	303,064	94
06 Contabilidad Gubernamental	166,244	164,239	99
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	69,703	62,250	89
08 Infraestructura Física	-	-	-
Subtotal	3,614,289	3,381,075	94

RUBRO 54 ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS

Descripción	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	506,897	506,897	100
02 Administración del Presupuesto Público	7,271	7,271	100
03 Servicios Tributarios Internos	125,086	125,086	100
04 Administración de Aduanas	303,041	303,041	100
05 Administración del Tesoro	118,767	118,767	100
06 Contabilidad Gubernamental	16,970	16,970	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	6,258	6,258	100
08 Infraestructura Física	-	-	-
Subtotal	1,084,290	1,084,290	100

RUBRO 55 GASTOS FINANCIEROS Y OTROS

Descripción	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	50,246	50,246	100
02 Administración del Presupuesto Público	87	87	100
03 Servicios Tributarios Internos	33	33	100
04 Administración de Aduanas	31	31	100
05 Administración del Tesoro	91,574	91,574	100
06 Contabilidad Gubernamental	65	65	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	42	42	100
08 Infraestructura Física	-	-	-
Subtotal	142,078	142,078	100

RUBRO 61 INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS

Descripción	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	3,672	3,672	100
02 Administración del Presupuesto Público	-	-	-
03 Servicios Tributarios Internos	-	-	-
04 Administración de Aduanas	1,150	1,150	100
05 Administración del Tesoro	180	180	100
06 Contabilidad Gubernamental	2,150	2,150	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	-	-	-
08 Infraestructura Física	94,349	94,349	100
Subtotal	101,501	101,501	100

Total Unidades de Funcionamiento	4,942,158	4,708,944	95
---	------------------	------------------	-----------



Unidades Presupuestarias de Transferencias, Obligaciones Generales del Estado y Deuda Pública
Ramo de Hacienda – Mayo 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	20,002,338	20,002,338	100
	Préstamos Externos	3,777,778		0
11 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	325,626	325,626	100
	Préstamos Externos			
12 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	2,162,585	2,162,585	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	5,829,375	5,829,375	100
15 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	8,388,831	5,820,936	69
	Préstamos Externos			
16 Financiamiento al Fondo de Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	Fondo General			
	Préstamos Externos	8,944,260	8,944,260	100
17 Financiamiento al Programa de Comunidades Solidarias Rurales	Fondo General	2,705,117	2,705,117	100
	Préstamos Externos	5,239,788	3,496,528	67
	Donaciones	3,033,315	673,921	22
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	355,560	326,800	92
Subtotal Fondo General		36,214,872	36,645,977	93
Subtotal Préstamos Externos		18,317,384	12,767,688	70
Subtotal Donaciones		3,033,315	673,921	22
Subtotal Transferencias y Obligaciones Generales		80,565,571	50,087,486	63
21 Servicio de la Deuda Pública Interna	Fondo General	8,184,500	8,184,500	100
22 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	66,328,541	66,328,541	100
Subtotal Deuda Pública		74,513,041	74,513,041	100
T O T A L		138,078,612	124,600,527	92

