

INFORME
DE SEGUIMIENTO Y EVALUACION
DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCION FINANCIERA

PERÍODO: ABRIL 2012

SAN SALVADOR, MAYO 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 abril 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 abril de 2012 las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 08 y 10) presentan aproximadamente 92% de ejecución presupuestaria con relación al monto programado neto, el cual asciende a US \$4.95 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US \$3.69 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 88% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US \$ 0.92 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 \$ 0.34 millones, durante el mes de abril 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 \$0.6 miles, durante el mes de abril se ejecutó el 100% de la misma, logrando dar cobertura a los compromisos del Programa de Formación del Capital Humano 2011.
- **Rubro 61 Inversión en Activos Fijos:** Durante el período en análisis se ejecutó el 100% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US \$ 5.23 miles, logrando dar cobertura principalmente a compromisos relacionados a activos fijos necesarios e indispensables para el normal funcionamiento, desarrollo de actividades estratégicas a nivel institucional.

A nivel físico las Unidades Presupuestarias de Funcionamiento de las cuales se recibió el respectivo informe de seguimiento, presentan un nivel de avance del 91% 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, 20 y 22), éstas presentan el 74 % de avance en la ejecución presupuestaria con relación al monto programado neto, el cual asciende a US \$ 59.9 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 99%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.





Respecto a la excepción de las Unidades Presupuestarias 14, 15, 17, 20 y 22, 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 87%, con relación a lo proyectado.



Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda -ABRIL 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	777,123	711,790	92
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	155,782	138,962	89
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,284,307	1,220,712	95
04 Administración de Aduanas	Fondo General	940,012	859,323	91
05 Administración del Tesoro	Fondo General	325,957	303,788	93
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	137,635	130,826	95
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	66,914	57,248	86
08 Infraestructura Física	Fondo General	-	-	-
Subtotal		3,687,730.26	3,422,649	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	340,908	330,082	97
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	13,406	13,406	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	133,273	133,273	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	262,993	262,993	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	40,138	40,138	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	21,676	21,676	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	7,431	7,431	100
08 Infraestructura Física	Fondo General	-	-	-
10 Asistencia Técnica para la Administración Fiscal y Desempeño del Sector Público	Préstamos Externos	96,500	-	-
Subtotal		916,325	809,000	88

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	30,803	30,803	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	213	213	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	57	57	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	2	2	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	305,405	305,405	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	-	-	-
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	42	42	100
08 Infraestructura Física	Fondo General	-	-	-
Subtotal		336,523	336,523	100



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

RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Descripción		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	600	600	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		600	600	100

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	161	161	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	-	-	-
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	5,066	5,066	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		5,227	5,227	100
Total Unidades de Funcionamiento		4,946,405.04	4,573,998.78	92



Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias, Obligaciones Generales del Estado
Ramo de Hacienda – Abril 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	25,087,540	25,087,540	100
	Préstamos Externos			
12 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	318,955	318,955	100
	Préstamos Externos			
13 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	2,986,695	2,478,385	83
	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	11,383,923	2,878,944	25
	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	3,985,630	3,985,630	100
	Préstamos Externos	4,692,219	2,459,697	52
	Donaciones	903,816	241,701	27
19 Financiamiento de Contrapartidas de Proyectos de Inversión	Fondo General	9,715,762	6,368,893	66
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	272,125	253,415	93
22 Financiamiento a la Superintendencia del Sistema Financiero	Fondo General			
23 Financiamiento al Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	234,885	90,948	39
24 Apoyo a Otras Entidades	Fondo General	300,000	300,000	100
Subtotal Fondo General		54,050,630	41,671,762	77
Subtotal Préstamos Externos		4,927,104	2,550,645	52
Subtotal Donaciones		903,816	241,701	27
Total Transferencias y Obligaciones Generales		59,881,550	44,464,108	74



Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Deuda Pública
Ramo de Hacienda – Abril 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	2,151,160	2,151,160	100
	Préstamos Externos			
26 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	12,169,000	12,169,000	100
	Préstamos Externos			
Subtotal Deuda Pública		14,320,160	14,320,160	100

