

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCION FINANCIERA**

PERÍODO: OCTUBRE 2011

SAN SALVADOR, NOVIEMBRE 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 periodo comprendido del 1 al 31 de octubre de 2011, 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 periodo de octubre de 2011 las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 09 y 24) presentan aproximadamente 91% de ejecución presupuestaria con relación al monto programado neto, el cual asciende a US \$5.41 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US \$3.65 millones, durante el periodo en referencia se ejecutó el 92%, logrando dar cobertura a los compromisos por concepto de remuneraciones. En relación a la diferencia del 8% 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 88% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US \$ 1.25 millones (US \$1.10 de Fondo General y US \$0.15 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 \$ 0.16 millones (US \$0.11 millones de Fondo General y US \$0.05 de Préstamos Externos), durante el mes de octubre se ejecutó el 69% 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 \$0.20 millones, durante el mes de octubre se ejecutó el 100% de la misma, logrando dar cobertura a los compromisos de los meses de septiembre y octubre, correspondientes al Programa de Formación del Capital Humano 2011.
- **Rubro 61 Inversión en Activos Fijos:** Durante el periodo en análisis se ejecutó el 100% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US \$ 0.14 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.

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, 16 y 20), éstas presentan el 72 % de avance en la ejecución presupuestaria con relación al monto programado neto, el cual asciende a US \$ 84.3 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 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, 16 y 20 no tienen créditos presupuestarios programados en el mes de análisis, cabe mencionar que la UP 25 Transferencia al Presupuesto Especial Extraordinario para el Evento Electoral de 2012, fue creada en ejecución mediante D. L. No.817, de fecha 18 de agosto de 2011, con el monto de US \$ 13,717,480.00.

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 103%, el cual está en armonía con las metas programadas para el mes de ejecución.



Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda -OCTUBRE 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	774,506	714,169	92
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	147,843	133,894	91
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,256,846	1,150,412	92
04 Administración de Aduanas	Fondo General	933,777	850,977	91
05 Administración del Tesoro	Fondo General	337,121	306,410	91
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	136,411	132,338	97
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	66,699	58,598	88
08 Infraestructura Física	Fondo General	-	-	-
Subtotal		3,653,204	3,346,798	92

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	620,207	620,227	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	14,160	14,160	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	125,724	125,724	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	263,620	263,620	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	43,677	43,677	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	17,776	17,776	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	7,892	7,892	100
08 Infraestructura Física	Fondo General	-	-	-
24 Asistencia Técnica para la Administración Fiscal y Desempeño del Sector Público	Préstamos Externos	153,500	-	-
Subtotal		1,246,556	1,093,076	88

RUBRO 55 GASTOS FINANCIEROS Y OTROS

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	26,265	26,265	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	-	-	-
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	160	160	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	4	4	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	86,729	86,729	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	-	-	-
24 Asistencia Técnica para la Administración Fiscal y Desempeño del Sector Público	Préstamos Externos	50,000	-	-
Subtotal		163,238	113,238	69

RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria	% (2/1)
03 Dirección y Apoyo Institucional	Fondo General	199,580	199,580	100
07 Servicios Técnicos Tributarios y de Aduanas	Fondo General	1,800	1,800	100
Subtotal		201,380	201,380	100



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

RUBRO 61 INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	18,414	18,414	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	4,518	4,518	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	414	414	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	117,793	117,793	100
Subtotal		141,139	141,139	100
Total Unidades de Funcionamiento				
		5,405,516	4,895,631	91



Unidades Presupuestarias de Transferencias, Obligaciones Generales del Estado y Deuda Pública
 Ramo de Hacienda – Octubre 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	19,996,828	19,996,828	100
	Préstamos Externos			
11 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	344,080	344,080	100
	Préstamos Externos			
12 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	2,434,387	985,382	41
	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	16,888,095	16,888,095	100
	Préstamos Externos			
15 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	12,937,717	3,350,329	26
	Préstamos Externos	1,698,406		0
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	3,377,332	3,377,332	100
	Préstamos Externos	5,797,350	1,565,534	27
	Donaciones	7,305,908	1,136,822	16
18 Financiamiento de Contrapartidas de Proyectos de Inversión	Fondo General	4,768,022	4,768,022	100
19 Financiamiento al Fondo de Prevención y Mitigación de Desastres	Fondo General	250,000	250,000	100
20 Apoyo a Otras Entidades	Fondo General			
23 Financiamiento al Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	452,175	96,791	21
25 Transferencia al Presupuesto Especial Extraordinario para el Evento Electoral de 2012	Fondo General	8,063,715	8,063,715	100
Subtotal Fondo General		89,060,176	58,033,783	64
Subtotal Préstamos Externos		7,947,931	1,662,325	21
Subtotal Donaciones		7,305,908	1,136,822	16
Subtotal Transferencias y Obligaciones Generales		84,314,015	60,832,930	72
21 Servicio de la Deuda Pública Interna	Fondo General	793,001	793,001	100
22 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	13,755,595	13,755,595	100
	Préstamos Externos	22,985,920	22,985,920	100
Subtotal Deuda Pública		37,534,516	37,534,516	100
TOTAL		121,848,531	98,367,446	81

