

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCION FINANCIERA**

PERÍODO: AGOSTO 2011

SAN SALVADOR, SEPTIEMBRE 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 31 de agosto 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 agosto de 2011 las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 09) presentan aproximadamente 93% de ejecución presupuestaria con relación al monto programado neto, el cual asciende a US \$5.03 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US \$3.60 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 periodo en análisis se ejecutó el 100% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US \$ 1.03 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 agosto 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 \$ 0.10 millones, durante el mes de agosto se ejecutó el 100% de la misma, logrando dar cobertura a los compromisos del mes de agosto, 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 \$ 0.16 millones, logrando dar cobertura principalmente a compromisos relacionados a activos fijos necesarios e indispensables para el normal funcionamiento y 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 98% 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 y 23, excepto la 13, 18, 19 y 20), éstas presentan el 80 % de avance en la ejecución presupuestaria con relación al monto programado neto, el cual asciende a US \$ 44.7 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 99 %, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.

Respecto a las Unidades Presupuestarias 13, 18, 19 y 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 113 %, el cual está en armonía con las metas programadas para el mes de ejecución.



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

RUBRO 51 REMUNERACIONES

Descripción	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	758,921	703,373	93
02 Administración del Presupuesto Público	147,903	132,317	89
03 Servicios Tributarios Internos	1,230,120	1,150,451	94
04 Administración de Aduanas	933,778	856,991	92
05 Administración del Tesoro	326,926	299,812	92
06 Contabilidad Gubernamental	136,412	132,157	97
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	66,702	58,649	88
08 Infraestructura Física	-	-	-
Subtotal	3,600,761	3,333,750	93

RUBRO 54 ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS

Descripción	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	568,179	568,179	100
02 Administración del Presupuesto Público	12,156	12,156	100
03 Servicios Tributarios Internos	163,392	163,392	100
04 Administración de Aduanas	212,151	212,151	100
05 Administración del Tesoro	39,397	39,397	100
06 Contabilidad Gubernamental	22,688	22,688	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	7,135	7,135	100
08 Infraestructura Física	-	-	-
Subtotal	1,025,097	1,025,097	100

RUBRO 55 GASTOS FINANCIEROS Y OTROS

Descripción	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	55,493	55,493	100
02 Administración del Presupuesto Público	-	-	-
03 Servicios Tributarios Internos	101	101	100
04 Administración de Aduanas	2	2	100
05 Administración del Tesoro	86,652	86,652	100
06 Contabilidad Gubernamental	36	36	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	42	42	100
08 Infraestructura Física	-	-	-
Subtotal	142,325	142,325	100

RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Descripción	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
03 Servicios Tributarios Internos	103,500	103,500	100
Subtotal	103,500	103,500	100



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

RUBRO 61 INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS

Descripción	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	11,693	11,693	100
02 Administración del Presupuesto Público	-	-	-
03 Servicios Tributarios Internos	-	-	-
04 Administración de Aduanas	-	-	-
05 Administración del Tesoro	-	-	-
06 Contabilidad Gubernamental	-	-	-
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	-	-	-
08 Infraestructura Física	146,801	146,801	100
Subtotal	158,494	158,494	100
Total Unidades de Funcionamiento	5,030,178	4,659,667	93



Unidades Presupuestarias de Transferencias, Obligaciones Generales del Estado y Deuda Pública
Ramo de Hacienda – Agosto 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 Préstamos Externos	19,996,828	19,996,828	100
11 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	300,121	300,121	100
	Préstamos Externos			
12 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	2,703,755	2,703,755	100
	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	5,629,375	5,629,375	100
15 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	3,647,428	2,216,466	61
	Préstamos Externos			
16 Financiamiento al Fondo de Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	Fondo General	256,529	-	0
	Préstamos Externos			
17 Financiamiento a Programas de Comunidades Solidarias Rurales, Urbanas y Desarrollo Local	Fondo General	3,622,038	3,570,638	99
	Préstamos Externos	5,560,608	1,458,069	26
	Donaciones	2,675,685		0
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	360,315	65,007	18
Subtotal Fondo General		36,156,074	34,417,183	95
Subtotal Préstamos Externos		5,920,923	1,523,076	26
Subtotal Donaciones		2,675,685	-	0
Subtotal Transferencias y Obligaciones Generales		44,752,682	35,940,259	80
21 Servicio de la Deuda Pública Interna	Fondo General	7,718,948	7,718,948	100
22 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	28,493,285	28,493,285	100
Subtotal Deuda Pública		36,212,233	36,212,233	100
T O T A L		80,964,915	72,152,492	89

