



ADMINISTRAMOS TUS IMPUESTOS  
CON DEDICACIÓN Y TRANSPARENCIA



# Resumen Ejecutivo

## Ejecución Presupuestaria Gastos

### a Mayo 2008

**DIAGP**  
División de Integración  
y Análisis Global del  
Presupuesto

## Resumen Ejecutivo Ejecución Presupuestaria Gastos a Mayo 2008

### Situación Presupuestaria por Financiamiento a Mayo 2008

En millones de US dólares

Fuentes de Financiamiento	Asignación Modificada 1	Compromiso 2	Devengado 3	Asignación Disponible 4 = (1 - 2)	% de Ejecución Devengado 5 = (3/1)
Fondo General	3,341.4	1,312.7	1,269.5	2,028.6	38.0
Préstamos Externos	93.4	25.4	15.6	68.1	16.7
Donaciones	18.7	3.6	3.3	15.1	17.6
<b>Total</b>	<b>3,453.5</b>	<b>1,341.7</b>	<b>1,288.4</b>	<b>2,111.8</b>	<b>37.3</b>

La ejecución del Presupuesto General del Estado al finalizar el mes de mayo 2008, presenta un incremento de US\$110.7 millones, ascendiendo la asignación modificada a US\$3,453.5 millones, cifra que al cotejarla con el mes anterior muestra un incremento de US\$34.4 millones de los cuales US\$34.3 millones pertenecen al fondo general en concepto de:

- **US\$31.0** millones, Excedentes en la captación de ingresos, incorporados mediante acuerdo ejecutivo al presupuesto, según lo establecido en el Art. 6 de la Ley de Presupuesto vigente, dichos recurso se reorientaron para atender las siguientes acciones:
  - Financiar la adquisición y comercialización de frijol
  - Completar el subsidio al consumo de la energía eléctrica.
  - Prevención Social de la Violencia y la Delincuencia Juvenil.
  - Para la apertura y funcionamiento de la Representación Diplomática.
  - Apoyo al Tribunal de Apelaciones de la Policía Nacional Civil de conformidad a la Ley Disciplinaria Policial.

- Funcionamiento del Nuevo Hospital de Cojutepeque y Diseño, Construcción y Equipamiento del Hospital de San Rafael.
- Financiamiento para la Estabilización y Fomento Económico (FEFE), entre otros.
- **US\$3.2** millones derivados de la aplicación de la Contribución Especial para la Estabilización de las Tarifas del Servicio Público de Transporte Colectivo de Pasajeros, conforme el Art. 17 del D.L. No. 487 de fecha 23 de noviembre de 2007.
- **US\$0.2** millones incorporados en concepto de saldos no utilizados en el ejercicio anterior de recursos del "Fideicomiso para Inversión en Educación, Paz Social y Seguridad Ciudadana", pertenecientes al Ramo de Educación, con base en el Art. 17 de la Ley de Presupuesto General vigente.

Por parte de los préstamos externos se incremento en US\$0.1 millones, derivado del convenio Venta de Productos Agrícolas PL-480/01, suscrito con la Commodity Credit Corporation (CCC), asignado al Ramo de Agricultura y Ganadería el cual será ejecutado por la Escuela Nacional de Agricultura "Roberto Quiñonez" para el

proyecto “Apoyo a la Producción Agrícola y Desarrollo del Agroturismo en la Zona Alta de Chalatenango”.

Los gastos devengados al mes de mayo ascienden a US\$1,288.4 millones, con una disponibilidad de crédito presupuestario de US\$2,111.8 millones, los recursos devengados

representa el 37.3 por ciento de la asignación modificada en el período sujeto de estudio.

El financiamiento de los gastos devengados a mayo por el Gobierno Central, en términos porcentuales equivalen al 98.5 por ciento los de fuentes internas (US\$1,269.5 millones) y el 1.5 por ciento restantes de las fuentes externas (US\$18.9 millones).

## Situación Presupuestaria por Órganos del Estado a Mayo 2008

En millones de US dólares

Gobierno Central	Asignación Modificada	Compromiso Acumulado	Devengado Ene - Abril	Devengado Mayo	Devengado Acumulado	Asignación Disponible	% de Ejecución Devengado
	1	2	3	4	5	6 = (1 - 2)	7 = (5/1)
Órgano Legislativo	33.5	12.2	9.7	2.0	11.7	21.3	34.9
Órgano Judicial	182.2	64.6	49.2	11.5	60.7	117.6	33.3
Órgano Ejecutivo	1,931.3	781.9	595.1	142.1	737.2	1,149.4	38.2
Ministerio Público	54.9	22.0	18.0	3.7	21.7	32.9	39.5
Otras Instituciones	49.6	21.8	17.1	2.9	20.0	27.8	40.3
<b>Subtotal Institucional</b>	<b>2,251.5</b>	<b>902.5</b>	<b>689.1</b>	<b>162.2</b>	<b>851.3</b>	<b>1,349.0</b>	<b>37.8</b>
Obligaciones Generales del Estado	94.4	19.7	15.4	4.3	19.7	74.7	20.9
Transferencias Varias	414.6	170.6	144.6	26.0	170.6	244.0	41.1
Deuda Pública	693.0	248.9	189.6	57.2	246.8	444.1	35.6
<b>Total</b>	<b>3,453.5</b>	<b>1,341.7</b>	<b>1,038.7</b>	<b>249.7</b>	<b>1,288.4</b>	<b>2,111.8</b>	<b>37.3</b>

La gestión realizada por las instituciones que conforman el Gobierno Central, se centró en mayo 2008 en las actividades siguientes:

**Órgano Legislativo.** Los gastos devengado acumulado en este Órgano del Estado alcanzan un monto de US\$11.7 millones, recursos que se han destinado a darle cumplimiento a la atribución constitucional de este Órgano, que es la de legislar, así como desarrollar los mecanismos necesarios para un efectivo proceso en la formación de leyes en el país.

**Órgano Judicial.** Este órgano ha devengado gastos de enero a mayo por US\$60.8 millones, los cuales fueron enfocados a modernizar la administración de justicia, mediante el reordenamiento organizativo de la institución, incorporación de sistemas informáticos de gestión, mejora de procesos, capacitación del personal, apoyo técnico

especializado en la investigación del delito, a través del Instituto de Medicina Legal.

**Órgano Ejecutivo.** Al mes de mayo 2008 presenta gastos devengados por un monto de US\$737.1 millones, se han atendido las necesidades sociales, seguridad ciudadana y de desarrollo económico, fueron posibles lograrlas por las siguientes instituciones:

**Ramo de Hacienda.** Al mes de mayo 2008, por medio D.L. 595 se transfirieron recursos al Presupuesto Especial Extraordinario para financiar el evento electoral de Diputados al Parlamento Centroamericano, Diputados a la Asamblea Legislativa y Consejos Municipales, así como las elecciones de Presidente y Vicepresidente de la República, las cuales se celebraran en el 2009 por un monto de US\$9.5 millones; así mismo se reforzaron las asignaciones del Fondo de Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía con US\$1.7 millones.

**Ramo de Relaciones Exteriores.** Al mes de mayo 2008, los gastos devengados alcanzan los US\$17.8 millones, los cuales han permitido ejecutar la política internacional dando apertura en este mes a la Representación Diplomática de El Salvador en Nueva Delhi, India, reforzando a la institución con US\$0.6 millones para tal fin.

**Ramo de Seguridad Pública y Justicia.** Los gastos devengados en el Ramo alcanzan US\$89.3 millones, con lo cual se ha continuado fortaleciendo el estado de derecho en el país e impulsar programas preventivos de la violencia y la delincuencia; siendo así, que se ha dotado a la PNC de los recursos necesarios para fortalecer las actividades de prevención y control de actos de delincuencia común y organizada. Se reforzó al mes que se informa con US\$0.6 millones para apoyar al Tribunal de Apelaciones de Conformidad a la Ley Disciplinaria Policial y otros gastos de funcionamiento de la misma.

**Ramo de Educación.** Los gastos devengados al mes de mayo alcanzan US\$239.5 millones, cuya orientación ha servido para proporcionar los servicios educativos a nivel nacional.

En este mes de mayo se adquirió planta eléctrica y una máquina de burbujas para mejorar la operatividad del Teatro Presidente de Concultura; en el caso del Teatro Nacional de San Salvador se cancelaron los trabajos de pintura, cielo falso, entre otras obras. Así mismo se realizó el pago del evento de premios a los ganadores del primer Certamen de Fotografía para Jóvenes, como apoyo al desarrollo cultural del país.

Por otra parte se reforzó la institución con US\$ 0.2 millones de saldos no utilizados en el ejercicio 2007 recursos del "Fideicomiso para Inversión en Educación, Paz Social y Seguridad Ciudadana", el propósito es brindar capacitación y actualizaciones a 1,000 docentes en las áreas de ciencias naturales, matemáticas, idioma inglés, educación básica y educación física.

#### **Ramo de Salud Pública y Asistencia Social.**

Para mayo de 2008 los gastos devengados en este Ramo alcanzan un monto de US\$123.5 millones, cuya orientación ha permitido fortalecer la atención primaria para mejorar el nivel de salud de la población y el ambiente.

En lo que concierne al proceso de modernización institucional, este Ramo en el mes de mayo 2008, se fortaleció con US\$1.0 millones orientados a financiar los gastos administrativos del nuevo Hospital de Cojutepeque (US\$0.94 millones) y el pago (US\$0.06 millones) del Laudo Arbitral por el diseño, construcción y equipamiento del Hospital San Rafael; ambos se derivan del "Programa de Reconstrucción de Hospitales y Ampliación de Servicios de Salud", así como algunas reorientaciones de recursos en el mismo ramo, a efecto de ampliar y equipar algunos establecimientos de salud.

**Ramo de Economía.** En mayo 2008 este Ramo alcanzó recursos devengados por la cantidad de US\$56.1 millones, logrando así impulsar el desarrollo de políticas orientadas al fomento y atracción de la inversión extranjera, desarrollo técnico y productivo, y acciones tendientes a la integración internacional en un ambiente de libre comercio. En mayo, el Ramo se reforzó con un monto de US\$10.6 millones, los cuales han sido orientados a cubrir el compromiso del subsidio que se otorga al consumo del gas licuado.

**Ramo de Agricultura y Ganadería.** Los gastos devengados en este Ramo ascienden a US\$23.4 millones, monto que se ha canalizado al desarrollo del agro nacional, transformación y modernización de la agricultura, promover la inversión productiva y la reconversión de empresas agrícolas. Con el fin de cumplir lo antes expuesto el Ramo en el mes de mayo realizó las siguientes actividades:

- Se distribuyeron 5,800 aves en centros de reproducción.
- 208 manzanas con prácticas de manejo integrado de la mosca de la fruta y buenas practicas agrícolas.

- 310 personas en extrema pobreza capacitadas en temas de prevención de enfermedades y beneficiadas con la entrega de insumos, pie de cría y asistencia técnica para la producción de especies menores.
- 237 pescadores artesanales beneficiados en inversión productiva y social.
- 30,000 productores beneficiados con la entrega de semilla mejorada, entre otras actividades

Asimismo el Ramo se reforzó en este mes de mayo con US\$0.1 millones, monto derivado del préstamo externo denominado Venta de Productos Agrícolas PL-480/01, suscrito con la Commodity Credit Corporation (CCC), el cual será ejecutado por la Escuela Nacional de Agricultura “Roberto Quiñonez” recursos orientados al proyecto denominado “Apoyo a la Producción Agrícola y Desarrollo del Agroturismo en la Zona Alta de Chalatenango”.

**El Ramo de Obras Públicas, Transporte y de Vivienda y Desarrollo Urbano.** Los gastos devengados al mes de mayo 2008 en este Ramo ascienden a US\$65.7 millones, monto orientado a áreas prioritarias relacionadas con la actividad de Regulación y Control del Sistema de Transporte, a fortalecer el Mantenimiento de la Red Nacional de Carreteras y Acceso a Vivienda Digna para Familias Pobres. Dentro de la ejecución realizada por el Ramo en el período en referencia, están los proyectos siguientes:

- Programa de Vivienda Fase I, cuya ejecución es responsabilidad de instituciones coejecutoras como FONAVIPO y el Fondo Social para la Vivienda.
- Programa de Mercado de Lotificaciones de Desarrollo Progresivo.
- Ampliación Alameda Juan Pablo II, entre 75 Av. Norte y Av. Masferrer.
- Apertura Boulevard Diego de Holguín, Tramo II.

Durante el mes de mayo 2008, este Ramo se reforzó con US\$3.3 millones orientados así: US\$3.2 millones, para cubrir el subsidio al transporte público de pasajeros y US\$0.1

millones transferidos para el funcionamiento de sus operaciones al Instituto Libertad y Progreso (ILP) y Ferrocarriles Nacionales de El Salvador (FENADESAL).

**Ramo de Medio Ambiente y Recursos Naturales.** AL mes de mayo el monto devengado es de US\$2.4 millones. La institución orientó recursos en el mes de mayo en Estrategia y Plan de Acción de los Desechos Peligrosos y Asistencia Técnica para la Construcción de Rellenos Sanitarios en Acajutla y San Miguel, de igual manera se transfirieron recursos para el proyecto “Apoyo a los Sistemas de Información para el Manejo de Evaluación de Impacto Ambiental”. Así mismo se adquirió el mobiliario y equipo para el nuevo Laboratorio de Control de Calidad del Aire, el cual corresponde al proyecto 2881 denominado “Programa de Descontaminación de Áreas Críticas.

**Ministerio Público.** Los gastos devengados por las instituciones del Ministerio Público son US\$21.7 millones, dichos Ministerios tienen a cargo la investigación del delito y asistencia a personas de escasos recursos económicos en áreas de mediación y defensa de la familia.

En las **Otras Instituciones**, los gastos devengados de este grupo de instituciones, ascienden a US\$20.0 millones, de los cuales US\$8.4 millones corresponden al Tribunal Supremo Electoral para su gestión operativa, como para fortalecer las actividades del Registro Nacional de Personas Naturales (RNPN); de igual forma, la Corte de Cuentas de la República participa con US\$9.2 millones para desarrollar sus funciones de fiscalización de la gestión gubernamental. Así mismo se dio cobertura a la gestión realizada por Tribunal de Ética Gubernamental, Consejo Nacional de la Judicatura y Tribunal de Servicio Civil, cuyos gastos devengados suman US\$2.5 millones.

## Situación Presupuestaria por Clasificación Económica a Mayo 2008

En millones de US dólares

Conceptos	Asignación Modificada	Compromiso	Devengado	Asignación Disponible	% de Ejecución Devengado
	1	2	3	4 = (1 - 2)	5 = (3/1)
<b>Gastos Corrientes</b>	<b>2,448.9</b>	<b>990.1</b>	<b>967.4</b>	<b>1,458.8</b>	<b>39.5</b>
Remuneraciones	1,026.1	402.8	402.5	623.3	39.2
Bienes y Servicios	252.2	123.3	103.7	128.9	41.1
Financieros y Otros	500.6	160.4	158.4	340.2	31.6
Transferencias	670.0	303.6	302.8	366.4	45.2
<b>Gastos de Capital</b>	<b>621.6</b>	<b>192.4</b>	<b>163.0</b>	<b>429.1</b>	<b>26.2</b>
Inversión Activos Fijos	249.6	50.0	23.2	199.6	9.3
Inversión Capital Humano	38.7	6.3	3.7	32.4	9.6
Transferencias	333.3	136.1	136.1	197.2	40.8
<b>Aplicaciones Financieras</b>	<b>268.3</b>	<b>107.3</b>	<b>106.2</b>	<b>161.0</b>	<b>39.6</b>
Amortización Endeudamiento	268.3	107.3	106.2	161.0	39.6
<b>Gastos de Contribuciones Especiales</b>	<b>114.7</b>	<b>51.8</b>	<b>51.8</b>	<b>62.9</b>	<b>45.2</b>
<b>Total</b>	<b>3,453.5</b>	<b>1,341.6</b>	<b>1,288.4</b>	<b>2,111.8</b>	<b>37.3</b>

**Gastos Corrientes.** Los gastos corrientes totales devengados en mayo 2008 fueron US\$967.4 millones, monto que respecto a la asignación modificada es equivalente al 39.5 por ciento.

**Gastos de Capital.** En monto devengado en este rubro presenta la cantidad de US\$163.0 millones, lo que representa el 26.2 por ciento de la asignación modificada para este tipo de gastos.

**Aplicaciones Financieras.** En materia de amortización de la deuda pública, los gastos totales devengados alcanzan la suma de US\$106.3 millones, lo cual representa, el 39.6 por ciento respecto a la asignación modificada para esta categoría.

**Gastos de Contribuciones Especiales.** Los gastos devengados en esta categoría son: Fondo de Conservación Vial US\$29.0 millones, Contribución Especial para la Estabilización de las Tarifas del Servicio Público de Transporte Colectivo de Pasajeros US\$14.5 millones, Fondo Solidario para la Salud US\$6.8 millones y Contribución Especial para la Promoción Turística US\$1.2 millones, Contribución Especial por Libra de Azúcar Extraída US\$0.3 millones, haciendo un total devengado de US\$51.8 millones, el cual representa el 45.2 por ciento de la asignación modificada para esta categoría.