

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO  
DIRECCION FINANCIERA**

**PERÍODO: FEBRERO 2011**

**SAN SALVADOR, MARZO 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 28 de Febrero 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 febrero 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 \$4.19 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US \$3.56 millones, durante el periodo en referencia se ejecutó el 94%, logrando dar cobertura a los compromisos por concepto de remuneraciones. En relación a la diferencia del 6% 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 \$ 0.59 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 \$ 0.04 millones, durante el mes de febrero 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 88% 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 las 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 \$ 48.1 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 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 97%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.

Respecto a la Unidad Presupuestaria 13, no presenta ejecución durante el periodo que se informa y considerando que las UP 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 realizó el 83% de lo proyectado, debido a que la colocación de bonos fue reprogramada, así como del vencimiento real de nuevos préstamos.



Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda -Febrero 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	722,995	694,590	96
02 Administración del Presupuesto Público	143,622	131,878	92
03 Servicios Tributarios Internos	1,250,410	1,142,619	91
04 Administración de Aduanas	928,324	863,230	93
05 Administración del Tesoro	309,005	300,239	97
06 Contabilidad Gubernamental	135,118	134,588	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	65,582	58,214	89
08 Infraestructura Física	-	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>3,555,055</b>	<b>3,325,360</b>	<b>94</b>

**RUBRO 54 ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS**

Descripción	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	230,251	230,251	100
02 Administración del Presupuesto Público	10,315	10,315	100
03 Servicios Tributarios Internos	82,186	82,186	100
04 Administración de Aduanas	222,863	222,863	100
05 Administración del Tesoro	31,843	31,843	100
06 Contabilidad Gubernamental	11,089	11,089	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	6,329	6,329	100
08 Infraestructura Física	-	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>594,876</b>	<b>594,876</b>	<b>100</b>

**RUBRO 55 GASTOS FINANCIEROS Y OTROS**

Descripción	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	37,344	37,344	100
02 Administración del Presupuesto Público	-	-	-
03 Servicios Tributarios Internos	150	150	100
04 Administración de Aduanas	2	2	100
05 Administración del Tesoro	-	-	-
06 Contabilidad Gubernamental	36	36	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	42	42	100
08 Infraestructura Física	-	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>37,576</b>	<b>37,576</b>	<b>100</b>

**RUBRO 61 INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS**

Descripción	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	812	812	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	-	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>812</b>	<b>812</b>	<b>100</b>

<b>Total Unidades de Funcionamiento</b>	<b>4,188,317</b>	<b>3,958,622</b>	<b>95</b>
---	------------------	------------------	-----------



**Unidades Presupuestarias de Transferencias, Obligaciones Generales del Estado y Deuda Pública**  
**Ramo de Hacienda – Febrero 2011**  
**Fondo General, Préstamos Externos y Donaciones**  
**(En US Dólares)**

<b>Descripción</b>	<b>Fuente de Financiamiento</b>	<b>Asignaciones Modificadas (1)</b>	<b>Ejecución Presupuestaria (2)</b>	<b>% (2/1)</b>
10 Financiamiento a Gobiernos Municipales	Fondo General	20,005,338	20,005,338	100
11 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	303,810	303,810	100
	Préstamos Externos			
12 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Usiados	Fondo General	2,125,290	2,125,290	100
	Préstamos Externos			
13 Programa para la Rehabilitación del Sector Agropecuario	Fondo General	5,000,000	-	0
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	5,431,719	3,221,385	59
	Préstamos Externos			
16 Financiamiento al Fondo de Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	Fondo General	3,711,772	3,711,772	100
	Préstamos Externos			
17 Financiamiento al Programa de Comunidades Solidarias Rurales	Fondo General	2,384,917	2,384,917	100
	Préstamos Externos	2,412,725	888,740	37
	Donaciones	1,106,270		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		-	0
<b>Subtotal Fondo General</b>		<b>44,592,221</b>	<b>37,381,887</b>	<b>84</b>
<b>Subtotal Préstamos Externos</b>		<b>2,412,725</b>	<b>888,740</b>	<b>37</b>
<b>Subtotal Donaciones</b>		<b>1,106,270</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
<b>Subtotal Transferencias y Obligaciones Generales</b>		<b>48,111,216</b>	<b>38,270,627</b>	<b>80</b>
21 Servicio de la Deuda Pública Interna	Fondo General	8,040,520	8,040,520	100
22 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	32,115,445	32,115,445	100
<b>Subtotal Deuda Pública</b>		<b>40,155,965</b>	<b>40,155,965</b>	<b>100</b>
<b>T O T A L</b>		<b>88,267,181</b>	<b>78,426,592</b>	<b>89</b>

