

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCION FINANCIERA**

PERÍODO: ABRIL 2011

SAN SALVADOR, MAYO 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 abril 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 abril de 2011 las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 09) presentan aproximadamente 95% de ejecución presupuestaria con relación al monto programado neto, el cual asciende a US \$4.64 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US \$3.58 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 \$ 0.82 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 \$ 0.22 millones, durante el mes de abril 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 61 Inversión en Activos Fijos:** Durante el periodo en análisis se ejecutó el 100% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US \$ 0.02 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.

A nivel físico las Unidades Presupuestarias de Funcionamiento de las cuales se recibió el respectivo informe de seguimiento, presentan un nivel de avance del 96% 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, excepto la 13, 19 y 20), éstas presentan el 80% de avance en la ejecución presupuestaria con relación al monto programado neto, el cual asciende a US \$ 64.1 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 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 102%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.

Respecto a las Unidades Presupuestarias 13, 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 logro del 115%, resultado superior con relación a lo proyectado, ya que en la Deuda Interna, se incorporó en la ejecución el pago de Intereses de LETES, y en la Deuda Externa con el propósito de cubrir la cancelación de intereses y amortización de capital.



Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda -Abril 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	741,714	691,754	93
02 Administración del Presupuesto Público	144,138	130,160	90
03 Servicios Tributarios Internos	1,228,718	1,152,280	94
04 Administración de Aduanas	936,359	861,288	92
05 Administración del Tesoro	324,160	304,764	94
06 Contabilidad Gubernamental	136,403	135,300	99
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	66,697	58,650	88
08 Infraestructura Física	-	-	-
Subtotal	3,578,189	3,334,195	93

RUBRO 54 ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS

Descripción	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	417,185	417,185	100
02 Administración del Presupuesto Público	9,072	9,072	100
03 Servicios Tributarios Internos	111,570	111,570	100
04 Administración de Aduanas	231,542	231,542	100
05 Administración del Tesoro	29,827	29,827	100
06 Contabilidad Gubernamental	17,621	17,621	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	6,409	6,409	100
08 Infraestructura Física	-	-	-
Subtotal	823,227	823,227	100

RUBRO 55 GASTOS FINANCIEROS Y OTROS

Descripción	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	21,044	21,044	100
02 Administración del Presupuesto Público	-	-	-
03 Servicios Tributarios Internos	138	138	100
04 Administración de Aduanas	2	2	100
05 Administración del Tesoro	200,803	200,803	-
06 Contabilidad Gubernamental	36	36	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	42	42	100
08 Infraestructura Física	-	-	-
Subtotal	222,066	222,066	100

RUBRO 61 INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS

Descripción	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	5,710	5,710	100
02 Administración del Presupuesto Público	-	-	-
03 Servicios Tributarios Internos	8,180	8,180	-
04 Administración de Aduanas	-	-	-
05 Administración del Tesoro	1,150	1,150	-
06 Contabilidad Gubernamental	-	-	-
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	-	-	-
08 Infraestructura Física	-	-	-
Subtotal	15,040	15,040	100

Total Unidades de Funcionamiento	4,638,522	4,394,528	95
---	------------------	------------------	-----------



Unidades Presupuestarias de Transferencias, Obligaciones Generales del Estado y Deuda Pública
Ramo de Hacienda – Abril 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	20,010,338	20,010,338	100
	Préstamos Externos	3,777,778	3,777,778	100
11 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	300,581	300,581	100
	Préstamos Externos			
12 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	2,398,750	2,398,750	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	7,119,811	5,056,705	71
	Préstamos Externos			
16 Financiamiento al Fondo de Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	Fondo General	2,729,833	2,729,833	100
	Préstamos Externos	6,188,789	6,188,789	100
17 Financiamiento al Programa de Comunidades Solidarias Rurales	Fondo General	3,061,517	3,061,517	100
	Préstamos Externos	4,782,130	1,851,327	39
	Donaciones	2,147,680	549,153	26
18 Financiamiento de Contrapartidas de Proyectos de Inversión	Fondo General	5,982,621	-	0
19 Financiamiento al Fondo de Prevención y Mitigación de Desastres	Fondo General			
20 Apoyo a Otras Entidades	Fondo General			
Subtotal Fondo General		47,232,826	39,187,099	83
Subtotal Préstamos Externos		14,748,697	11,817,894	80
Subtotal Donaciones		2,147,680	549,153	26
Subtotal Transferencias y Obligaciones Generales		64,129,203	51,554,146	80
21 Servicio de la Deuda Pública Interna	Fondo General	67,319	67,319	100
22 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	40,831,590	40,831,590	100
Subtotal Deuda Pública		40,898,909	40,898,909	100
TOTAL		105,028,112	92,453,055	88

