

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCION FINANCIERA**

PERÍODO: MARZO 2012

SAN SALVADOR, ABRIL 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 marzo de 2012, los cuales son generados en la aplicación informática SAFI.

Asimismo, dicho Informe refleja el seguimiento de las metas físicas durante el mismo periodo, para lo cual en el caso del componente de Funcionamiento, se han considerado como fuente de información los reportes emitidos por cada una de las Unidades Organizativas del Ramo de Hacienda.

Con respecto al seguimiento físico de las Unidades correspondientes al componente de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado se ha tomado de base para tal efecto los reportes de los Compromisos Presupuestarios procesados.

En relación al Servicio de la Deuda Pública Interna y Externa, se ha considerado el seguimiento emitido por la Dirección General de Inversión y Crédito Público.

II. INFORME DE SEGUIMIENTO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

Durante el período de marzo de 2012' las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 08 y 10) presentan aproximadamente 91% de ejecución presupuestaria con relación al monto programado neto, el cual asciende a US \$4.96 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US \$3.68 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 periodo en análisis se ejecutó el 84% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US \$ 0.93 millones (US \$0.78 millones de Fondo General, que representa el 85% de ejecución y US \$0.15 millones de Préstamos Externos el cual representa un 15% no ejecutado), 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 \$ 0.19 millones, durante el mes de marzo 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 \$0.14 millones, durante el mes de marzo 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 periodo en análisis se ejecutó el 1% de la asignación presupuestaria netá, la cual asciende a US \$ 0.02 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 93% en relación a las metas programadas en el Plan de Trabajo de las Unidades Organizativas del Ramo.





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 87 % de avance en la ejecución presupuestaria con relación al monto programado neto, el cual asciende a US \$ 74.3 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 101%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.

Respecto a la excepción de las Unidades Presupuestarias 17, 20, 22 y 24, éstas no tienen crédito presupuestario en el mes de análisis, y las UP. 14 y 19 no presentan ejecución durante el período que se informa.

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 97%, con relación a lo proyectado.



Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda -MARZO 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	780,209	715,247	92
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	155,782	138,620	89
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,273,144	1,222,374	96
04 Administración de Aduanas	Fondo General	940,011	860,503	92
05 Administración del Tesoro	Fondo General	329,441	306,527	93
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	137,641	128,299	93
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	66,914	57,247	86
08 Infraestructura Física	Fondo General	-	-	-
Subtotal		3,683,141.94	3,428,817	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	368,242	368,242	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	7,709	7,709	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	92,090	92,090	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	248,822	248,822	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	43,366	43,366	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	15,524	15,524	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	5,265	5,265	100
08 Infraestructura Física	Fondo General	-	-	-
10 Asistencia Técnica para la Administración Fiscal y Desempeño del Sector Público	Préstamos Externos	147,750	-	-
Subtotal		928,768	781,018	84

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	188,280	188,280	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	-	-	-
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	152	152	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	2	2	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	-	-	-
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	-	-	-
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	42	42	100
08 Infraestructura Física	Fondo General	-	-	-
Subtotal		188,476	188,476	100



Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda -MARZO 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	143,540	143,540	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		143,540	143,540	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	-	-	-
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	-	-	-
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	200	200	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	-	-	-
10 Asistencia Técnica para la Administración Fiscal y Desempeño del Sector Público	Préstamos Externos	20,000	-	-
Subtotal		20,200	200	1
Total Unidades de Funcionamiento		4,964,126.61	4,542,052.09	91



Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias, Obligaciones Generales del Estado y Deuda Pública
Ramo de Hacienda – Marzo 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	25,075,175	25,075,175	100
	Préstamos Externos			
12 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	333,160	333,160	100
	Préstamos Externos			
13 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	2,722,010	2,722,010	100
	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	20,336,997	20,336,997	100
	Préstamos Externos			
16 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	7,054,349	2,591,525	37
	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	3,173,465	3,173,465	100
	Préstamos Externos	5,157,067	4,211,538	82
	Donaciones	1,782,015	-	0
19 Financiamiento de Contrapartidas de Proyectos de Inversión	Fondo General	1,563	-	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	5,797,755	5,760,055	99
22 Financiamiento a la Superintendencia del Sistema Financiero	Fondo General			
23 Financiamiento al Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	344,450	124,386	36
24 Apoyo a Otras Entidades	Fondo General			
Subtotal Fondo General		66,994,474	59,992,387	90
Subtotal Préstamos Externos		5,501,517	4,335,924	79
Subtotal Donaciones		1,782,015	-	0
Subtotal Transferencias y Obligaciones Generales		74,278,006	64,328,311	87
25 Servicio de la Deuda Pública Interna	Fondo General	10,108,318	10,108,318	100
	Préstamos Externos			
26 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	52,564,962	52,564,962	100
	Préstamos Externos			
Subtotal Deuda Pública		62,673,280	62,673,280	100
T O T A L		136,951,286	127,001,591	93

