

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO  
DIRECCIÓN FINANCIERA**

**PERÍODO: OCTUBRE 2013**

**SAN SALVADOR, NOVIEMBRE 2013**



## 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 octubre de 2013, los cuales son generados en la aplicación informática SAFI. Asimismo, dicho informe refleja el seguimiento de las metas físicas durante el mismo período.

## II. INFORME DE SEGUIMIENTO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

### A. FUNCIONAMIENTO

Durante el período de octubre de 2013 las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 10 y la 25, exceptuando la UP 09 por su naturaleza) presentan aproximadamente **77%** de ejecución presupuestaria con relación al monto programado neto, el cual asciende a **US\$7.77** millones (anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 3.95 millones, durante el período en referencia se ejecutó el 90%, logrando dar cobertura a los compromisos por concepto de remuneraciones.
  
- **Rubro 54 Adquisición de Bienes y Servicios:** Durante el período en análisis se ejecutó el 78% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 2.36 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. Además, se ha dado cobertura a las pólizas de reintegro de los Fondos Circulantes de Monto Fijo emitidas y gestionadas por las diferentes Unidades Organizativas del Ramo. Así como la ejecución de los proyectos relacionados al fortalecimiento de los Gobiernos Locales.



- **Rubro 55 Gastos Financieros y Otros:** De la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 0.09 millones, durante el mes de octubre 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 período en análisis se ejecutó el 37% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 1.18 millones, logrando dar cobertura principalmente a compromisos relacionados a activos fijos necesarios e indispensables para el normal funcionamiento, desarrollo de actividades estratégicas a nivel institucional y proyectos de inversión.
- **Rubro 62 Transferencias de Capital:** Durante el presente mes no se realizaron transferencias al FISDL.

A nivel físico las Unidades Presupuestarias de Funcionamiento de las cuales se recibió el respectivo informe de seguimiento (excepto el de la Dirección General del Presupuesto), presentan un nivel de avance del **94%** en relación a las metas programadas en el Plan Operativo Anual de las Unidades Organizativas del Ramo.

## **B. TRANSFERENCIAS Y OBLIGACIONES GENERALES DEL ESTADO**

Con relación al componente de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado (U. P. de la 11 a la 21 y 24, excepto la 14, 18, 19, 20 y 21), éstas presentan el 91% de avance en la ejecución presupuestaria respecto al monto programado neto, el cual asciende a US \$ 53.1 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 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 105%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.



Respecto a las Unidades Presupuestarias 14, 18, 19 y 20, éstas no tienen programado crédito presupuestario en el mes de análisis, y en el caso de la 21, no presenta ejecución.

### **C. DEUDA PÚBLICA**

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 resultado del 120%, con relación a lo proyectado.

**Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Octubre-2013**  
**Fondo General y Préstamos Externos**  
**(En US\$ Dólares)**

**RUBRO 51 REMUNERACIONES**

<b>Descripción</b>	<b>Fuente de Financiamiento</b>	<b>Asignaciones Modificadas (1)</b>	<b>Ejecución Presupuestaria (2)</b>	<b>% (2/1)</b>
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	790,737	688,277	87
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	161,548	132,933	82
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,315,234	1,242,449	94
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,141,109	1,020,401	89
05 Administración del Tesoro	Fondo General	341,097	306,290	90
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	138,996	129,222	93
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	66,956	56,844	85
08 Infraestructura Física	Fondo General			-
<b>Subtotal</b>		<b>3,955,676</b>	<b>3,576,416</b>	<b>90%</b>

**RUBRO 54 ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS**

<b>Descripción</b>	<b>Fuente de Financiamiento</b>	<b>Asignaciones Modificadas (1)</b>	<b>Ejecución Presupuestaria (2)</b>	<b>% (2/1)</b>
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	975,754	958,854	98
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	20,540	20,355	99
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	113,243	113,243	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	349,182	349,182	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	72,306	72,306	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	24,418	24,418	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	12,837	12,837	100
08 Infraestructura Física	Fondo General			-
10 Modernización del Gasto Publico y Admón	Préstamos Externos	291,937	37,851	13
25 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	508,753	261,051	51
<b>Subtotal</b>		<b>2,368,970</b>	<b>1,850,097</b>	<b>78%</b>

**RUBRO 55 GASTOS FINANCIEROS Y OTROS**

<b>Descripción</b>	<b>Fuente de Financiamiento</b>	<b>Asignaciones Modificadas (1)</b>	<b>Ejecución Presupuestaria (2)</b>	<b>% (2/1)</b>
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	37,794	37,794	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	29	29	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	83	83	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	249	249	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	59,390	59,390	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	29	29	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General			
08 Infraestructura Física	Fondo General			-
25 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos			
<b>Subtotal</b>		<b>97,574</b>	<b>97,574</b>	<b>100%</b>

**RUBRO 61 INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS**

<b>Descripción</b>	<b>Fuente de Financiamiento</b>	<b>Asignaciones Modificadas (1)</b>	<b>Ejecución Presupuestaria (2)</b>	<b>% (2/1)</b>
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	138,280	138,280	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	225	225	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General			
04 Administración de Aduanas	Fondo General	949	949	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General		-	-
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General		-	-
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General		-	-
08 Infraestructura Física	Fondo General	311,581	94,036	30
10 Modernización del Gasto Publico y Admón	Préstamos Externos	734,862	209,426	28

25 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos			
<b>Subtotal</b>		<b>1,185,898</b>	<b>442,917</b>	<b>37%</b>

**RUBRO 62 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL**

<b>Descripción</b>	<b>Fuente de Financiamiento</b>	<b>Asignaciones Modificadas (1)</b>	<b>Ejecución Presupuestaria (2)</b>	<b>% (2/1)</b>
25 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	170,120	-	-
<b>Subtotal</b>		<b>170,120</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>

<b>Total Unidades de Funcionamiento</b>	<b>7,778,237.56</b>	<b>5,967,003.23</b>	<b>77%</b>
---	---------------------	---------------------	------------

Fuente: Reporte de Control de Crédito Presupuestario, de fecha 1 de noviembre de 2013, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

**Resultados Presupuestarios**  
**Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado**  
**Ramo de Hacienda – Octubre 2013**  
**Fondo General, Préstamos Externos y Donaciones**  
**(En US Dólares)**

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
11 Financiamiento a Gobiernos Municipales	Fondo General	25,526,979	25,526,979	100
12 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	368,190	368,190	100
13 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	3,792,275	3,621,102	95
14 Programa para la Rehabilitación del Sector Agropecuario	Fondo General	-	-	0
15 Financiamiento al Fondo de Amortización y Fideicomiso del Sistema de Pensiones Público	Fondo General	621,349	621,349	100
16 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	2,245,721	1,925,607	86
17 Financiamiento a Programas de Comunidades Solidarias Rurales, Urbanas y Desarrollo Local	Fondo General	12,173,220	10,679,330	88
	Préstamos Externos	1,979,611	936,557	47
	Donaciones	3,981,022	2,474,597	62
18 Financiamiento de Contrapartidas de Proyectos de Inversión	Fondo General			
19 Financiamiento al Fondo de Prevención y Mitigación de Desastres	Fondo General			
20 Financiamiento a Nuevas Instituciones Públicas	Fondo General			
21 Apoyo a Otras Entidades	Fondo General	50,000		0
24 Provisión para Transferir Recursos a los Presupuestos Especiales Extraordinarios para el Evento Electoral 2014, para el Voto Residencial y para el Voto desde el Exterior	Fondo General	2,349,660	2,349,660	100
<b>Subtotal Fondo General</b>		<b>47,127,394</b>	<b>45,092,217</b>	<b>96</b>
<b>Subtotal Préstamos Externos</b>		<b>1,979,611</b>	<b>936,557</b>	<b>47</b>
<b>Subtotal Donaciones</b>		<b>3,981,022</b>	<b>2,474,597</b>	<b>62</b>
<b>Subtotal Transferencias y Obligaciones Generales</b>		<b>53,088,027</b>	<b>48,503,371</b>	<b>91</b>

Fuente: Reporte de Control de Crédito Presupuestario, de fecha 1 de noviembre de 2013, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

**Resultados Presupuestarios**  
**Unidades Presupuestarias de Deuda Pública**  
**Ramo de Hacienda – Octubre 2013**  
**Fondo General**  
**(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>
22 Servicio de la Deuda Pública Interna	Fondo General	2,793,250	2,793,250	100
23 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	36,576,692	36,576,692	100
<b>Subtotal Deuda Pública</b>		<b>39,369,942</b>	<b>39,369,942</b>	<b>100</b>

**Fuente:** Reporte de Control de Crédito Presupuestario, de fecha 1 de noviembre de 2013, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.