

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA**

PERÍODO: NOVIEMBRE 2012

SAN SALVADOR, DICIEMBRE 2012



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 30 de noviembre 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 noviembre 2012 las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 08 y 10) presentan aproximadamente el **54%** de ejecución presupuestaria con relación al monto programado neto, el cual asciende a US **\$12.54** millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US **\$4.28** millones, durante el período 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 las plazas vacantes.
- **Rubro 54 Adquisición de Bienes y Servicios:** Durante el período en análisis se ejecutó el **56%** de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US **\$2.38** 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. Durante este período fue congelado el diez por ciento (10%) de las asignaciones presupuestarias del Presupuesto Votado, correspondientes al rubro 54 Adquisiciones de



Bienes y Servicios, destinados para Gastos Corrientes y financiados con recursos del Fondo General, según lo establece en el Art.12 la Política de Ahorro y Austeridad del Sector Público 2012.

- **Rubro 55 Gastos Financieros y Otros:** De la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US \$0.16 millones, durante el mes de noviembre 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 \$0.08 millones, durante el mes de noviembre se ejecutó el 100% 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 21% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US \$5.64 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.

A nivel físico las Unidades Presupuestarias de Funcionamiento de las cuales se recibió el respectivo informe de seguimiento, presentan un nivel de avance del 92% en relación a las metas programadas en el Plan de Trabajo de las Unidades Organizativas del Ramo.

B. 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 14, 15, 17, 19, 20, 21, 22 y 24), éstas presentan el 81% de avance en la ejecución presupuestaria respecto al monto programado neto, el cual asciende a US \$ 47.5 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 126%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.

Respecto a la excepción de las Unidades Presupuestarias, 14, 15, 17, 20, 21, 22 y 24, éstas no tienen crédito presupuestario en el mes de análisis, en el caso de la 19 no presenta ejecución durante el período.

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 93%, con relación a lo proyectado.

Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Noviembre 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	775,173	710,792	92
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	155,791	135,875	87
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,281,272	1,224,764	96
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,528,047	1,449,628	95
05 Administración del Tesoro	Fondo General	331,924	304,995	92
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	137,647	135,714	99
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	66,916	59,265	89
08 Infraestructura Física	Fondo General	-	-	-
Subtotal		4,276,769.75	4,021,034	94%

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	1,210,515	573,428	47
01 Administración General	Préstamos Externos	97,965	97,965	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	22,696	17,196	76
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	346,856	141,052	41
03 Dirección de Apoyo Institucional	Préstamos Externos	20,120	20,120	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	286,637	229,414	80
04 Apoyo Administrativo y Financiero	Préstamos Externos	97,742	97,742	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	170,301	103,022	60
05 Dirección y Administración Superior	Préstamos Externos	12,802	12,802	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	18,949	18,949	100
06 Dirección y Administración	Préstamos Externos	12,056	12,056	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	21,173	11,561	55
07 Dirección y Soporte Administrativo	Préstamos Externos	4,062	904	22
08 Infraestructura Física	Fondo General	-	-	-
10 Asistencia Técnica para la Administración Fiscal y Desempeño del Sector Público	Préstamos Externos	62,000	2,500	4
Subtotal		2,383,875	1,338,712	56%

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	2,528	2,528	100
01 Administración General	Préstamos Externos	23,607	23,607	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	-	-	-
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	-	-	-
03 Dirección y Apoyo Institucional	Préstamos Externos	14	14	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	-	-	-
04 Apoyo Administrativo y Financiero	Préstamos Externos	2	2	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	132,183	132,183	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	29	29	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	124	124	100
08 Infraestructura Física	Fondo General	-	-	-
10 Asistencia Técnica para la Administración Fiscal y Desempeño del Sector Público	Préstamos Externos	-	-	-
Subtotal		158,487	158,487	100%

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

RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

D e s c r i p c i ó n	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	80,310	80,310	100
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		80,310	80,310	100%

RUBRO 61 INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS

D e s c r i p c i ó n	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	11,894	11,894	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	-	-	-
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	-	-	-
04 Administración de Aduanas	Fondo General	-	-	-
05 Administración del Tesoro	Fondo General	1,500	1,500	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	-	-	-
06 Dirección y Administración	Préstamos Externos	2,300	2,300	100.00
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	-	-	-
08 Infraestructura Física	Fondo General	-	-	-
10 Asistencia Técnica para la Administración Fiscal y Desempeño del Sector Público	Préstamos Externos	5,627,937	1,167,937	20.75
Subtotal		5,643,632	1,183,632	21%

Total Unidades de Funcionamiento	12,543,073.49	6,782,175.45	54%
---	----------------------	---------------------	------------

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

D e s c r i p c i ó n	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
11 Financiamiento a Gobiernos Municipales	Fondo General Préstamos Externos	25,054,085	25,054,085	100
12 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General Préstamos Externos	324,370 2,586,935	246,487 2,586,935	76
13 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General Préstamos Externos	-	-	-
14 Programa para la Rehabilitación del Sector Agropecuario	Fondo General	-	-	-
15 Financiamiento al Fondo de Amortización y Fideicomiso del Sistema de Pensiones Público	Fondo General Préstamos Externos	- -	- -	-
16 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General Préstamos Externos	595,035 207,134	313,073 197,780	53 95
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 Préstamos Externos Donaciones	3,828,922 6,453,683 6,070,932	3,749,159 2,952,094 3,412,439	98 46 56
19 Financiamiento de Contrapartidas de Proyectos de Inversión	Fondo General	2,166,667	-	-
20 Financiamiento al Fondo de Prevención y Mitigación de Desastres	Fondo General	-	-	-
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	219,165	124,547	57
24 Apoyo a Otras Entidades	Fondo General	-	-	-
Subtotal Fondo General		31,969,079	29,362,804	92
Subtotal Préstamos Externos		9,466,917	5,861,356	62
Subtotal Donaciones		6,070,932	3,412,439	56
Subtotal Transferencias y Obligaciones Generales		47,506,928	38,636,599	81

Fuente: Reporte de Control de Crédito Presupuestario, de fecha 3 de diciembre de 2012, generados de la Aplicación Informática SAFI.

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

D e s c r i p c i ó n	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
25 Servicio de la Deuda Pública Interna	Fondo General	2,595,000	2,595,000	100
	Préstamos Externos			
26 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	72,000,000	72,000,000	100
	Préstamos Externos			
Subtotal Deuda Pública		74,595,000	74,595,000	100

Fuente: Reporte de Control de Crédito Presupuestario, de fecha 3 de diciembre de 2012, generados de la Aplicación Informática SAFI.