

**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 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 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, estás no tienen crédito presupuestario en el mes de análisis.

C. DEUDA PÙBLICA

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	-	-	-
Subtotal		3,687,139.41	3,442,470	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	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
Subtotal		1,235,075	1,173,075	95

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
Subtotal		139,337	89,337	64

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	-	-	-
Subtotal		85,740	85,740	100



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 Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución 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	-	-	
Subtotal		985,953	602,458	61%
Total Unidades de Funcionamiento		6,133,245.12	5,393,081.11	88



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)

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	25,066,135	25,066,135	100
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			
Subtotal Fondo General		63,337,186	53,415,328	84
Subtotal Préstamos Externos		5,028,038	3,218,589	64
Subtotal Donaciones		2,572,757	17,500	1
Subtotal Transferencias y Obligaciones Generales		70,937,981	56,651,417	80



Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Deuda Pública
Ramo de Hacienda – Junio 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	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			
Subtotal Deuda Pública		133,078,274	133,078,274	100

