



ADMINISTRAMOS TUS IMPUESTOS
CON DEDICACIÓN Y TRANSPARENCIA



Resumen Ejecutivo

Ejecución Presupuestaria de Gastos

a Junio 2009

Resumen Ejecutivo Ejecución Presupuestaria de Gastos a Junio 2009

Situación Presupuestaria por Financiamiento a Junio 2009

En millones de US dólares

Fuentes de Financiamiento	Asignación Modificada	Compromiso	Devengado	Asignación Disponible	% de Ejecución Devengado
	1	2	3	4 = (1 - 2)	5 = (3/1)
Fondo General	3,314.9	1,800.3	1,770.5	1,514.6	53.4
Préstamos Externos	350.6	71.1	44.5	279.5	12.7
Donaciones	34.5	10.4	8.9	24.1	25.8
Total	3,700.0	1,881.8	1,823.9	1,818.2	49.3

El presente resumen ejecutivo comprende los datos de la ejecución presupuestaria de gastos acumulada al mes de junio de 2009, el cual incluye información correspondiente a la gestión del nuevo gobierno, conforme a su plan y políticas respectivas.

En ese sentido, el Presupuesto modificado a junio del corriente año asciende a US\$3,700.0 millones, representando un incremento de US\$72.2 millones con relación al presupuesto votado de dicho año, resultado que se explica por lo siguiente:

- Aumento de US\$26.3 en el Fondo General así: a) incorporación de saldos no utilizados en el 2008 del Fideicomiso para Inversión en Educación, Paz Social y Seguridad Ciudadana (FOSEDU) US\$24.9 millones, b) excedentes por expedición DUI's US\$0.7 millones y c) incorporación de recursos para el Consejo Salvadoreño de la Agroindustria Azucarera (CONSAA) US\$0.7 millones.
- Incremento en préstamos externos por un monto de US\$39.8 millones, explicados así: a) incorporación del préstamo BIRF No. 7635-SV por US\$35.7 millones, conforme Decreto Legislativo No. 28 fecha 25 de mayo 2009, orientado a brindar apoyo

presupuestario a diferentes programas y b) incorporación de diferentes préstamos externos por US\$4.1 millones, destinados entre otros para la ejecución del Proyecto de Desarrollo y Modernización Rural, Programa Multifase de Caminos Sostenibles en Áreas Rurales Fase I y Programa de Descontaminación de Áreas Críticas.

- Incremento de US\$6.1 millones en concepto de Donaciones Externas, para fortalecer el Programa Comunidades Solidarias Rurales (antes Red Solidaria).

Asimismo, durante el mes de junio se realizó una sustitución de financiamiento por US\$250.4 millones de Fondo General por Préstamos Externos ^{1/}, de conformidad a lo determinado en los Decretos Legislativos Nos. 28 y 29 ambos de fecha 25 de mayo del presente año, donde se establece la reorientación de los recursos para apoyo presupuestario.

En el período en estudio, los recursos devengados suman US\$1,823.9 millones, correspondientes al 49.3 por ciento de la asignación modificada y una disponibilidad de recursos de US\$1,818.2 millones.

^{1/} Corresponden al préstamo BIRF 7635-SV y Préstamos BID 1782/OC-ES, 2069/OC-ES Y 2070/OC-ES.

Situación Presupuestaria por Órganos del Estado a Junio 2009

En millones de US dólares

Gobierno Central	Asignación Modificada	Compromiso Acumulado	Devengado Ene. a Mayo	Devengado Junio	Devengado Acumulado	Asignación Disponible	% de Ejecución Devengado
	1	2	3	4	5	6 = (1-2)	7 = (5/1)
Órgano Legislativo	39.3	18.1	14.1	2.2	16.3	21.2	41.5
Órgano Judicial	204.3	81.3	66.4	12.3	78.7	123.0	38.5
Órgano Ejecutivo	2,032.5	1,070.4	867.0	151.9	1,018.9	962.1	50.1
Ministerio Público	65.3	33.0	28.1	4.7	32.8	32.3	50.3
Otras Instituciones	54.5	26.4	19.4	5.1	24.5	28.1	45.0
Subtotal Institucional	2,395.9	1,229.2	995.0	176.2	1,171.2	1,166.7	48.9
Obligaciones Generales del Estado	76.4	54.4	51.2	3.2	54.4	22.0	71.2
Transferencias Varias	545.7	256.9	218.9	38.1	257.0	288.8	47.1
Deuda Pública	682.0	341.3	254.9	86.4	341.3	340.7	50.0
Total	3,700.0	1,881.8	1,520.0	303.9	1,823.9	1,818.2	49.3

La gestión realizada por las instituciones que conforman el Gobierno Central, al mes de junio de 2009, presenta los resultados siguientes:

Órgano Legislativo. Al mes de junio 2009, los recursos devengados por este Órgano del Estado acumulan US\$16.3 millones, cuya orientación ha permitido atender el proceso de formación y sanción de leyes, auxiliándose en servicios de apoyo técnico, jurídico y de investigación, dirigido a optimizar el trabajo de las Comisiones Legislativas y del Pleno en general. Se destinan recursos para fortalecer los mecanismos de comunicación con la ciudadanía y los otros Órganos e instituciones del Estado.

Órgano Judicial. En este Órgano del Estado, los recursos devengados al mes de junio 2009 acumulan US\$78.7 millones, los cuales han sido orientados a la administración de justicia en salas y tribunales, medicina legal, modernización institucional y dotar de infraestructura física adecuada a las diferentes dependencias.

Órgano Ejecutivo. Al mes de junio 2009, los recursos devengados por las diferentes instituciones que constituyen el Órgano Ejecutivo son de US\$1,018.9 millones, dentro de los cuales destacan la cobertura de las actividades siguientes:

Ramo de Hacienda. Los recursos devengados al mes de junio 2009, en lo que respecta al presupuesto de funcionamiento de este Ramo, acumulan US\$30.9 millones, con los cuales se ha logrado atender la misión del Ramo, encauzada entre otros, a preservar la estabilidad macroeconómica del país, mediante la conducción prudente de las finanzas públicas.

Ramo de Seguridad Pública y Justicia. Este ramo al mes de junio 2009 devengó recursos por US\$123.5 millones, recursos que han permitido atender todas las actividades relacionadas con la prevención y control delincriminal, los programas de prevención de violencia social, darle el apoyo necesario a la Policía Nacional Civil para atender la gestión de seguridad; asimismo, atender otras actividades relacionadas con la administración de los centros penales a nivel nacional, lo cual ha demandado recursos para alimentación y otros bienes imprescindibles en la prestación de los servicios en referencia.

En el mes de junio se destaca los recursos dirigidos al mejoramiento de la eficiencia policial, servicios de inspección y otros relacionados con la reclusión y rehabilitación penal.

Ramo de Educación. El monto de recursos devengados al mes de junio 2009 que presenta esta institución acumulan US\$349.5 millones, cuya orientación ha permitido darle cumplimiento a objetivos y metas para el fortalecimiento en la formación de estudiantes en sus diferentes niveles educativos. Del mismo modo, se atendieron los subsidios a instituciones educativas y culturales, el programa EDUCO y apoyo al Plan Nacional de Educación 2021, especialmente para fortalecer la formación de estudiantes de Educación Básica.

Ramo de Salud Pública y Asistencia Social. Al mes de junio 2009 los recursos devengados por el Ramo acumulan US\$178.5 millones, cuya orientación permitió atender programas preventivos de reducción de mortalidad materna, neonatal e infantil, ampliar la atención del programa de extensión de cobertura de los servicios de la salud en zonas más vulnerables a través de los hospitales nacionales, unidades y casas de salud a nivel nacional; donde también se ha continuado con la ejecución de obras de reconstrucción, construcción y equipamiento de los hospitales nacionales.

En el período en estudio, las asignaciones del Ramo se incrementaron en US\$1.0 millones, los cuales sirvieron para compensar los fondos que se dejaron percibir por la suspensión en el cobro de las cuotas voluntarias en los diferentes Hospitales Nacionales y Unidades de Salud.

Ramo de Economía. Los gastos devengados acumulan US\$40.9 millones, los cuales han permitido atender las medidas y acciones de carácter normativo y operativo que rige la actividad económica, además, de atender los compromisos correspondientes al subsidio del gas licuado y Comisión Nacional de la Micro y Pequeña Empresa (CONAMYPE).

Las asignaciones del Ramo se reforzaron en el mes de junio 2009, por un monto de US\$0.7 millones, cuyo destino ha sido la incorporación del presupuesto del Consejo Salvadoreño de la Agroindustria Azucarera (CONSAA).

Ramo de Agricultura y Ganadería. Los gastos devengados al mes de junio 2009 acumulan US\$34.2 millones, los cuales han sido orientados a apoyar las actividades relacionadas con el sector agropecuario, apoyo a instituciones adscritas, asistencia técnica agropecuaria a productores y otras como, apoyo al sector pesquero, manejo de cuencas y riego, Programa de Reconstrucción y Modernización Rural (PREMODER) y entrega de semilla mejorada y fertilizantes, entre las más relevantes.

El Ramo de Obras Públicas, Transporte y de Vivienda y Desarrollo Urbano. Los gastos devengados por el Ramo al mes de junio 2009 acumulan US\$102.4 millones, cuya orientación fue atender la gestión del Ramo, relacionada con la infraestructura de la red vial y su mantenimiento, este último a través del FOVIAL, regulación y control del sistema de transporte, asimismo, se atendió la transferencia de recursos a FONAVIPO y otras acciones relacionadas con el acceso a la vivienda para familias pobres.

La asignación del Ramo fue reforzada en el mes de junio 2009, por la cantidad de US\$6.4 millones, recursos que han permitido atender el pago de la compensación al sector transporte del mes de abril 2009, relacionado con el subsidio a las tarifas del servicio público de transporte, transferir recursos en concepto de contrapartida para apoyar proyectos de inversión ejecutados por la Administración Nacional de Acueductos y Alcantarillados (ANDA) e incorporación de recursos del préstamo BID 1314/OC-ES destinados al "Programa Multifase de Caminos Sostenibles y Rurales Fase I".

En lo que corresponde a inversión, se ha mantenido con la ejecución de los siguientes proyectos:

- Programa de Vivienda Fase I.
- Modernización del VMVDU.
- Programa de Alivio a la Pobreza (PAPES) componente conectividad.
- Programa de Mercado de Lotificaciones de Desarrollo Progresivo.

Ministerio Público. Los recursos devengados a junio 2009 acumulan US\$32.8 millones, los cuales fueron orientados así:

- a) Fiscalía General de la República US\$21.0 millones para la atención de la investigación del delito y acción penal.
- b) Procuraduría General de la República US\$8.9 millones para asistencia a personas de escasos recursos económicos en las áreas de mediación, defensa de la familia y el menor.
- c) Procuraduría para la Defensa de los Derechos Humanos US\$2.9 millones, orientados a la fiscalización y tutela de los derechos humanos.

En las **Otras Instituciones**, los recursos devengados a junio 2009 acumulan US\$24.5 millones, los que se orientaron a diferentes fines en las instituciones siguientes:

- a) Corte de Cuentas de la República ejecutó US\$15.0 millones, para desarrollar la fiscalización de la gestión gubernamental.
- b) Tribunal Supremo Electoral US\$6.3 millones, orientados a garantizar los procesos electorales.
- c) Tribunal de Ética Gubernamental US\$0.5 millones para el fomento de la ética que debe regir la conducta del servidor público.
- d) Consejo Nacional de la Judicatura US\$2.3 millones, para fortalecer el sistema integral y permanente de selección, evaluación y capacitación de magistrados y jueces.
- e) Tribunal de Servicio Civil US\$0.3 millones, para atender lo relacionado con las disposiciones que establece la Ley del Servicio Civil, orientadas a la regulación de las relaciones del Estado con funcionarios y empleados públicos.

Las **Obligaciones Generales del Estado**, los recursos devengados al mes de junio 2009 en esta clasificación acumulan US\$54.4 millones, cuya orientación ha permitido dar cobertura presupuestaria a compromisos relacionados con la devolución de IVA a Exportadores que

dispuso de US\$31.8 millones, pago de Deuda Política US\$7.6 millones, Clases Pasivas US\$7.1 millones con el objetivo de cubrir pensiones a personal administrativo y militares no cubiertos por el IPSFA, Contribución a Organismos Internacionales US\$2.0 millones, Incentivo Fiscal a las Exportaciones US\$2.1 millones, y otros US\$3.8 millones.

Transferencias Varias. En esta clasificación, los recursos devengados acumulan un monto de US\$257.0 millones, donde es importante destacar por su orientación las siguientes: apoyo al desarrollo local a través del financiamiento de los Gobiernos Municipales y al FISDL con US\$124.3 millones, al Sistema de Pensiones con US\$52.5 millones, subsidio a la energía eléctrica ejecutados a través de FINET con US\$32.5 millones, atención del Programa de Comunidades Solidarias Rurales US\$14.7 millones, apoyo financiero a la elecciones de diputados, alcaldes y presidente de la República 2009 (ejecutados por medio del Presupuesto Especial Extraordinario para el Evento Electoral) con US\$11.8 millones, rehabilitación de lisiados US\$10.7 y otros programas de apoyo a diferentes áreas con US\$10.5 millones.

En la **Deuda Pública**, Al mes de junio 2009, los recursos devengados en concepto de deuda pública acumulan US\$341.3 millones, lo cual representa el 50.0% de la asignación modificada en dicho concepto que asciende al período en estudio a US\$682.0 millones. De estos recursos corresponde a intereses US\$212.0 millones y US\$129.3 millones a la amortización, recursos que han permitido darle estricto cumplimiento a la programación del servicio de la deuda pública interna y externa, a efecto de mantener el nivel de la deuda pública en los límites de solvencia internacionalmente establecidos.

Situación Presupuestaria por Clasificación Económica a Junio 2009

En millones de US dólares

Conceptos	Asignación Modificada	Compromiso	Devengado Ene- Mayo	Devengado Junio	Devengado	Asignación Disponible	% de Ejecución Devengado
	1	2	3	4	5	6 = (1-2)	7 = (5/1)
Gastos Corrientes	2,714.3	1,413.8	1,152.9	244.5	1,397.4	1,300.5	51.5
Remuneraciones	1,155.7	549.8	450.5	99.1	549.6	605.9	47.6
Bienes y Servicios	270.8	163.9	134.1	15.3	149.4	106.9	55.2
Financieros y Otros	485.7	263.5	193.1	69.1	262.2	222.2	54.0
Transferencias	802.1	436.6	375.2	61.0	436.2	365.5	54.4
Gastos de Capital	596.7	275.2	203.6	30.1	233.7	321.5	39.2
Inversión Activos Fijos	215.6	84.8	38.9	5.5	44.4	130.8	20.6
Inversión Capital Humano	15.7	5.9	4.3	0.5	4.8	9.8	30.4
Transferencias	365.4	184.5	160.4	24.1	184.5	180.9	50.5
Aplicaciones Financieras	267.1	129.3	109.5	19.8	129.3	137.8	48.4
Amortización	267.1	129.3	109.5	19.8	129.3	137.8	48.4
Gastos de Contribuciones Especiales	121.9	63.5	54.0	9.5	63.5	58.4	52.1
Total	3,700.0	1,881.8	1,520.0	303.9	1,823.9	1,818.2	49.3

El Gasto Corriente. Los gastos corrientes totales devengados a junio acumulan US\$1,397.4 millones, equivalentes al 51.5 por ciento con respecto a la asignación modificada que asciende a US\$2,714.3 millones.

Gastos de Capital. En monto modificado acumula US\$596.7 millones al mes de junio 2009, de los cuales se han devengado US\$233.7 millones y constituye el 39.2 por ciento del total modificado.

Aplicaciones Financieras. Los recursos totales devengados acumulan US\$129.3 millones, representando el 48.4 por ciento

respecto a la asignación modificada que asciende a US\$267.1 millones.

Gastos de Contribuciones Especiales. El presupuesto modificado a junio es US\$121.9 millones, devengándose a la fecha US\$63.5 millones, recursos orientados a obras de beneficio público, como son: Fondo de Conservación Vial US\$33.9 millones, subsidio al transporte público de pasajeros US\$17.8 millones, Fondo Solidario para la Salud con US\$9.5 millones y Contribución Especial para la Promoción Turística US\$2.3 millones, erogaciones que representan el 52.1 por ciento de la asignación modificada 2009.