



ADMINISTRAMOS TUS IMPUESTOS
CON DEDICACIÓN Y TRANSPARENCIA



Resumen Ejecutivo

Ejecución Presupuestaria Gastos

a Septiembre 2008

DIAGP
División de Integración
y Análisis Global del
Presupuesto

Resumen Ejecutivo Ejecución Presupuestaria Gastos a Septiembre 2008

Situación Presupuestaria por Financiamiento a Septiembre 2008

En millones de US dólares

Fuentes de Financiamiento	Asignación Modificada 1	Compromiso 2	Devengado 3	Asignación Disponible 4 = (1 - 2)	% de Ejecución Devengado 5 = (3/1)
Fondo General	3,437.0	2,470.7	2,389.2	966.3	69.5
Préstamos Externos	94.8	54.9	45.9	39.9	48.4
Donaciones	29.5	13.4	9.9	16.1	33.6
Total	3,561.3	2,539.0	2,445.0	1,022.3	68.7

El Presupuesto General del Estado al cierre del mes de Septiembre del corriente año, muestra un incremento de US\$23.5 millones con respecto al mes de anterior, y con relación al Presupuesto Votado un aumento global de US\$218.6 millones, alcanzando la asignación modificada US\$3,561.3 millones.

Las modificaciones presupuestarias realizadas en el mes de Septiembre tienen su explicación en los siguientes movimientos:

Aumento del Fondo General en US\$22.5 millones de los cuales **US\$16.6 millones** son excedentes en la captación de ingresos correspondientes al tercer trimestre de año, incorporados mediante acuerdo ejecutivo al presupuesto, de conformidad a lo establecido en el Art. 6 de la Ley de Presupuesto vigente.

Estos recursos se orientaron para atender las siguientes necesidades: financiar el subsidio a la energía eléctrica de julio del corriente año; fomentar el desarrollo habitacional con el inicio de la construcción de 223 unidades habitacionales por reubicación en terreno del ISTA; financiar complementariamente la estabilización de tarifas del servicio público de transporte colectivo de pasajeros

correspondientes a los meses de julio y agosto del presente año; así como al subsidio otorgado al consumo del gas licuado (FEFE) del mes de julio.

US\$0.8 millones de ampliación automática del Fondo de Estabilización y Fomento Económico, según lo establece el inciso segundo del Art. 63 del Reglamento de la Ley Orgánica de Administración Financiera del Estado, cuyos fondos provienen del gravamen sobre la comercialización de gasolina y diesel, destinados a subsidiar el gas licuado de petróleo.

US\$5.1 millones derivados de la aplicación de la Ley Transitoria para la Estabilización de las Tarifas del Servicio Público de Transporte Colectivo de Pasajeros, correspondientes a los meses de julio y agosto, conforme al art. 17 del D.L. No. 487 de fecha 23 de noviembre de 2007.

El Financiamiento Externo se incrementó en US\$1.0 millones, provenientes del préstamo BID N° 1379/OC-ES, para financiar el "Programa de Vivienda Fase I".

Los gastos devengados al presente mes que se analiza ascienden a US\$2,445.0 millones,

representando el 68.7 por ciento de la asignación modificada anual; el financiamiento de dichos gastos,

correspondió en un 97.7 por ciento al Fondo General y el resto se cubrió con recursos externos.

Situación Presupuestaria por Órganos del Estado a Septiembre 2008

En millones de US dólares

Gobierno Central	Asignación Modificada	Compromiso Acumulado	Devengado Ene - Agosto	Devengado Septiembre	Devengado Acumulado	Asignación Disponible	% de Ejecución Devengad
	1	2	3	4	5	6 = (1 - 2)	7 = (5/1)
Órgano Legislativo	33.5	21.4	18.5	2.0	20.5	12.1	61.2
Órgano Judicial	182.2	127.7	106.1	12.8	118.9	54.5	65.3
Órgano Ejecutivo	2,047.9	1,470.8	1,239.3	149.6	1,388.9	577.0	67.8
Ministerio Público	59.5	41.7	35.9	5.5	41.4	17.8	69.6
Otras Instituciones	53.5	41.2	37.0	3.3	40.3	12.3	75.3
Subtotal Institucional	2,376.5	1,702.8	1,436.8	173.2	1,610.0	673.7	67.7
Obligaciones Generales del Estado	61.1	31.9	28.6	3.3	31.9	29.2	52.2
Transferencias Varias	436.4	297.8	267.4	30.4	297.8	138.6	68.2
Deuda Pública	687.3	506.6	459.2	46.1	505.3	180.7	73.5
Total	3,561.3	2,539.0	2,192.0	253.0	2,445.0	1,022.3	68.7

La gestión realizada por las instituciones que conforman el Gobierno Central, se centró en las actividades siguientes:

Órgano Legislativo. El monto del devengado acumulado al mes de Septiembre de 2008 en este Órgano del Estado asciende a US\$20.5 millones, recursos que se han destinado a darle cumplimiento a su competencia fundamental, que es la de legislar, así como alcanzar los objetivos institucionales a efecto de modernizar el proceso de formación de leyes en el país.

Órgano Judicial. Este órgano ha devengado recursos a Septiembre por US\$118.9 millones, los cuales fueron enfocados en primer lugar, al cumplimiento de su facultad exclusiva de juzgar y sancionar; y en segundo lugar a modernizar la administración de justicia, mediante la mejora de los procesos, capacitación del personal, y apoyo técnico-forense especializado en la investigación del delito.

Órgano Ejecutivo. Al mes de Septiembre 2008 presenta recursos devengados por un monto de US\$1,388.9 millones, con los que se

han atendido necesidades sociales, de seguridad ciudadana y de desarrollo económico, tal como se detallan a continuación:

Ramo de Hacienda. Devengó recursos por US\$39.3 millones enfocados a cumplir con la misión del Ramo que es preservar la estabilidad macroeconómica del país, mediante la conducción prudente de las finanzas públicas. De esta forma, las asignaciones se reforzaron con US\$5.0 millones para financiar el subsidio a la energía eléctrica que se otorga a la población a través del Fondo de Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía (FINET). Además se transfirieron fondos a diversas instituciones del Sector Público para cubrir el incremento salarial otorgado a los empleados públicos, según D.L. 663 aprobado el 19 de junio del corriente año con vigencia a partir del mes de julio.

Ramo de Relaciones Exteriores. En este Ramo los gastos devengados alcanzan US\$31.7 millones, los cuales han permitido ejecutar la política exterior de forma coordinada, posibilitando la presencia activa

de nuestro país ante el resto de naciones, y gestionar efectivamente la cooperación internacional.

Al Ramo se reforzaron sus asignaciones al mes que se informa con US\$0.6 millones, para cubrir el diferencial cambiario del US dólar respecto a otras monedas, y para apoyar las estrategias de atención a la comunidad salvadoreña radicada en el exterior, mediante la emisión de documentos únicos de identidad (DUI) en el exterior.

Ramo de Seguridad Pública y Justicia. Los gastos devengados en el Ramo alcanzan US\$173.4 millones, con lo cual se ha continuado fortaleciendo el estado de derecho en el país e impulsando programas preventivos de la violencia y la delincuencia; siendo así, que se ha dotado a la PNC de los recursos necesarios para fortalecer las actividades de prevención y control de actos de delincuencia común y organizada.

Además, se reforzaron sus asignaciones en el presente mes con US\$1.0 millón, destinando los recursos a financiar gastos de funcionamiento de la PNC.

Ramo de Educación. Los gastos devengados al corriente mes alcanzan US\$424.2 millones orientados a suministrar los servicios educativos a nivel nacional, enmarcados dentro del Plan Nacional de Educación 2021.

En Septiembre la Institución reorientó recursos a fin de apoyar la prestación de los servicios culturales a través de CONCULTURA, mediante el financiamiento de la reapertura del Parque Zoológico Nacional, y de los materiales utilizados en los proyectos: “Restauración del Templo San Cristobal” de Jayaque, La Libertad y “Restauración del Templo de Santiago Apostol, Fase II” de Tenancingo, Cuscatlán.

Ramo de Salud Pública y Asistencia Social. Al mes en análisis los recursos devengados en este Ramo alcanzaron los US\$249.8 millones, destinados al apoyo de los servicios de salud que se proporcionan a través de la red de establecimientos nacionales de salud.

Se reforzaron las asignaciones del Ramo por US\$2.3 millones, recursos orientados a financiar las necesidades urgentes de medicamentos, insumos médicos, y ampliar la cobertura de los servicios de salud en zonas menos atendidas.

Ramo de Economía. A Septiembre 2008 este Ramo movilizó recursos devengados por la cantidad de US\$114.5 millones, logrando así impulsar el desarrollo de políticas orientadas al fomento y atracción de la inversión extranjera, desarrollo técnico y productivo, y acciones tendientes a la integración internacional en un ambiente de libre comercio.

Asimismo, se reforzaron las asignaciones del Ramo con US\$8.8 millones para cubrir compromisos del subsidio que se otorga al consumo de gas licuado.

Ramo de Agricultura y Ganadería. Los recursos devengados en este Ramo ascienden a US\$45.3 millones, monto que se ha canalizado al desarrollo del agro nacional, transformación y modernización de la agricultura, promover inversión productiva y la reconversión de empresas agrícolas, realizando entre otras, las actividades siguientes:

- 200 manzanas con obras y prácticas de conservación de suelos.
- 208 manzanas con buenas practicas agrícolas de manejo integrado de la mosca de la fruta;
- 4,000 Diagnósticos de laboratorios de diferentes especialidades agropecuarias.
- 33,300 inspecciones en productos agropecuarios de embarque que entraron al país;
- 250 manzanas con vigilancia fitozoosanitaria;
- 290 manzanas de bosque con incentivos a través del bono forestal.
- Campaña de vacunación realizada a 890 animales vacunos.

- Escrituración de 350 lotes y solares a campesinos del sector agropecuario reformado.

Adicionalmente se reorientaron recursos con el objetivo de:

- Continuar con el proceso de compra/venta de frijol para abastecer el mercado nacional.
- Comprar y distribuir semilla mejorada, fertilizantes y silos a los productores agrícolas, a fin de asegurar la alimentación básica a la población.

En el presente mes el Ramo fue reforzado con US\$ 0.5 millones con el propósito de financiar los Programas de Solidaridad Rural y de Campesino sin Tierra.

El Ramo de Obras Públicas, Transporte y de Vivienda y Desarrollo Urbano. El devengado acumulado al mes de Septiembre 2008 en este Ramo asciende a US\$121.7 millones, monto orientado a áreas prioritarias relacionadas con la actividad de Regulación y Control del Sistema de Transporte, a fortalecer el Mantenimiento de la Red Nacional de Carreteras y Acceso a Vivienda Digna para Familias Pobres. Dentro de la ejecución realizada por el Ramo en el período en referencia, se continúa con la realización de los proyectos siguientes:

- Programa de Vivienda Fase I, cuya ejecución está bajo la responsabilidad de FONAVIPO, FSV y Alcaldía Municipal de San Salvador.
- Ampliación Alameda Juan Pablo II, entre 75 Av. Norte y Av. Masferrer.
- Apertura Boulevard Diego de Holguín-Santa Tecla Tramo II.
- Programa de Derechos de Vía Años Anteriores.

Ministerio Público. Los recursos devengados por las instituciones del Ministerio Público son US\$41.4 millones, dichas instituciones tienen a cargo la investigación del delito y asistencia a personas de escasos recursos económicos en áreas de mediación y defensa de la familia.

Las asignaciones de la Fiscalía General de la República fueron incrementadas en US\$1.6 millones, para financiar gastos operativos en el marco del desarrollo institucional.

En las **Otras Instituciones**, el devengado asciende a US\$40.3 millones, de los cuales US\$16.6 millones corresponden al Tribunal Supremo Electoral para su gestión operativa. Asimismo, en Septiembre se reforzaron sus asignaciones con US\$0.3 millones orientados al Registro Nacional de Personas Naturales (RNPN) para cubrir costos de la emisión gratuita del DUI, así como para fortalecer las unidades de recolección y procesamiento de partidas de nacimiento y defunción; la Corte de Cuentas de la República participa con un devengado de US\$19.1 millones para cumplir con sus funciones de fiscalización de la gestión gubernamental. Así mismo se dio cobertura a la gestión realizada por Tribunal de Ética Gubernamental, Consejo Nacional de la Judicatura y Tribunal de Servicio Civil, cuyos gastos devengados suman US\$4.6 millones.

En lo que concierne a las **Obligaciones Generales del Estado**, los gastos devengados al mes de Septiembre de 2008 ascienden a US\$31.9 millones, con los cuales se dio cumplimiento a la programación de los compromisos adquiridos por el Estado, siendo los conceptos más representativos, la Devolución IVA a Exportadores y las Clases Pasivas (transferencias de recursos para el pago de pensiones a personal administrativo y militares no cubiertos por el IPSFA), con US\$11.4 millones y US\$9.6 millones, respectivamente. Asimismo, el Ramo autorizó reprogramar recursos para dar cobertura a la suscripción de acciones de la Asociación Internacional de Fomento (AIF).

Transferencias Varias. El Ministerio de Hacienda al mes de Septiembre de 2008, en concepto de transferencias varias ha devengado US\$297.8 millones, recursos orientados, entre otros, a apoyar el desarrollo

local (Financiamiento a Gobiernos Municipales con US\$152.5 millones y al FISDL US\$14.9 millones), programas de protección social como la Red Solidaria con US\$14.3 millones, al Sistema de Pensiones con US\$57.7 millones y subsidios a la energía eléctrica US\$35.4 millones, ejecutados a través de FINET.

La **Deuda Pública** presenta recursos devengados por US\$505.3 millones, de los cuales US\$315.6 millones corresponden a intereses y US\$189.7 millones a la amortización, cumpliendo así con la programación establecida para el servicio de la deuda pública interna y externa.

Situación Presupuestaria por Clasificación Económica a Septiembre 2008

En millones de US dólares

Conceptos	Asignación Modificada	Compromiso	Devengado	Asignación Disponible	% de Ejecución Devengado
	1	2	3	4 = (1 - 2)	5 = (3/1)
Gastos Corrientes	2,536.3	1,874.9	1,851.3	661.3	73.0
Remuneraciones	1,033.8	744.2	743.6	289.6	71.9
Bienes y Servicios	291.0	230.6	210.5	60.4	72.3
Financieros y Otros	469.9	345.9	344.7	124.0	73.4
Transferencias	741.6	554.2	552.5	187.3	74.5
Gastos de Capital	631.6	384.8	315.0	246.8	49.9
Inversión Activos Fijos	251.3	126.4	64.0	125.0	25.5
Inversión Capital Humano	32.7	18.9	11.8	13.7	36.1
Transferencias	347.5	239.4	239.1	108.1	68.8
Inversiones Financieras	0.1	0.1	0.1		100.0
Aplicaciones Financieras	268.3	190.3	189.7	78.1	70.7
Amortización Endeudamiento	268.3	190.3	189.7	78.1	70.7
Gastos de Contribuciones	125.1	89.0	89.0	36.1	71.1
Total	3,561.3	2,539.0	2,445.0	1,022.3	68.7

Gastos Corrientes. Los gastos corrientes totales devengados a Septiembre de 2008 fueron US\$1,851.3 millones, monto que respecto a la asignación modificada es equivalente al 73.0 por ciento.

Gastos de Capital. En monto devengado en este rubro presenta la cantidad de US\$315.0 millones, lo que representa el 49.9 por ciento de la asignación modificada.

Aplicaciones Financieras. En materia de amortización de la deuda pública, los recursos totales devengados alcanzan US\$189.7 millones, representando el 70.7 por ciento respecto a la asignación modificada.

Gastos de Contribuciones Especiales. Los gastos devengados en esta categoría son: Fondo de Conservación Vial US\$49.7 millones, Contribución Especial para la Estabilización de las Tarifas del Servicio Público de Transporte Colectivo de Pasajeros US\$22.3 millones, Fondo Solidario para la Salud US\$12.4 millones, Contribución Especial para la Promoción Turística US\$4.0 millones y Contribución Especial por Libra de Azúcar Extraída US\$0.6 millones, haciendo un total devengado de US\$89.0 millones, el cual representa el 71.1 por ciento de la asignación modificada para esta categoría.