

## 2.2 Instituciones Descentralizadas

CUADRO No. 7

**INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS**  
**ESTADO DEMOSTRATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006**  
(Millones de Dólares)

INGRESOS	PRESUPUESTO MODIFICADO	%	EJECUCIÓN	%
Existencia Anterior	55.2	2.2		
<b>CORRIENTES</b>	<b><u>1,774.9</u></b>	<b><u>69.6</u></b>	<b><u>1,700.4</u></b>	<b><u>73.8</u></b>
Tasas y Derechos	45.6	1.8	48.8	2.1
Contribuciones a la Seguridad Social	367.9	14.4	385.6	16.7
Venta de Bienes y Servicios	375.7	14.7	341.9	14.9
Ingresos Financieros y Otros	135.0	5.3	133.4	5.8
Transferencias Corrientes	850.7	33.4	790.7	34.3
<b>DE CAPITAL</b>	<b><u>566.1</u></b>	<b><u>22.2</u></b>	<b><u>495.4</u></b>	<b><u>21.5</u></b>
Venta de Activos Fijos	7.3	0.3	2.7	0.1
Transferencias de Capital	299.6	11.7	272.6	11.8
Recuperación de Inversiones Financieras	259.2	10.2	220.1	9.6
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b><u>154.2</u></b>	<b><u>6.0</u></b>	<b><u>108.8</u></b>	<b><u>4.7</u></b>
Endeudamiento Público	154.2	6.0	108.8	4.7
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>2,550.4</b>	<b>100.0</b>	<b>2,304.6</b>	<b>100.0</b>

EGRESOS	PRESUPUESTO MODIFICADO	%	EJECUCIÓN	%
<b>CORRIENTES</b>	<b><u>1,771.2</u></b>	<b><u>69.4</u></b>	<b><u>1,632.5</u></b>	<b><u>71.7</u></b>
Remuneraciones	549.1	21.5	532.2	23.4
Prestaciones de la Seguridad Social	468.0	18.4	424.5	18.6
Adquisiciones de Bienes y Servicios	472.5	18.5	432.5	19.0
Gastos Financieros y Otros	143.3	5.6	125.0	5.5
Transferencias Corrientes	125.1	4.9	118.3	5.2
Saldos de Años Anteriores	13.2	0.5		
<b>DE CAPITAL</b>	<b><u>700.7</u></b>	<b><u>27.5</u></b>	<b><u>575.1</u></b>	<b><u>25.2</u></b>
Inversión en Capital Humano	15.4	0.6	14.1	0.6
Inversiones en Activos Fijos	329.4	12.9	254.3	11.1
Transferencias de Capital	184.2	7.2	176.9	7.8
Inversiones Financieras	171.7	6.8	129.8	5.7
<b>APLICACIONES FINANCIERAS</b>	<b><u>78.5</u></b>	<b><u>3.1</u></b>	<b><u>69.7</u></b>	<b><u>3.1</u></b>
Amortización Endeudamiento Público	78.5	3.1	69.7	3.1
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>	<b>2,550.4</b>	<b>100.0</b>	<b>2,277.3</b>	<b>100.0</b>
<b>SUPERÁVIT PRESUPUESTARIO</b>			<b>27.3</b>	
<b>TOTAL IGUAL INGRESOS</b>	<b>2,550.4</b>		<b>2,304.6</b>	

## NOTAS AL ESTADO DEMOSTRATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

1. Los Presupuestos Especiales de las Instituciones Descentralizadas que se incluyen en el Informe de Gestión, se aprueban a través de dos cuerpos legales. En este contexto, 70 entidades la aprobación de sus Recursos Presupuestarios se dió por medio de la Ley de Presupuesto, según Decreto Legislativo No. 932 de fecha 21 de diciembre de 2005. Durante el transcurso del ejercicio 2006 y por medio de los Decretos Legislativos correspondientes se aprobaron los Presupuestos Especiales de 6 instituciones que incluye a FOSALUD, el Fondo Social para la Vivienda (FSV) y la Defensoría del Consumidor, entre otros. El resto que asciende a 16 Empresas e Instituciones del Sector Público, el Presupuesto Especial de cada una de ellas fue aprobado por el Órgano Ejecutivo, de conformidad a lo establecido en las Leyes Orgánicas de Creación de cada uno de estos entes. Dentro del grupo se incluyen a la Corporación de Municipalidades de la República de El Salvador (COMURES) y la Oficina de Planificación del Área Metropolitana de San Salvador (OPAMSS), quienes por tratarse de entes autónomos del Sector Municipal, disponen de sus propios mecanismos de aprobación de los recursos.

2. La Gestión Presupuestaria 2006 de las Instituciones Descentralizadas, se desarrolló bajo los

mismos criterios definidos para el Gobierno Central, sustentado en la disciplina de las Finanzas Públicas y en la transparencia de la Gestión Financiera, disponiendo de un monto inicial de US\$ 2,309.9 millones, modificándose durante el ejercicio por medio de Decretos Legislativos y Acuerdos Ejecutivos e Institucionales, que dieron como resultado un incremento de las estimaciones presupuestarias por valor de US\$ 240.5 millones, que representa un 9.4% del presupuesto final modificado. Las Instituciones del Área de Gestión de Apoyo al Desarrollo Económico y la Producción Empresarial Pública, tuvieron incrementos con respecto a sus asignaciones iniciales, ascendiendo a US\$ 180.8 millones el incremento de las instituciones que pertenecen a estas áreas de gestión.

3. En la parte correspondiente a los EGRESOS, se presenta un resumen del presupuesto inicial, así como, de las modificaciones realizadas durante el proceso de ejecución del presupuesto de 2006, clasificando a las Instituciones por Áreas de Gestión.

### Millones de US\$

AREA DE GESTION	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIONES LEGISLATIVAS	ACUERDOS EJECUTIVOS E INSTITUCIONALES	PRESUPUESTO MODIFICADO
Conducción Administrativa	97.1	-	11.6	108.7
Administración de Justicia y Seguridad Ciudadana	12.2	-	1.3	13.5
Desarrollo Social	1,437.5	12.7	(1.0)	1,449.2
Apoyo al Desarrollo Económico	354.9	12.6	28.0	395.5
Deuda Pública	67.5	13.7	21.4	102.6
Producción Empresarial Pública	340.7	38.1	102.1	480.9
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 2,309.9</b>	<b>\$ 77.1</b>	<b>\$ 163.4</b>	<b>\$ 2,550.4</b>

4. La Ejecución Presupuestaria de las Instituciones Descentralizadas, en la parte de los **INGRESOS**, refleja al cierre del ejercicio un monto devengado de US\$ 2,304.6 millones. El grupo de los **Ingresos Corrientes** con US\$ 1,700.4 millones, responde en términos porcentuales al 73.8% del total de ingresos devengados. Los Ingresos Corrientes, tuvieron un crecimiento de US\$ 117.7 millones con respecto al año 2005, donde las principales fuentes de ingresos, pertenecen a los grupos de Contribuciones a la Seguridad Social con un devengamiento de US\$ 385.6 millones, la Venta de Bienes y Servicios con US\$ 341.9 millones y las Transferencias Corrientes con US\$ 790.7 millones. La suma de los tres rubros representa el 89.3% del total de Ingresos Corrientes. Las Tasas y Derechos con US\$ 48.8 millones y los Ingresos Financieros y Otros con US\$ 133.4 millones, suman el 10.7% para completar el monto de los Ingresos Corrientes.

5. Las Contribuciones a la Seguridad Social, provienen de los aportes y contribuciones estatales, patronales y laborales, donde las instituciones con mayor recaudación son el Instituto Salvadoreño del Seguro Social (ISSS) con un monto de US\$ 307.3 millones y el Instituto de Previsión Social de la Fuerza Armada (IPSFA) con US\$ 39.4 millones, exponiendo el 89.9% de la recaudación de este rubro.

6. En lo que corresponde a los Ingresos por la Venta de Bienes y Servicios cuyo monto ascendió a US\$ 341.9 millones, los recursos devengados de las actividades ejecutadas por instituciones tales como: La Comisión Ejecutiva Hidroeléctrica del Río Lempa con US\$ 110.8 millones por venta de energía eléctrica, la Administración Nacional de Acueductos y Alcantarillado con US\$ 73.8 millones, la Comisión Ejecutiva Portuaria Autónoma (CEPA) con un monto de US\$ 52.6 millones y la Lotería Nacional de

Beneficencia con US\$ 50.2 millones que en conjunto suman US\$ 287.4 millones representa el 84.1% del total de ingresos por la Venta de Bienes y Servicios.

7. Las Transferencias Corrientes recibidas por las instituciones descentralizadas, que refleja una ejecución de US\$ 790.7 millones, provienen en un 88.5% del Gobierno Central, y las principales entidades receptoras se presentan a continuación:

Transferencias Corrientes Recibidas	Millones US\$	%
Hospitales Nacionales e Instituciones de Salud	224.7	28.4
Registro Nacional de las Personas Naturales	7.3	0.9
Instituto Nacional de los Deportes	9.3	1.2
Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia	12.7	1.6
Instituto Nacional de Pensiones de los Empleados Públicos	174.0	22.0
Academia Nacional de Seguridad Pública	10.0	1.3
Universidad de El Salvador	47.2	6.0
Instituto Salvadoreño del Seguro Social (Pensiones)	176.8	22.3
Fondo de Protección de Lisiados y Discapacitados	14.2	1.8
Fondo de Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	46.7	5.9
Administración Nacional de Acueductos y Alcantarillado	14.2	1.8
Instituciones Descentralizadas Diversas	53.6	6.8
<b>Total</b>	<b>\$ 790.7</b>	<b>100.0</b>

8. Los **Ingresos de Capital**, tuvieron una ejecución de US\$ 495.4 millones y las fuentes principales se tienen a través de dos rubros de ingresos, siendo uno de ellos la Recuperación de Inversiones Financieras que exhibe un monto devengado con US\$ 220.1 millones, provenientes en su mayor parte de las operaciones financieras que ejecutan durante el ejercicio las instituciones y empresas públicas, que manejan inversiones temporales como la Recuperación de Inversiones en

Títulosvalores, con US\$ 100.5 millones, dentro de los que se pueden identificar los Depósitos a Plazo en el Sector Financiero, y la recuperación de préstamos con US\$ 119.6 millones. Las transacciones de recuperación de éstas dos fuentes de ingreso para el ejercicio 2006, responden al 100.0% de la Recuperación de Inversiones Financieras.

9. La segunda fuente de Ingresos de Capital, responde a las **Transferencias de Capital**, devengando un monto de US\$ 272.6 millones, equivalente al 55.0% de los Ingresos de Capital, donde los recursos provienen en buena parte del Gobierno Central, para subvencionar a las instituciones que tienen responsabilidad de prestar los servicios a la población. Se presenta a continuación un resumen de las instituciones receptoras de estos recursos.

Transferencias de Capital	Millones US\$	%
Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal (ISDEM), Transferencias a Municipalidades	159.8	58.6
Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local (FISDL)	27.9	10.2
Administración Nacional de Acueductos y Alcantarillados (ANDA)	9.2	3.4
Fondo de Conservación Vial	66.6	24.4
Instituto Salvadoreño de Turismo	3.4	1.3
Corporación Salvadoreña de Turismo	2.1	0.8
Instituciones Descentralizadas Diversas	3.6	1.3
<b>Total</b>	<b>\$ 272.6</b>	<b>100.0</b>

10. La Ejecución de los EGRESOS, respecto a los Presupuestos Especiales, durante el ejercicio financiero fiscal de 2006, alcanzó un monto de US\$ 2,277.3 millones, equivalente al 89.3% de las asignaciones finales disponibles. El nivel de ejecución de los Egresos Corrientes con un monto de US\$ 1,632.5 millones equivalen al 71.7% del total de la ejecución presupuestaria de las Instituciones Descentralizadas al cierre del ejercicio.

11. Los Gastos Corrientes, muestran al cierre del ejercicio fiscal los gastos operativos en que incurren las instituciones, para la prestación de los servicios, presentando en las remuneraciones un monto de US\$ 532.2 millones, las Prestaciones a la Seguridad Social con US\$ 424.5 millones y la Adquisición de Bienes y Servicios con US\$ 432.5 millones, como los rubros que absorben el 85.1% de los gastos corrientes, incluyendo lo ejecutado para el pago de los servidores públicos del Sector Descentralizado y las erogaciones realizadas por concepto de adquisición de materiales, suministros y servicios necesarios para el funcionamiento institucional o productivo, así como los gastos efectuados por Prestaciones a la Seguridad Social conformado por los diferentes tipos de pensiones y los beneficios que se otorgan por incapacidad temporal.

12. Se presentan a continuación un resumen de las instituciones que han participado en la ejecución de estos recursos.

EGRESOS CORRIENTES	Millones de US\$		%
<b>Remuneraciones</b>		532.2	32.6
Universidad de El Salvador	43.2		
Hospitales Nacionales e Instituciones de Salud	188.0		
Instituto Salvadoreño del Seguro Social	169.0		
Comisión Ejecutiva Hidroeléctrica del Río Lempa	9.0		
Centro Nacional de Registros	18.5		
Administración Nacional de Acueductos y Alcantarillados	19.6		
Comisión Ejecutiva Portuaria Autónoma	8.5		
Instituciones Descentralizadas Diversas	<u>76.4</u>		
<b>Prestaciones de la Seguridad Social</b>		424.5	26.0
Instituto Nacional de Pensiones de los Empleados Públicos	184.6		
Instituto de Previsión Social de la Fuerza Armada	42.3		
Caja Mutual del Abogado de El Salvador	0.2		
Instituto Salvadoreño del Seguro Social	<u>197.4</u>		
<b>Adquisición de Bienes y Servicios</b>		432.5	26.5
Hospitales Nacionales e Instituciones de Salud	53.9		
Instituto Salvadoreño del Seguro Social	166.0		
Comisión Ejecutiva Hidroeléctrica del Río Lempa	40.7		
Administración Nacional de Acueductos y Alcantarillados	62.0		
Comisión Ejecutiva Portuaria Autónoma	20.7		
Centro Nacional de Registros	7.8		
Centro Nacional de Tecnología Agropecuaria y Forestal	5.3		
Fondo Social para la Vivienda	5.8		
Instituciones Descentralizadas Diversas	<u>70.3</u>		
<b>Subtotal</b>		1,389.2	85.1
<b>Gastos Financieros y Otros</b>		125.0	7.7
<b>Transferencias Corrientes</b>		<u>118.3</u>	<u>7.2</u>
<b>Total</b>		<u>1,632.5</u>	<u>100.0</u>

13. Los **Gastos de Capital** que ascienden a US\$ 575.1 millones, presentan al cierre del ejercicio una erogación en las Inversiones en Activos Fijos con US\$ 254.3 millones, que incluyen las obras de infraestructura ejecutadas por las instituciones en cumplimiento al programa de inversión pública

definido para el año 2006, cuyos proyectos están vinculados a potenciar el Desarrollo Económico y las Actividades de Desarrollo Social. Las instituciones que tuvieron una participación significativa se presentan a continuación:

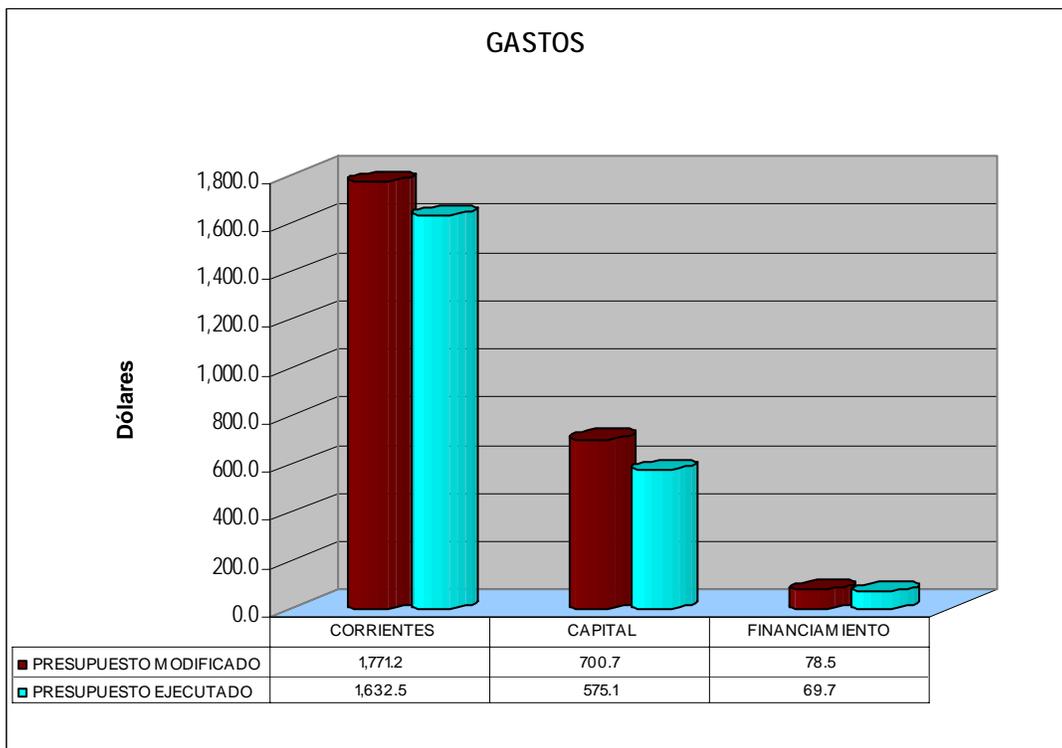
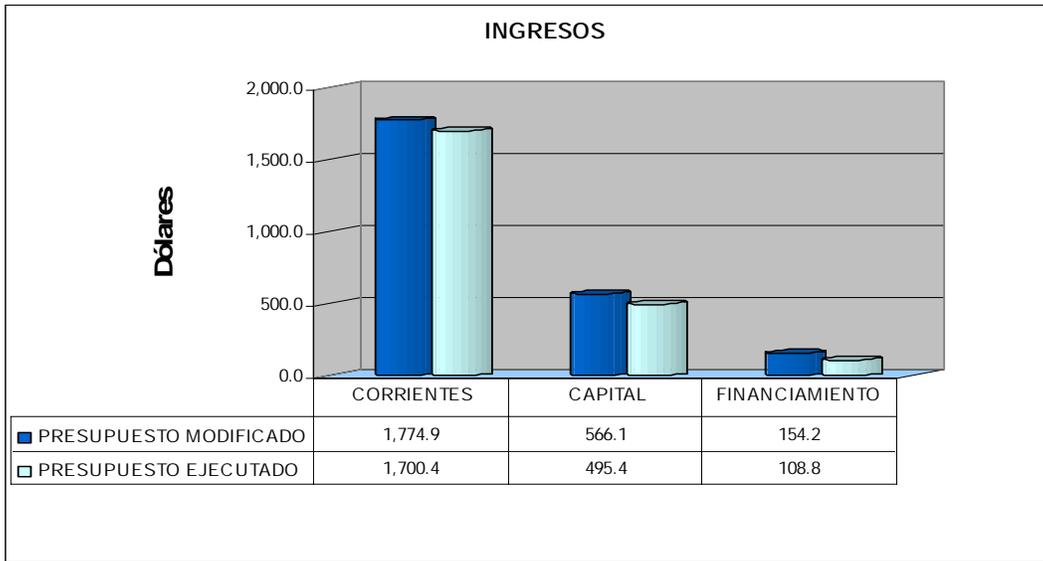
Inversiones en Activos Fijos	Millones US\$	%
Comisión Ejecutiva Hidroeléctrica del Río Lempa (CEL). Proyecto Térmico a 50MW y Otros	71.1	28.0
Fondo de Conservación Vial (FOVIAL) Construcción, Reconstrucción y Mantenimiento de la Infraestructura Vial y Otros	52.0	20.4
Comisión Ejecutiva Portuaria Autónoma (CEPA) Construcción del Puerto de La Unión y Otros Proyectos	38.1	15.0
Instituto Salvadoreño del Seguro Social (ISSS) Obras de Construcción de Hospitales y Unidades Varias	30.5	12.0
Administración Nacional de Acueductos y Alcantarillados (ANDA) Rehabilitación de Sistemas de Agua Potable y/o Saneamiento	20.0	7.9
Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local (FISDL) Proyecto de Desarrollo Urbano y Comunal	16.3	6.4
Instituto de Previsión Social de la Fuerza Armada (IPSFA)	8.4	3.3
Instituto Salvadoreño de Turismo (ISTU) Reconstrucción de los Parques Acuáticos " Los Chorros" y "Amapulapa"	3.5	1.4
Fondo Solidario para la Salud (FOSALUD)	2.7	1.0
Corporación Salvadoreña de Turismo (CORSATUR) Rehabilitación de Complejo Turístico del Puerto de La Libertad	2.6	1.0
Centro Nacional de Registros (CNR)	2.0	0.8
Instituciones Diversas	7.1	2.8
<b>Total</b>	<b>254.3</b>	<b>100.0</b>

14. Las Inversiones Financieras con US\$ 129.8 millones, incluyen valores utilizados para la realización de transacciones referidas a las inversiones de carácter temporal como los Depósitos a Plazo, así como los Préstamos a Personas Naturales, destacando éstos con un monto de US\$ 107.5 millones, equivalente al 82.8% del total de Inversiones Financieras, correspondiendo al Fondo Social para la Vivienda, la institución que aportó para adquisición de viviendas US\$ 47.1 millones, continuando con su responsabilidad de beneficiar durante el ejercicio de 2006 a las personas de más bajos recursos económicos, facilitándoles el acceso a créditos para disponer de vivienda propia. El Fondo

Nacional de Vivienda Popular (FONAVIPO) invirtió en el rubro de Préstamos para Vivienda durante el año 2006 un monto de US\$ 16.2 millones.

15. Al comparar los componentes del Presupuesto, se tiene que el total de Ingresos con los Egresos Devengados, ejecutados por las Instituciones Descentralizadas del Sector Público No Financiero, permitieron obtener un Superávit Presupuestario de US\$ 27.3 millones, confirmándose en términos presupuestarios que éste sector obtuvo un resultado positivo en el desarrollo de la gestión del ejercicio financiero fiscal del año 2006.

**INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS  
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR TIPO ECONOMICO  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006  
(Millones de Dólares)**



CUADRO N° 8

**INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS  
ESTADO DEMOSTRATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA  
DE GASTOS POR INSTITUCIONES  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006  
(Millones de Dólares)**

INSTITUCIONES	PRESUPUESTO MODIFICADO	%	EJECUCIÓN	%
<b>TRIBUNAL SUPREMO ELECTORAL</b>	<b>7.8</b>	<b>0.3</b>	<b>7.6</b>	<b>0.3</b>
Registro Nacional de las Personas Naturales	7.8	0.3	7.6	0.3
<b>PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA</b>	<b>86.3</b>	<b>3.4</b>	<b>75.4</b>	<b>3.3</b>
Instituto Nacional de los Deportes de El Salvador	9.5	0.3	9.5	0.4
Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y Adolescencia	13.4	0.5	12.7	0.6
Instituto Salvadoreño para el Desarrollo de la Mujer	2.4	0.1	2.4	0.1
Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local de El Salvador	53.1	2.1	43.6	1.9
Fondo Solidario para la Familia Microempresaria	4.0	0.2	3.8	0.2
Comisión Nacional de Promoción de Exportaciones e Inversiones	3.9	0.2	3.4	0.1
<b>RAMO DE HACIENDA</b>	<b>279.6</b>	<b>10.9</b>	<b>245.3</b>	<b>10.8</b>
Lotería Nacional de Beneficencia	55.6	2.2	50.2	2.2
Instituto Nacional de Pensiones de los Empleados Públicos	217.3	8.5	192.0	8.4
Fondo Salvadoreño para Estudios de Preinversión	6.7	0.2	3.1	0.2
<b>RAMO DE LA DEFENSA NACIONAL</b>	<b>94.3</b>	<b>3.7</b>	<b>92.2</b>	<b>4.1</b>
Instituto de Previsión Social de la Fuerza Armada	86.4	3.4	85.5	3.8
Centro Farmacéutico de la Fuerza Armada	7.9	0.3	6.7	0.3
<b>ÓRGANO JUDICIAL</b>	<b>1.7</b>	<b>0.1</b>	<b>1.3</b>	<b>0.1</b>
Caja Mutual del Abogado de El Salvador	1.7	0.1	1.3	0.1
<b>RAMO DE GOBERNACIÓN</b>	<b>177.6</b>	<b>7.0</b>	<b>175.9</b>	<b>7.7</b>
Academia Nacional de Seguridad Pública	10.4	0.4	10.0	0.4
Unidad Técnica Ejecutiva del Sector Justicia	1.4	0.1	1.4	0.1
Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal	165.8	6.5	164.5	7.2
<b>RAMO DE EDUCACIÓN</b>	<b>70.9</b>	<b>2.8</b>	<b>57.8</b>	<b>2.5</b>
Universidad de El Salvador	60.6	2.4	49.6	2.2
Federación Salvadoreña de Fútbol	2.6	0.1	2.5	0.1
Fondo de Garantía para el Crédito Educativo	2.1	0.1	0.1	
Caja Mutual de los Empleados del Ministerio de Educación	5.6	0.2	5.6	0.2
<b>RAMO DE SALUD PÚBLICA Y ASISTENCIA SOCIAL</b>	<b>256.8</b>	<b>10.1</b>	<b>246.8</b>	<b>10.8</b>
Hospitales Nacionales	219.8	8.6	215.2	9.4
Consejo Superior de Salud Pública	2.3	0.1	1.6	0.1
Instituto Salvadoreño de Rehabilitación de Inválidos	6.8	0.3	6.7	0.3
Hogar de Ancianos "Narcisca Castillo" Santa Ana	0.3		0.3	
Cruz Roja Salvadoreña	2.0	0.1	2.0	0.1
Fondo Solidario para la Salud	25.6	1.0	21.0	0.9
<b>RAMO DE TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL</b>	<b>655.8</b>	<b>25.7</b>	<b>620.5</b>	<b>27.2</b>
Instituto Salvadoreño de Fomento Cooperativo	1.2		1.2	
Instituto Salvadoreño de Formación Profesional	27.5	1.1	20.3	0.9
Instituto Salvadoreño del Seguro Social	612.4	24.0	584.8	25.7

INSTITUCIONES	PRESUPUESTO MODIFICADO	%	EJECUCIÓN	%
Fondo de Protección de Lisiados y Discapacitados a Consecuencia del Conflicto Armado	14.7	0.6	14.2	0.6
<b>RAMO DE ECONOMÍA</b>	<b>362.0</b>	<b>14.2</b>	<b>320.0</b>	<b>14.1</b>
Consejo Salvadoreño de la Agroindustria Azucarera	0.8		0.6	
Superintendencia de la Competencia	1.4	0.1	1.4	0.1
Defensoría del Consumidor	2.9	0.1	2.8	0.1
Comité Ejecutivo de la Feria Internacional de El Salvador	3.9	0.2	2.3	0.1
Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología	0.7		0.7	
Consejo de Vigilancia de la Profesión de la Contaduría Pública y Auditoría	0.2		0.2	
Consejo Salvadoreño del Café	1.6	0.1	1.0	0.1
Comisión Ejecutiva Hidroeléctrica del Río Lempa	223.1	8.7	198.2	8.7
Fondo de Financiamiento y Garantía para la Pequeña Empresa	2.9	0.1	0.7	
Superintendencia General de Electricidad y Telecomunicaciones	7.7	0.3	7.0	0.3
Superintendencia de Valores	1.6	0.1	1.6	0.1
Superintendencia de Pensiones	3.0	0.1	2.7	0.1
Corporación Salvadoreña de Inversiones	12.2	0.5	3.2	0.1
Fondo de Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	47.9	1.9	47.5	2.2
Centro Nacional de Registros	35.9	1.4	34.8	1.5
Fondo de Emergencia para el Café	13.4	0.5	13.2	0.6
Comisión Nacional de la Micro y Pequeña Empresa	2.8	0.1	2.1	0.1
<b>RAMO DE AGRICULTURA Y GANADERÍA</b>	<b>15.8</b>	<b>0.6</b>	<b>15.3</b>	<b>0.7</b>
Instituto Salvadoreño de Transformación Agraria	3.7	0.1	3.5	0.2
Centro Nacional de Tecnología Agropecuaria y Forestal	10.1	0.4	9.9	0.4
Escuela Nacional de Agricultura	2.0	0.1	1.9	0.1
<b>RAMO DE OBRAS PÚBLICAS, TRANSPORTE Y DE VIVIENDA Y DESARROLLO URBANO</b>	<b>518.0</b>	<b>20.3</b>	<b>400.1</b>	<b>17.6</b>
Autoridad Marítima Portuaria	2.9	0.1	1.7	0.1
Administración Nacional de Acueductos y Alcantarillados	145.0	5.6	108.0	4.7
Fondo Social para la Vivienda	135.5	5.3	97.7	4.3
Comisión Ejecutiva Portuaria Autónoma	99.2	3.9	88.1	3.9
Fondo de Conservación Vial	75.8	3.0	54.2	2.4
Autoridad de Aviación Civil	1.9	0.1	1.7	0.1
Fondo Nacional de Vivienda Popular	57.7	2.3	48.7	2.1
<b>RAMO DE MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES</b>	<b>1.9</b>	<b>0.1</b>	<b>1.9</b>	<b>0.1</b>
Fondo Ambiental de El Salvador	0.2		0.2	
Servicio Nacional de Estudios Territoriales	1.7	0.1	1.7	0.1
<b>RAMO DE TURISMO</b>	<b>18.4</b>	<b>0.7</b>	<b>13.9</b>	<b>0.6</b>
Instituto Salvadoreño de Turismo	6.3	0.2	5.9	0.3
Corporación Salvadoreña de Turismo	12.1	0.5	8.0	0.3
<b>ENTIDADES AUTÓNOMAS MUNICIPALES</b>	<b>3.5</b>	<b>0.1</b>	<b>3.3</b>	<b>0.1</b>
Corporación de Municipalidades de la República de El Salvador	0.6		0.6	
Oficina de Planificación del Área Metropolitana de San Salvador	2.9	0.1	2.7	0.1
<b>TOTAL</b>	<b>2,550.4</b>	<b>100.0</b>	<b>2,277.3</b>	<b>100.0</b>

## NOTAS AL ESTADO DEMOSTRATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS POR INSTITUCIONES

1. La información presupuestaria por instituciones que se muestra en el cuadro que antecede, confirma que la ejecución presupuestaria de gastos durante el ejercicio 2006 de las instituciones Descentralizadas del Sector Público No Financiero, que incluye todas las entidades subvencionadas por el Estado, así como las que generan sus propios recursos para el desempeño de las actividades institucionales, ascendió a US\$ 2,277.3 millones equivalentes al 89.3% de asignaciones utilizadas con respecto a los montos finales disponibles presupuestariamente.

2. De acuerdo a los montos ejecutados, las Instituciones Descentralizadas y Empresas Públicas que muestran los mayores niveles de utilización, son las que están adscritas al Ramo de Trabajo y Previsión Social con US\$ 620.5 millones, Ramo de Obras Públicas, Transporte y de Vivienda y Desarrollo Urbano con US \$ 400.1 millones y Ramo de Economía con US\$ 320.0 millones, que en conjunto suman US\$ 1,340.6 millones, correspondiente al 58.9% del gasto total ejecutado durante el ejercicio financiero fiscal 2006.

3. De conformidad a las prioridades establecidas para el ejercicio financiero fiscal 2006, en lo que respecta a fortalecer el desarrollo social a través del incremento de la cobertura y calidad de los servicios entre otros, las instituciones responsables de prestar los servicios de educación, salud, seguridad previsional y las entidades por medio de las cuales se apoya el desarrollo local presentan el monto más relevante de la ejecución del año que asciende a US\$ 1,423.5 millones, representando un 62.5% del gasto total del Sector Descentralizado. Se presenta a continuación un detalle de las instituciones que tuvieron mayor participación:

Instituciones	Millones US\$	%
Hospitales Nacionales y Unidades Adscritas al Ramo de Salud	246.8	17.3
Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal	164.5	11.6
Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	43.6	3.0
Instituto Nacional de Pensiones de los Empleados Públicos	192.0	13.5
Universidad de El Salvador	49.6	3.5
Instituto Salvadoreño del Seguro Social	584.8	41.1
Instituto de Previsión Social de la Fuerza Armada	85.5	6.0
Fondo de Protección de Lisiados y Discapacitados a Consecuencia del Conflicto Armado	14.2	1.0
Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y Adolescencia	12.7	0.9
Instituto Salvadoreño de Formación Profesional	20.3	1.4
Instituto Nacional de los Deportes de El Salvador	9.5	0.7
<b>Total</b>	<b>\$ 1,423.5</b>	<b>100.0</b>

4. A nivel institucional la ejecución presupuestaria presenta mayores montos en los valores que están absorbidos por el Instituto Salvadoreño del Seguro Social (ISSS) con US\$ 584.8 millones; la Red de Hospitales Nacionales con US\$ 215.2 millones, que son las instituciones encargadas de brindar la cobertura de salud a la población en general; el Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal (ISDEM) con US\$ 164.5 millones; la Comisión Ejecutiva Hidroeléctrica del Río Lempa (CEL) con US\$ 198.2 millones; la Administración de Acueductos y Alcantarillados (ANDA) con US\$ 108.0 millones y el Instituto Nacional de Pensiones de los Empleados Públicos (INPEP) con US\$ 192.0 millones, que en conjunto suman el 64.2% del gasto total ejecutado por las Instituciones Descentralizadas durante el ejercicio financiero fiscal 2006.

CUADRO N° 9

**INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS**  
**ESTADO DEMOSTRATIVO DE GASTOS POR AREAS DE GESTIÓN Y**  
**RUBROS DE AGRUPACIÓN**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006**  
(Millones de Dólares)

RUBROS DE AGRUPACIÓN \ ÁREAS DE GESTIÓN	CONDUCCIÓN ADMINISTRATIVA	ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA Y SEGURIDAD CIUDADANA	DESARROLLO SOCIAL	APOYO AL DESARROLLO ECONÓMICO	DEUDA PÚBLICA	PRODUCCIÓN EMPRESARIAL PÚBLICA	TOTALES POR RUBROS
REMUNERACIONES	7.0	5.3	427.6	54.4		39.9	534.2
PRESTACIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	42.4	0.2	381.9				424.5
ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS	13.2	4.0	259.9	37.2		127.2	441.5
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	2.3	0.2	22.5	9.2	28.0	65.9	128.1
TRANSFERENCIAS CORRIENTES		1.8	24.5	54.9		37.1	118.3
INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS	8.6	0.5	53.1	62.6		129.5	254.3
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL			175.3	1.6			176.9
INVERSIONES FINANCIERAS	29.4	0.7	9.0	78.1		12.6	129.8
AMORTIZACIÓN DE ENDEUDAMIENTO PÚBLICO				10.6	59.1		69.7
<b>TOTAL POR ÁREAS</b>	<b>102.9</b>	<b>12.7</b>	<b>1,353.8</b>	<b>308.6</b>	<b>87.1</b>	<b>412.2</b>	<b>2,277.3</b>

**NOTAS AL ESTADO DEMOSTRATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR AREAS DE GESTIÓN  
POR INSTITUCIONES**

1. En lo que respecta a la ejecución presupuestaria por Áreas de Gestión en el ejercicio 2006 se le brindó especial apoyo al Desarrollo Social ejecutándose en esta área el 59.4% de los gastos totales devengados en el ejercicio, destacándose el tema de Salud Pública en donde los Hospitales Nacionales ejecutaron US\$ 215.2 millones, de los cuales el 93.3% fue financiado a través de transferencias que recibieron del Fondo General y el 6.7% lo absorbieron con los fondos propios. Igual

importancia tuvo el cumplimiento de los compromisos del Estado con el Sistema Previsional a través del Instituto Salvadoreño del Seguro Social (ISSS) e Instituto Nacional de los Empleados Públicos (INPEP), los cuales ejecutaron US\$ 381.9 millones para cubrir las obligaciones por concepto de pensiones, incapacidades y el reconocimiento de anualidades por emisión de certificados de traspaso. Se presenta a continuación un resumen de las instituciones que tuvieron mayor participación.

Empresas Públicas	Millones US\$	%
Hospitales Nacionales y Unidades Adscritas al Ramo de Salud	215.2	15.9
Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal	161.9	12.0
Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	43.6	3.2
Instituto Nacional de Pensiones de los Empleados Públicos	192.0	14.2
Universidad de El Salvador	49.6	3.7
Instituto Salvadoreño del Seguro Social	584.8	43.2
Fondo Solidario para la Salud	20.9	1.5
Fondo de Protección de Lisiados y Discapacitados a Consecuencia del Conflicto Armado	14.2	1.1
Instituto Salvadoreño para el Desarrollo Integral de la Niñez y Adolescencia	12.7	0.9
Instituto Salvadoreño de Formación Profesional	20.3	1.5
Instituto Nacional de los Deportes de El Salvador	9.5	0.7
Instituciones Diversas	29.1	2.1
<b>Total</b>	<b>\$ 1,353.8</b>	<b>100.0</b>

2. Las instituciones que conforman el Área de Gestión Producción Empresarial, cuyas funciones están encaminadas al desarrollo de actividades comerciales y productivas para generar bienes y servicios que beneficien a los diferentes sectores de la economía y a la población en general, presentan al cierre del ejercicio un 18.1% de gastos dentro de la ejecución presupuestaria del sector, presentándose a continuación una síntesis de la ejecución de dichas instituciones:

Desarrollo Social	Millones US\$	%
Comisión Ejecutiva Hidroeléctrica del Río Lempa (CEL)	168.5	40.9
Administración Nacional de Acueductos y Alcantarillados (ANDA)	107.7	26.1
Comisión Ejecutiva Portuaria Autónoma (CEPA)	85.8	20.8
Lotería Nacional de Beneficencia (LNB)	50.2	12.2
<b>Total</b>	<b>\$ 412.2</b>	<b>100.0</b>

3. En lo que corresponde al Área de Apoyo al Desarrollo Económico, la ejecución presupuestaria de

gastos tuvo una erogación de US\$ 308.6 millones, cuyo destino se utilizó para financiar el subsidio de la energía eléctrica, inversión en la red vial y mantenimiento de la infraestructura vial, así como el financiamiento para la adquisición de viviendas por parte de las personas de más bajos ingresos a través de la actividad que realizan el Fondo Social para la Vivienda y el Fondo Nacional de Vivienda Popular, entre otros. Se presenta a continuación un resumen de las principales instituciones que conforman esta área de gestión.

Apoyo al Desarrollo Económico	Millones US\$	%
Fondo de Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	47.5	15.4
Centro Nacional de Registros	29.5	9.6
Fondo de Emergencia para el Café	13.2	4.3
Centro Nacional de Tecnología Agropecuaria y Forestal	9.8	3.2
Fondo Social para la Vivienda	65.1	21.1
Fondo de Conservación Vial	54.2	17.5
Fondo Nacional de Vivienda Popular	34.3	11.1
Corporación Salvadoreña de Turismo	8.0	2.6
Instituciones Descentralizadas Diversas	47.0	15.2
<b>Total</b>	<b>\$ 308.6</b>	<b>100.0</b>

4. Con respecto a la Ejecución Presupuestaria de Gastos por Rubros, las Remuneraciones con US\$ 534.2 millones, las Prestaciones a la Seguridad Social con US\$ 424.5 millones y la Adquisición de Bienes y Servicios con US\$ 441.5 millones, se presentan como los Rubros con ejecución significativa dentro de las instituciones descentralizadas. Los tres Rubros suman US\$ 1,400.2 millones, que representa el 61.5% del gasto total de 2006, lo que permitió continuar fortaleciendo y mejorando los servicios educativos, de salud, seguridad pública y otras actividades de apoyo a necesidades básicas de la población.

5. Las Transferencias Corrientes con US\$ 118.3 millones y las Transferencias de Capital con US\$ 176.9 millones tuvieron una ejecución significativa, principalmente en lo que se refiere al área de desarrollo social, ya que incluye los gastos de apoyo a los Gobiernos Municipales, US\$ 159.8 millones, que representa un incremento neto del 12.9% con respecto a lo otorgado en el año 2005. También se incluyen en estos rubros el subsidio a la energía eléctrica que ascendió a US\$ 46.7 millones, entre otros gastos relevantes. Se presenta a continuación un resumen de las instituciones con mayor participación de gastos en estos rubros.

Transferencias Corrientes y de Capital	Millones US\$	%
Lotería Nacional de Beneficencia	33.6	11.4
Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal	159.8	54.1
Fondo de Protección de Lisiados y Discapacitados a Consecuencia del Conflicto Armado	12.0	4.1
Fondo de Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	46.7	15.8
Fondo Social para la Vivienda	6.0	2.0
Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	18.8	6.4
Instituto Nacional de los Deportes	4.5	1.5
Instituciones Descentralizadas Diversas	13.8	4.7
<b>Total</b>	<b>\$ 295.2</b>	<b>100.0</b>