

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA**

PERÍODO: JULIO 2012

SAN SALVADOR, AGOSTO 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 31 de julio 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 julio 2012 las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 08 y 10) presentan aproximadamente 95% 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\$3.71 millones, durante el período en referencia se ejecutó el 93%, logrando dar cobertura a los compromisos por concepto de remuneraciones. En relación a la diferencia del 7% 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 99% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 2.97 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\$0.15 millones, durante el mes de julio 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 julio 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 85% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$0.35 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 94% 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 (De la 11 a la 24, excepto la 14, 15, 17, 20, 22 y 24), éstas presentan el 84% de avance en la ejecución presupuestaria con relación al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 53.9 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 105%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.

Respecto a la excepción de las Unidades Presupuestarias 14, 15, 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 124%, con relación a lo proyectado.

Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Julio 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	773,867	712,740	92
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	155,791	138,447	89
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,281,370	1,219,972	95
04 Administración de Aduanas	Fondo General	944,282	863,241	91
05 Administración del Tesoro	Fondo General	353,130	324,135	92
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	137,647	136,058	99
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	66,916	59,420	89
08 Infraestructura Física	Fondo General	-	-	-
Subtotal		3,713,002.86	3,454,013	93%

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	2,476,328	2,476,328	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	9,372	9,372	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	95,212	95,212	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	262,358	262,358	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	56,601	56,601	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	17,171	17,171	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	6,572	6,572	100
08 Infraestructura Física	Fondo General	-	-	-
10 Asistencia Técnica para la Administración Fiscal y Desempeño del Sector Público	Préstamos Externos	47,000	2,500	5
Subtotal		2,970,613	2,926,113	99%

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	30,731	30,731	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	-	-	-
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	224	224	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	2	2	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	116,304	116,304	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	259	259	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	85	85	100
08 Infraestructura Física	Fondo General	-	-	-
10 Asistencia Técnica para la Administración Fiscal y Desempeño del Sector Público	Préstamos Externos	-	-	-
Subtotal		147,605	147,605	100%

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 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	84,050	84,050	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		84,050	84,050	100%

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

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)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	301,072	301,072	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	51,675	-	-
10 Asistencia Técnica para la Administración Fiscal y Desempeño del Sector Público	Préstamos Externos	-	-	
Subtotal		352,747	301,072	85%
Total Unidades de Funcionamiento		7,268,017.80	6,912,853.39	95%

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado
Ramo de Hacienda – Julio 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 Préstamos Externos	25,087,620	25,087,620	100
12 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General Préstamos Externos	334,170	334,170	100
13 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General Préstamos Externos	3,245,100	3,245,100	100
14 Programa para la Rehabilitación del Sector Agropecuario	Fondo General	-	-	0
15 Financiamiento al Fondo de Amortización y Fideicomiso del Sistema de Pensiones Público	Fondo General Préstamos Externos	-	-	0
16 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General Préstamos Externos	3,844,900	1,664,097	43
17 Financiamiento al Fondo de Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	Fondo General Préstamos Externos	-	-	0
18 Financiamiento a Programas de Comunidades Solidarias Rurales, Urbanas y Desarrollo Local	Fondo General Préstamos Externos Donaciones	3,818,772 3,632,431 3,339,950	3,818,772 2,723,649 -	100 75 0
19 Financiamiento de Contrapartidas de Proyectos de Inversión	Fondo General	10,346,124	8,424,756	81
20 Financiamiento al Fondo de Prevención y Mitigación de Desastres	Fondo General	-	-	0
21 Provisión para Transferir Recursos al Presupuesto Especial Extraordinario para el Evento Electoral	Fondo General	68,650	68,650	100
22 Financiamiento a la Superintendencia del Sistema Financiero	Fondo General	-	-	0
23 Financiamiento al Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	200,090	119,069	60
24 Apoyo a Otras Entidades	Fondo General	-	-	0
Subtotal Fondo General		46,745,336	42,643,165	91
Subtotal Préstamos Externos		3,832,521	2,842,718	74
Subtotal Donaciones		3,339,950	-	0
Subtotal Transferencias y Obligaciones Generales		53,917,807	45,485,883	84

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Deuda Pública
Ramo de Hacienda – Julio 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	2,625,170	2,625,170	100
	Préstamos Externos			
26 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	85,855,595	85,855,595	100
	Préstamos Externos			
Subtotal Deuda Pública		88,480,765	88,480,765	100