

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCION FINANCIERA**

PERÍODO: JUNIO 2011

SAN SALVADOR, JULIO 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 30 de junio 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 junio de 2011 las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 09) presentan aproximadamente 92% de ejecución presupuestaria con relación al monto programado neto, el cual asciende a US \$9.21 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US \$3.59 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 100% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US \$ 3.56 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 \$ 0.75 millones, durante el mes de junio 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 \$ 0.21 millones, durante el mes de junio se ejecutó el 100% de la misma, logrando dar cobertura a los compromisos de los meses de abril y mayo 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 \$ 0.80 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.
- **Rubro 62 Transferencias de Capital:** Durante el periodo en análisis se ejecutó el 100% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US \$ 0.30 millones, logrando dar cobertura a compromisos según asignación presupuestaria establecida en la Ley General de Presupuesto 2011, transfiriendo estos recursos a la Alcaldía Municipal de San Miguel.

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 y 23, excepto la , 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 \$ 61,9 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 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 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 contorno físico se presenta un resultado del 106 %, el cual está en armonía con las metas programadas para el mes de ejecución.



Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - JUNIO 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	754,704	694,873	92
02 Administración del Presupuesto Público	143,204	129,646	91
03 Servicios Tributarios Internos	1,228,676	1,153,244	94
04 Administración de Aduanas	934,388	859,095	92
05 Administración del Tesoro	330,802	309,945	94
06 Contabilidad Gubernamental	136,404	134,451	99
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	65,150	58,638	90
08 Infraestructura Física	-	-	-
Subtotal	3,593,328	3,339,893	93

RUBRO 54 ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS

Descripción	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	2,373,222	2,373,222	100
02 Administración del Presupuesto Público	44,649	44,649	100
03 Servicios Tributarios Internos	509,789	509,789	100
04 Administración de Aduanas	402,945	402,945	100
05 Administración del Tesoro	154,677	154,677	100
06 Contabilidad Gubernamental	55,978	55,978	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	19,661	19,661	100
08 Infraestructura Física	-	-	-
Subtotal	3,560,920	3,560,920	100

RUBRO 55 GASTOS FINANCIEROS Y OTROS

Descripción	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	358,746	358,746	100
02 Administración del Presupuesto Público	115	115	100
03 Servicios Tributarios Internos	726	726	100
04 Administración de Aduanas	103	103	100
05 Administración del Tesoro	385,927	385,927	100
06 Contabilidad Gubernamental	133	133	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	161	161	100
08 Infraestructura Física	-	-	-
Subtotal	745,909	745,909	100

RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Descripción	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
03 Servicios Tributarios Internos	210,000	210,000	100
Subtotal	210,000	210,000	100



Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda -JUNIO 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	591,498	591,498	100
02 Administración del Presupuesto Público	-	-	-
03 Servicios Tributarios Internos	7,000	7,000	100
04 Administración de Aduanas	-	-	-
05 Administración del Tesoro	-	-	-
06 Contabilidad Gubernamental	360	360	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	-	-	-
08 Infraestructura Física	202,528	202,528	100
Subtotal	801,386	801,386	100

RUBRO 62 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

Descripción	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
08 Infraestructura Física	300,000	300,000	100
Subtotal	300,000	300,000	100

Total Unidades de Funcionamiento	9,211,544	8,448,108	92
---	------------------	------------------	-----------



Unidades Presupuestarias de Transferencias, Obligaciones Generales del Estado y Deuda Pública
Ramo de Hacienda – Junio 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	20,002,338	20,002,338	100
	Préstamos Externos	3,777,778	-	0
11 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	354,589	354,589	100
	Préstamos Externos			
12 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	2,555,450	2,555,450	100
	Préstamos Externos			
13 Programa para la Rehabilitación del Sector Agropecuario	Fondo General	1,088,408	1,088,408	100
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	8,454,832	4,601,466	54
	Préstamos Externos			
16 Financiamiento al Fondo de Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	Fondo General	4,056,504	4,056,504	100
	Préstamos Externos	4,868,951	4,868,951	100
17 Financiamiento al Programa de Comunidades Solidarias Rurales	Fondo General	4,195,255	2,995,255	71
	Préstamos Externos	4,439,644	2,970,629	67
	Donaciones	2,322,885	372,848	16
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	165,490	99,948	60
Subtotal Fondo General		46,336,751	41,283,385	89
Subtotal Préstamos Externos		13,249,863	7,937,528	60
Subtotal Donaciones		2,322,885	372,848	16
Subtotal Transferencias y Obligaciones Generales		61,909,499	49,593,761	80
21 Servicio de la Deuda Pública Interna	Fondo General	28,714,184	28,714,184	100
22 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	76,156,850	76,156,850	100
Subtotal Deuda Pública		104,871,034	104,871,034	100
TOTAL		166,780,533	154,464,795	93

