

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCION FINANCIERA**

PERÍODO: ENERO 2011

SAN SALVADOR, FEBRERO 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 enero 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 enero de 2011 las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 09) presentan aproximadamente 94% de ejecución presupuestaria con relación al monto programado neto, el cual asciende a US \$3.82 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US \$3.55 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 \$ 0.24 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 \$ 0.03 millones, durante el mes de enero 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.

A nivel físico las Unidades Presupuestarias de Funcionamiento de las cuales se recibió el respectivo informe de seguimiento, presentan un nivel de avance del 100% 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, excepto las 13, 18, 19 y 20), éstas presentan el 88% de avance en la ejecución presupuestaria con relación al monto programado neto, el cual asciende a US \$58 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 103%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.

De conformidad al Acuerdo Ejecutivo No. 25, de fecha 13 de enero de 2011, se introduce en la Ley de Presupuesto vigente, modificaciones presupuestarias en el apartado III Gastos en la parte correspondiente al Ramo de Hacienda, literal B Asignaciones de Recursos, modifícase el propósito e increméntase la Unidad Presupuestaria 17 Financiamiento a Programas de Comunidades Solidarias Rurales, Urbanas y Desarrollo Local, Línea de Trabajo 01 Programa de Comunidades Solidarias Rurales, con la cantidad de US \$ 3,667,015.00, Fuente de Financiamiento Préstamos Externos, con el propósito de financiar programas de fortalecimiento social para mejorar las condiciones de vida de las comunidades, así como financiar la Pensión Básica que se otorga a los Adultos Mayores.





MINISTERIO DE
HACIENDA
DIRECCIÓN FINANCIERA



Respecto a las Unidades Presupuestarias 18 y 20, no presentan ejecución durante el período que se informa y considerando que las UP 13, y 19 no tienen créditos presupuestario 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 ámbito físico se obtuvo un resultado del 114%, lo que implica un nivel superior a lo programado.



Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda -Enero 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	723,388	697,676	96
02 Administración del Presupuesto Público	143,625	131,951	92
03 Servicios Tributarios Internos	1,247,511	1,140,192	91
04 Administración de Aduanas	928,324	863,357	93
05 Administración del Tesoro	308,465	300,798	98
06 Contabilidad Gubernamental	135,017	134,543	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	65,726	57,770	88
08 Infraestructura Física	-	-	-
Subtotal	3,552,055	3,326,286	94

RUBRO 54 ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS

Descripción	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	117,222	117,222	100
02 Administración del Presupuesto Público	2,873	2,873	100
03 Servicios Tributarios Internos	48,661	48,661	100
04 Administración de Aduanas	59,847	59,847	100
05 Administración del Tesoro	6,781	6,781	100
06 Contabilidad Gubernamental	5,800	5,800	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	885	885	100
08 Infraestructura Física	-	-	0
Subtotal	242,069	242,069	100

RUBRO 55 GASTOS FINANCIEROS Y OTROS

Descripción	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	30,175	30,175	100
02 Administración del Presupuesto Público	29	29	100
03 Servicios Tributarios Internos	244	244	100
04 Administración de Aduanas	280	280	100
05 Administración del Tesoro	-	-	-
06 Contabilidad Gubernamental	36	36	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	71	71	100
08 Infraestructura Física	-	-	-
Subtotal	30,835	30,835	100

Total Unidades de Funcionamiento	3,824,959	3,599,190	94
---	------------------	------------------	-----------



Unidades Presupuestarias de Transferencias, Obligaciones Generales del Estado y Deuda Pública
Ramo de Hacienda – Enero 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	20,015,828	20,015,828	100
11 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	342,260	342,260	100
	Préstamos Externos			
12 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	2,097,705	2,094,690	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	11,256,105	11,256,105	100
15 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	4,677,065	4,254,418	91
	Préstamos Externos			
16 Financiamiento al Fondo de Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	Fondo General	8,000,000	8,000,000	100
	Préstamos Externos			
17 Financiamiento al Programa de Comunidades Solidarias Rurales	Fondo General	2,191,037	2,191,037	100
	Préstamos Externos	2,232,655	2,232,190	100
	Donaciones	875,875	491,265	56
18 Financiamiento de Contrapartidas de Proyectos de Inversión	Fondo General	5,890,401	-	0
19 Financiamiento al Fondo de Prevención y Mitigación de Desastres	Fondo General			
20 Apoyo a Otras Entidades	Fondo General	425,000	-	0
Subtotal Fondo General		54,895,401	48,154,338	88
Subtotal Préstamos Externos		2,232,655	2,232,190	100
Subtotal Donaciones		875,875	491,265	56
Subtotal Transferencias y Obligaciones Generales		58,003,931	50,877,793	88
21 Servicio de la Deuda Pública Interna	Fondo General	1,160,170	1,160,170	100
22 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	76,417,309	76,417,309	100
Subtotal Deuda Pública		77,577,479	77,577,479	100
TOTAL		135,581,410	128,455,272	95

