

INFORME
DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN
DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA

PERÍODO: SEPTIEMBRE 2012

SAN SALVADOR, OCTUBRE 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 septiembre 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 septiembre 2012 las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 08 y 10) presentan aproximadamente 73% de ejecución presupuestaria con relación al monto programado neto, el cual asciende a US \$7.27 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$4.00 millones, durante el período en referencia se ejecutó el 86%, logrando dar cobertura a los compromisos por concepto de remuneraciones. En relación a la diferencia del 14% 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 96% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 1.45 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\$0.24 millones, durante el mes de septiembre 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\$2.3 miles, durante el mes de septiembre 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 13% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$1.57 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 95% 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, 17, 19, 20, 22 y 24), éstas presentan el 83 % de avance en la ejecución presupuestaria con relación al monto programado neto, el cual asciende a US \$ 68.9 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 107 %, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.

Respecto a la excepción de las Unidades Presupuestarias, 14, 17, 20, 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 99%, con relación a lo proyectado.

Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Septiembre 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	775,190	711,877	92
01 Dirección y Administración Institucional	Préstamos Externos	300,000	-	0
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	155,791	138,550	89
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,281,272	1,221,099	95
04 Administración de Aduanas	Fondo General	948,700	874,779	92
05 Administración del Tesoro	Fondo General	337,502	311,420	92
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	137,649	135,656	99
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	66,916	59,401	89
08 Infraestructura Física	Fondo General	-	-	-
Subtotal		4,003,020.03	3,452,782	86%

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	825,433	825,433	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	28,009	28,009	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	100,671	100,671	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	314,358	314,358	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	84,502	82,825	98
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	21,963	21,963	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	12,803	12,803	100
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		1,449,738	1,388,562	96%

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	125,081	125,081	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	29	29	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	22,061	22,061	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,060	1,060	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	88,416	88,416	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	-	-	-
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	152	152	100
08 Infraestructura Física	Fondo General	-	-	-
10 Asistencia Técnica para la Administración Fiscal y Desempeño del Sector Público	Préstamos Externos	-	-	-
Subtotal		236,799	236,799	100%

RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	2,000	2,000	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	-	-	-
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	300	300	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	Fondo General	-	-	-
Subtotal		2,300	2,300	100%

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

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	153,823	153,823	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			
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General			
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General			
08 Infraestructura Física	Fondo General	49,710	49,199	98.97
10 Asistencia Técnica para la Administración Fiscal y Desempeño del Sector Público	Préstamos Externos	1,370,000	-	-
Subtotal		1,573,533	203,022	13%

Total Unidades de Funcionamiento	7,265,390.61	5,283,464.72	73%
---	---------------------	---------------------	------------

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado
Ramo de Hacienda – Septiembre 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	25,063,305	25,063,305	100
	Préstamos Externos			
12 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	343,650	343,650	100
	Préstamos Externos			
13 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General			
	Préstamos Externos	5,545,065	5,386,475	97
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	14,971,317	14,971,317	100
	Préstamos Externos	-	-	
16 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	1,789,292	954,403	53
	Préstamos Externos	5,600,236	3,848,727	69
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	3,729,072	3,729,072	100
	Préstamos Externos	8,018,487	2,290,834	29
	Donaciones	2,679,707	803,625	30
19 Financiamiento de Contrapartidas de Proyectos de Inversión	Fondo General	624,990	-	0
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	34,595	34,595	100
22 Financiamiento a la Superintendencia del Sistema Financiero	Fondo General	-	-	-
23 Financiamiento al Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	537,940	115,762	22
24 Apoyo a Otras Entidades	Fondo General	-	-	-
Subtotal Fondo General		46,556,221	45,096,342	97
Subtotal Préstamos Externos		19,701,728	11,641,798	59
Subtotal Donaciones		2,679,707	803,625	30
Subtotal Transferencias y Obligaciones Generales		68,937,656	57,541,765	83

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Deuda Pública
Ramo de Hacienda – Septiembre 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	8,737,170	8,737,170	100
	Préstamos Externos			
26 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	35,808,631	35,808,631	100
	Préstamos Externos			
Subtotal Deuda Pública		44,545,801	44,545,801	100