

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO  
DIRECCION FINANCIERA**

**PERÍODO: JUNIO 2012**

**SAN SALVADOR, JULIO 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 junio 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 junio de 2012 las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 08 y 10) presentan aproximadamente 88% de ejecución presupuestaria con relación al monto programado neto, el cual asciende a US \$6.1 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US \$3.7 millones, durante el periodo 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 plazas vacantes.
- **Rubro 54 Adquisición de Bienes y Servicios:** Durante el período en análisis se ejecutó el 95% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US \$ 1.2 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. Así mismo, se ha dado cobertura a las pólizas de reintegro de los Fondos Circulantes de Monto Fijo emitidas y gestionados por las diferentes Unidades Organizativas del Ramo.







- **Rubro 55 Gastos Financieros y Otros:** De la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US \$ 0.14 millones, durante el mes de junio se ejecutó el 64% 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 \$0.09 millones, durante el mes de junio 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 61% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US \$ 0.99 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 (U. P. de la 11 a la 24, excepto la 14, 17, 19, 20, 22 y 24), éstas presentan el 80 % de avance en la ejecución presupuestaria con relación al monto programado neto, el cual asciende a US \$ 70.9 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 102 %, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.





Respecto a la excepción de las Unidades Presupuestarias 17, 19, 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 106%, con relación a lo proyectado.





**Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda -JUNIO 2012**  
**Fondo General y Prestamos 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            | 775,040                      | 715,238                      | 92        |
| 02 Administración del Presupuesto Público   | Fondo General            | 155,791                      | 138,202                      | 89        |
| 03 Servicios Tributarios Internos           | Fondo General            | 1,278,224                    | 1,223,100                    | 96        |
| 04 Administración de Aduanas                | Fondo General            | 946,171                      | 866,915                      | 92        |
| 05 Administración del Tesoro                | Fondo General            | 327,347                      | 302,921                      | 93        |
| 06 Contabilidad Gubernamental               | Fondo General            | 137,650                      | 136,674                      | 99        |
| 07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas     | Fondo General            | 66,916                       | 59,420                       | 89        |
| 08 Infraestructura Física                   | Fondo General            | -                            | -                            | -         |
| <b>Subtotal</b>                             |                          | <b>3,687,139.41</b>          | <b>3,442,470</b>             | <b>93</b> |

**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            | 522,786                      | 522,786                      | 100       |
| 02 Administración del Presupuesto Público  | Fondo General            | 9,490                        | 9,490                        | 100       |
| 03 Servicios Tributarios Internos  | Fondo General            | 108,504                      | 108,504                      | 100       |
| 04 Administración de Aduanas   | Fondo General            | 339,244                      | 339,244                      | 100       |
| 05 Administración del Tesoro   | Fondo General            | 162,959                      | 162,959                      | 100       |
| 06 Contabilidad Gubernamental  | Fondo General            | 23,810                       | 23,810                       | 100       |
| 07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas  | Fondo General            | 6,281                        | 6,281                        | 100       |
| 08 Infraestructura Física  | Fondo General            | -                            | -                            | -         |
| 10 Asistencia Técnica para la Administración Fiscal y Desempeño del Sector Público | Préstamos Externos       | 62,000                       | -                            | 0         |
| <b>Subtotal</b>  |                          | <b>1,235,075</b>             | <b>1,173,075</b>             | <b>95</b> |

**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            | 24,288                       | 24,288                       | 100       |
| 02 Administración del Presupuesto Público  | Fondo General            | -                            | -                            | -         |
| 03 Servicios Tributarios Internos  | Fondo General            | 298                          | 298                          | 100       |
| 04 Administración de Aduanas   | Fondo General            | 2                            | 2                            | 100       |
| 05 Administración del Tesoro   | Fondo General            | 64,707                       | 64,707                       | 100       |
| 06 Contabilidad Gubernamental  | Fondo General            | -                            | -                            | 0         |
| 07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas  | Fondo General            | 42                           | 42                           | -         |
| 08 Infraestructura Física  | Fondo General            | -                            | -                            | -         |
| 10 Asistencia Técnica para la Administración Fiscal y Desempeño del Sector Público | Préstamos Externos       | 50,000                       | -                            | 0         |
| <b>Subtotal</b>  |                          | <b>139,337</b>               | <b>89,337</b>                | <b>64</b> |

**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            | 85,740                       | 85,740                       | 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            | -                            | -                            | -          |
| <b>Subtotal</b>                             |                          | <b>85,740</b>                | <b>85,740</b>                | <b>100</b> |





**Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - JUNIO 2012**  
**Fondo General y Prestamos Externos**  
**(En US Dólares)**

**RUBRO 61 INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS**

| Descripción                                  | Fuente de<br>Financiamiento | Asignaciones<br>Modificadas (1) | Ejecución<br>Presupuestaria (2) | % (2/1)    |
|--|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------|
| 01 Dirección y Administración Institucional  | Fondo General               | 602,458                         | 602,458                         | 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               | 383,495                         | -                               | -          |
| 10 Asistencia Técnica para la Administración | Préstamos                   | -                               | -                               |            |
| <b>Subtotal</b>                              |                             | <b>985,953</b>                  | <b>602,458</b>                  | <b>61%</b> |

|   |                     |                     |           |
|---|---------------------|---------------------|-----------|
| <b>Total Unidades de Funcionamiento</b> | <b>6,133,245.12</b> | <b>5,393,081.11</b> | <b>88</b> |
|---|---------------------|---------------------|-----------|



**Resultados Presupuestarios**  
**Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado**  
**Ramo de Hacienda – Junio 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            | 25,066,135                   | 25,066,135                   | 100       |
|   | Préstamos Externos       |                              |                              |           |
| 12 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local                               | Fondo General            | 344,085                      | 344,085                      | 100       |
|   | Préstamos Externos       |                              |                              |           |
| 13 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados   | Fondo General            | 3,067,550                    | 2,811,190                    | 92        |
|   | Préstamos Externos       |                              |                              |           |
| 14 Programa para la Rehabilitación del Sector Agropecuario  | Fondo General            | 2,500,000                    | -                            | 0         |
| 15 Financiamiento al Fondo de Amortización y Fideicomiso del Sistema de Pensiones Público             | Fondo General            | 15,144,296                   | 15,144,296                   | 100       |
|   | Préstamos Externos       |                              |                              |           |
| 16 Obligaciones Generales del Estado  | Fondo General            | 13,036,749                   | 5,871,251                    | 45        |
|   | Préstamos Externos       |                              |                              |           |
| 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            | 4,109,706                    | 4,109,706                    | 100       |
|   | Préstamos Externos       | 4,828,373                    | 3,104,542                    | 64        |
|   | Donaciones               | 2,572,757                    | 17,500                       | 1         |
| 19 Financiamiento de Contrapartidas de Proyectos de Inversión   | Fondo General            |                              |                              |           |
| 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            | 68,665                       | 68,665                       | 100       |
| 22 Financiamiento a la Superintendencia del Sistema Financiero  | Fondo General            |                              |                              |           |
| 23 Financiamiento al Fortalecimiento de Gobiernos Locales   | Préstamos Externos       | 199,665                      | 114,047                      | 57        |
| 24 Apoyo a Otras Entidades  | Fondo General            |                              |                              |           |
| <b>Subtotal Fondo General</b>   |                          | <b>63,337,186</b>            | <b>53,415,328</b>            | <b>84</b> |
| <b>Subtotal Préstamos Externos</b>  |                          | <b>5,028,038</b>             | <b>3,218,589</b>             | <b>64</b> |
| <b>Subtotal Donaciones</b>  |                          | <b>2,572,757</b>             | <b>17,500</b>                | <b>1</b>  |
| <b>Subtotal Transferencias y Obligaciones Generales</b>   |                          | <b>70,937,981</b>            | <b>56,651,417</b>            | <b>80</b> |



**Resultados Presupuestarios**  
**Unidades Presupuestarias de Deuda Pública**  
**Ramo de Hacienda – Junio 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            | 29,611,788                   | 29,611,788                   | 100        |
|   | Préstamos Externos       |                              |                              |            |
| 26 Servicio de la Deuda Pública Externa | Fondo General            | 103,466,486                  | 103,466,486                  | 100        |
|   | Préstamos Externos       |                              |                              |            |
| <b>Subtotal Deuda Pública</b>           |                          | <b>133,078,274</b>           | <b>133,078,274</b>           | <b>100</b> |

