

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO  
DIRECCION FINANCIERA**

**PERÍODO: MARZO 2011**

**SAN SALVADOR, ABRIL 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 marzo 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 marzo de 2011 las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 09) presentan aproximadamente 94% de ejecución presupuestaria con relación al monto programado neto, el cual asciende a US \$6.02 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US \$3.66 millones, durante el periodo 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 100% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US \$ 1.73 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 \$ 0.62 millones, durante el mes de marzo 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 \$ 0.8 miles, 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 89% 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 y 19), éstas presentan el 95% de avance en la ejecución presupuestaria con relación al monto programado neto, el cual asciende a US \$ 62.8 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 y 19 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 101%, resultado superior con relación a lo proyectado, ya que en la Deuda interna, se incorporó en la ejecución el pago de los Bonos con vencimiento 2020 (15.0 millones).



Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Marzo 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	769,336	694,985	90
02 Administración del Presupuesto Público	145,167	131,854	91
03 Servicios Tributarios Internos	1,251,645	1,143,042	91
04 Administración de Aduanas	954,920	861,297	90
05 Administración del Tesoro	336,609	299,017	89
06 Contabilidad Gubernamental	139,075	135,191	97
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	68,597	58,648	85
08 Infraestructura Física	-	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>3,665,349</b>	<b>3,324,032</b>	<b>91</b>

## RUBRO 54 ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS

Descripción	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	767,902	767,902	100
02 Administración del Presupuesto Público	25,344	25,344	100
03 Servicios Tributarios Internos	429,625	429,625	100
04 Administración de Aduanas	308,112	308,112	100
05 Administración del Tesoro	162,345	162,345	100
06 Contabilidad Gubernamental	25,033	25,033	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	10,844	10,844	100
08 Infraestructura Física	-	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>1,729,204</b>	<b>1,729,204</b>	<b>100</b>

## RUBRO 55 GASTOS FINANCIEROS Y OTROS

Descripción	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	257,764	257,764	100
02 Administración del Presupuesto Público	201	201	100
03 Servicios Tributarios Internos	1,782	1,782	100
04 Administración de Aduanas	959	959	100
05 Administración del Tesoro	358,800	358,800	100
06 Contabilidad Gubernamental	166	166	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	149	149	100
08 Infraestructura Física	-	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>619,821</b>	<b>619,821</b>	<b>100</b>

## RUBRO 61 INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS

Descripción	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional			-
02 Administración del Presupuesto Público			-
03 Servicios Tributarios Internos			-
04 Administración de Aduanas			-
05 Administración del Tesoro	791	791	-
06 Contabilidad Gubernamental			-
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas			-
08 Infraestructura Física			-
<b>Subtotal</b>	<b>791</b>	<b>791</b>	<b>100</b>

<b>Total Unidades de Funcionamiento</b>	<b>6,015,165</b>	<b>5,673,849</b>	<b>94</b>
---	------------------	------------------	-----------



**Unidades Presupuestarias de Transferencias, Obligaciones Generales del Estado y Deuda Pública**  
**Ramo de Hacienda – Marzo 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	20,005,413	20,005,413	100
11 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	311,339	311,339	100
	Préstamos Externos			
12 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	2,201,320	2,201,320	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	7,272,011	6,508,202	89
	Préstamos Externos			
16 Financiamiento al Fondo de Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	Fondo General	8,058,395	8,058,395	100
	Préstamos Externos			
17 Financiamiento al Programa de Comunidades Solidarias Rurales	Fondo General	3,371,961	3,371,961	100
	Préstamos Externos	8,127,170	6,909,566	85
	Donaciones	1,766,243	877,028	50
18 Financiamiento de Contrapartidas de Proyectos de Inversión	Fondo General	5,890,401	5,890,401	100
19 Financiamiento al Fondo de Prevención y Mitigación de Desastres	Fondo General			
20 Apoyo a Otras Entidades	Fondo General	210,000	210,000	100
<b>Subtotal Fondo General</b>		<b>52,950,215</b>	<b>52,186,406</b>	<b>99</b>
<b>Subtotal Préstamos Externos</b>		<b>8,127,170</b>	<b>6,909,566</b>	<b>85</b>
<b>Subtotal Donaciones</b>		<b>1,766,243</b>	<b>877,028</b>	<b>50</b>
<b>Subtotal Transferencias y Obligaciones Generales</b>		<b>62,843,628</b>	<b>59,973,000</b>	<b>95</b>
21 Servicio de la Deuda Pública Interna	Fondo General	14,557,028	14,557,028	100
22 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	35,235,105	35,235,105	100
<b>Subtotal Deuda Pública</b>		<b>49,792,133</b>	<b>49,792,133</b>	<b>100</b>
<b>T O T A L</b>		<b>112,635,761</b>	<b>109,765,133</b>	<b>97</b>

