

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA**

**PERÍODO: DICIEMBRE 2012
(CIERRE DEFINITIVO)**

SAN SALVADOR, ENERO 2013



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 diciembre de 2012, los cuales son generados en la aplicación informática SAFI. Asimismo, dicho informe refleja el seguimiento de las metas físicas durante el mismo período.

II. INFORME DE SEGUIMIENTO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

A. FUNCIONAMIENTO

Durante el período de diciembre 2012 las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 08 y 10) presentan aproximadamente 84% de ejecución presupuestaria con relación al monto programado neto, el cual asciende a US \$12.03 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US \$4.60 millones, durante el período en referencia se ejecutó el 100%, logrando dar cobertura a los compromisos por concepto de remuneraciones.
- **Rubro 54 Adquisición de Bienes y Servicios:** Durante el período en análisis se ejecutó el 83% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US \$ 3.09 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. Además, 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 \$1.37 millones, durante el mes de diciembre se ejecutó el 91% 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 \$0.16 millones, durante el mes de diciembre se ejecutó el 51% de la misma, logrando dar cobertura a los compromisos del Programa de Formación del Capital Humano 2012.
- **Rubro 61 Inversión en Activos Fijos:** Durante el periodo en análisis se ejecutó el 61% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US \$2.80 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.
- **Rubro 99 Asignaciones por Aplicar:** Durante el periodo en análisis se ejecutó el 0% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US \$0.02 millones

A nivel físico las Unidades Presupuestarias de Funcionamiento de las cuales se recibió el respectivo informe de seguimiento, presentan un nivel de avance del 96% en relación a las metas programadas en el Plan de Trabajo de las Unidades Organizativas del Ramo.

TRANSFERENCIAS Y OBLIGACIONES GENERALES DEL ESTADO

Con relación al componente de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado (U. P. de la 11 a la 24, excepto la 15, 17, 21, 22 y 24), éstas presentan el 83% de avance en la ejecución presupuestaria respecto al monto programado neto, el cual asciende a US \$ 66.5 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 124%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.



Respecto a la excepción de las Unidades Presupuestarias, 15, 17, 21, 22 y 24, éstas no tienen crédito presupuestario en el mes de análisis.

C. DEUDA PÚBLICA

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 107%, con relación a lo proyectado.

Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Diciembre 2012
Fondo General y Préstamos Externos
(En US\$ Dólares)

RUBRO 51 REMUNERACIONES

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	940,618	938,990	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	171,614	169,613	99
02 Conducción del Proceso Presupuestario	Préstamos Externos	98,376	98,269	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,610,233	1,604,509	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,105,708	1,102,986	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	427,129	425,019	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	174,623	173,979	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	74,900	73,873	99
08 Infraestructura Física	Fondo General	-	-	-
Subtotal		4,603,200	4,587,238	100%

RUBRO 54 ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	1,814,189	1,580,672	87
01 Administración General	Préstamos Externos	167,401	116,192	69
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	43,528	33,251	76
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	216,711	191,414	88
03 Dirección y Apoyo Institucional	Préstamos Externos	25,615	9,046	35
04 Administración de Aduanas	Fondo General	396,242	369,701	93
04 Apoyo Administrativo y Financiero	Préstamos Externos	120,763	70,449	58
05 Administración del Tesoro	Fondo General	176,057	134,815	77
05 Dirección y Administración Superior	Préstamos Externos	4,082	788	19
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	23,055	21,430	93
06 Dirección y Administración	Préstamos Externos	8,213	7,450	91
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	16,436	10,966	67
07 Dirección y Soporte Administrativo	Préstamos Externos	1,381	887	64
08 Infraestructura Física	Fondo General	-	-	-
10 Asistencia Técnica para la Administración Fiscal y Desempeño del Sector Público	Préstamos Externos	72,000	5,000	7
Subtotal		3,085,674	2,552,060	83%

RUBRO 55 GASTOS FINANCIEROS Y OTROS

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	924,191	880,662	95
01 Administración General	Préstamos Externos	67,418	36,193	54
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	32	-	0
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,175	163	14
03 Dirección y Apoyo Institucional	Préstamos Externos	171	14	8
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,106	-	0
04 Apoyo Administrativo y Financiero	Préstamos Externos	2	2	97
05 Administración del Tesoro	Fondo General	376,564	335,625	89
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	468	-	0
06 Dirección y Administración	Préstamos Externos	108	-	0
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	514	98	19
08 Infraestructura Física	Fondo General	-	-	-
10 Asistencia Técnica para la Administración Fiscal y Desempeño del Sector Público	Préstamos Externos	-	-	-
Subtotal		1,371,749	1,252,758	91%

RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	-	-	-
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	-	-	-
03 Dirección y Apoyo Institucional	Préstamos Externos	155,129	78,660	51
04 Administración de Aduanas	Fondo General	-	-	-
05 Administración del Tesoro	Fondo General	-	-	-
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	-	-	-
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	-	-	-
08 Infraestructura Física		-	-	-
Subtotal		155,129	78,660	51%

RUBRO 61 INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	1,037,590	1,014,910	98
01 Administración General	Préstamos Externos	84,960	84,960	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	-	-	-
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	-	-	-
04 Administración de Aduanas	Fondo General	7,085	7,085	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	50,000	47,712	95
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	-	-	-
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	-	-	-
08 Infraestructura Física	Fondo General	772,166	539,741	70
10 Modernización de la Administración Trib.	Préstamos Externos	844,000	-	0
Subtotal		2,795,801	1,694,408	61%

RUBRO 99 ASIGNACIONES POR APLICAR

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
09 Gastos Imprevistos	Fondo General	23,416	-	0
Subtotal		23,416	-	0%

Total Unidades de Funcionamiento		12,034,969.76	10,165,124.54	84%
---	--	----------------------	----------------------	------------

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado
Ramo de Hacienda – Diciembre 2012
Fondo General, Préstamos Externos y Donaciones
(En US Dólares)

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
11 Financiamiento a Gobiernos Municipales	Fondo General	25,041,245	25,041,241	100
	Préstamos Externos			
12 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	435,267	435,267	100
	Préstamos Externos			
13 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	1,143,665	1,143,665	100
	Préstamos Externos	439,725	439,725	100
14 Programa para la Rehabilitación del Sector Agropecuario	Fondo General	1,163,115	1,163,114	100
15 Financiamiento al Fondo de Amortización y Fideicomiso del Sistema de Pensiones Público	Fondo General	-	-	-
	Préstamos Externos	-	-	-
16 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	3,777,161	3,743,588	99
	Préstamos Externos	179,778	148,689	83
17 Financiamiento al Fondo de Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	Fondo General	-	-	-
	Préstamos Externos	-	-	-
18 Financiamiento a Programas de Comunidades Solidarias Rurales, Urbanas y Desarrollo Local	Fondo General	2,778,364	2,778,364	100
	Préstamos Externos	11,745,012	6,744,178	57
	Donaciones	13,104,814	8,149,520	62
19 Financiamiento de Contrapartidas de Proyectos de Inversión	Fondo General	1,294,924	1,294,924	100
20 Financiamiento al Fondo de Prevención y Mitigación de Desastres	Fondo General	4,000,000	4,000,000	100
21 Provisión para Transferir Recursos al Presupuesto Especial Extraordinario para el Evento Electoral	Fondo General	-	-	-
22 Financiamiento a la Superintendencia del Sistema Financiero	Fondo General	-	-	-
23 Financiamiento al Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	1,405,174	380,786	27
24 Apoyo a Otras Entidades	Fondo General	-	-	-
Subtotal Fondo General		39,633,741	39,600,163	100
Subtotal Préstamos Externos		13,769,689	7,713,378	56
Subtotal Donaciones		13,104,814	8,149,520	62
Subtotal Transferencias y Obligaciones Generales		66,508,244	55,463,061	83

Fuente: Reporte de Control de Crédito Presupuestario, de fecha 23 de enero de 2013, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Deuda Pública
Ramo de Hacienda – Diciembre 2012
Fondo General y Préstamos Externos
(En US Dólares)

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
25 Servicio de la Deuda Pública Interna	Fondo General	8,607,960	8,598,209	100
	Préstamos Externos			
26 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	36,152,404	36,030,802	100
	Préstamos Externos	38,000,000	38,000,000	100
Subtotal Deuda Pública		82,760,364	82,629,011	100

Fuente: Reporte de Control de Crédito Presupuestario, de fecha 23 de enero de 2013, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.