

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCION FINANCIERA**

PERÍODO: NOVIEMBRE 2011

SAN SALVADOR, DICIEMBRE 2011



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 noviembre de 2011, los cuales son generados en la aplicación informática SAFI.

Asimismo, dicho Informe refleja el seguimiento de las metas físicas durante el mismo período, 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 noviembre de 2011 las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 09 y 24) presentan aproximadamente 93% de ejecución presupuestaria con relación al monto programado neto, el cual asciende a US \$5.84 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US \$3.72 millones, durante el período en referencia se ejecutó el 91%, logrando dar cobertura a los compromisos por concepto de remuneraciones. En relación a la diferencia del 9% 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 99% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US \$ 1.58 millones (US \$1.44 millones de Fondo General y US \$0.14 millones de Préstamos Externos), 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 noviembre se ejecutó el 100% de la misma, logrando dar cobertura a los compromisos correspondientes comisiones bancarias, 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 \$0.10 millones, (US \$0.10 millones de Préstamos Externos y US \$ 0.30 miles de Fondo General), durante el mes de noviembre 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 73% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US \$ 0.30 millones, (US \$0.28 millones de Fondo General y US \$0.02 millones de Préstamos Externos) 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 95% 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 10 a la 20, 23 y 25, excepto la 13, 14, 16, 18-20), éstas presentan el 66 % de avance en la



ejecución presupuestaria con relación al monto programado neto, el cual asciende a US \$ 54.1 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 periodo, 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 103%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.

Respecto a las Unidades Presupuestarias 13, 14,16 y 18-20 no tienen créditos presupuestarios programados en el mes de análisis.

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 98%, con relación a lo proyectado.



Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda -NOVIEMBRE 2011
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	772,063	712,871	92
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	218,945	196,365	90
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,262,636	1,145,215	91
04 Administración de Aduanas	Fondo General	933,778	853,004	91
05 Administración del Tesoro	Fondo General	334,368	303,507	91
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	134,567	126,228	94
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	66,704	58,600	88
08 Infraestructura Física	Fondo General	-	-	-
Subtotal		3,723,060	3,395,792	91

RUBRO 54 ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	719,467	719,467	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	35,876	35,876	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	337,346	337,346	100
03 Servicios Tributarios Internos	Préstamos Externos	9,836	9,836	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	249,519	249,519	100
04 Administración de Aduanas	Préstamos Externos	122,869	122,869	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	62,915	62,915	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	24,960	24,960	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	11,458	11,458	100
08 Infraestructura Física	Fondo General	-	-	-
24 Asistencia Técnica para la Administración Fiscal y Desempeño del Sector Público	Préstamos Externos	9,500	-	-
Subtotal		1,583,746	1,574,246	99

RUBRO 55 GASTOS FINANCIEROS Y OTROS

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	39,026	39,026	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	71	71	-
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	288	288	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	2	2	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	99,205	99,205	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	36	36	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	42	42	100
08 Infraestructura Física	Fondo General	-	-	-
Subtotal		138,671	138,671	100



Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda -NOVIEMBRE 2011
Fondo General y Prestamos Externos
(En US Dólares)

RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria	% (2/1)
03 Dirección y Apoyo Institucional	Fondo General	300	300	100
03 Dirección y Apoyo Institucional	Prestamos Externos	99,240	99,240	100
07 Servicios Tecnicos Tributarios y de Aduanas	Préstamos Externos	900	900	100
Subtotal		100,440	100,440	100

RUBRO 61 INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	96,166	96,166	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	59,320	59,320	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	110	110	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	-	-	-
05 Administración del Tesoro	Fondo General	-	-	-
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	10,132	10,132	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	40,089	40,089	100
08 Infraestructura Física	Fondo General	71,380	10,200	14
24 Asistencia Técnica para la Administración Fiscal y Desempeño del Sector Público	Préstamos Externos	20,000	-	-
Subtotal		297,198	216,017	73

Total Unidades de Funcionamiento		5,843,114	5,425,165	93
---	--	------------------	------------------	-----------



Unidades Presupuestarias de Transferencias, Obligaciones Generales del Estado y Deuda Pública
Ramo de Hacienda – Noviembre 2011
Fondo General, Préstamos Externos y Donaciones
(En US Dólares)

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
10 Financiamiento a Gobiernos Municipales	Fondo General	19,996,853	19,996,853	100
	Préstamos Externos	-	-	-
11 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	316,530	316,530	100
	Préstamos Externos	-	-	-
12 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	1,439,005	148,305	10
	Préstamos Externos	-	-	-
13 Programa para la Rehabilitación del Sector Agropecuario	Fondo General	-	-	-
14 Financiamiento al Fondo de Amortización y Fideicomiso del Sistema de Pensiones Público	Fondo General	-	-	-
	Préstamos Externos	-	-	-
15 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	10,718,850	1,796,306	17
	Préstamos Externos	4,569,691	3,078,361	67
16 Financiamiento al Fondo de Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	Fondo General	-	-	-
	Préstamos Externos	-	-	-
17 Financiamiento a Programas de Comunidades Solidarias Rurales, Urbanas y Desarrollo Local	Fondo General	3,919,910	3,919,910	100
	Préstamos Externos	5,936,195	2,262,327	38
	Donaciones	4,770,702	1,859,110	39
18 Financiamiento de Contrapartidas de Proyectos de Inversión	Fondo General	-	-	-
19 Financiamiento al Fondo de Prevención y Mitigación de Desastres	Fondo General	-	-	-
20 Apoyo a Otras Entidades	Fondo General	-	-	-
23 Financiamiento al Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	306,685	93,455	30
25 Transferencia al Presupuesto Especial Extraordinario para el Evento Electoral de 2012	Fondo General	2,180,870	2,152,110	99
Subtotal Fondo General		38,571,818	28,330,014	73
Subtotal Préstamos Externos		10,812,571	5,432,143	50
Subtotal Donaciones		4,770,702	1,859,110	39
Subtotal Transferencias y Obligaciones Generales		54,155,091	35,621,267	66
21 Servicio de la Deuda Pública Interna	Fondo General			
22 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	33,087,458	33,087,458	100
	Préstamos Externos	37,868,731	37,868,731	100
Subtotal Deuda Pública		70,956,189	70,956,189	100
T O T A L		125,111,280	106,577,458	85

