

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA**

PERÍODO: ENERO 2015

SAN SALVADOR, FEBRERO 2015



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 enero de 2015, 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 enero de 2015 las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 10, presentan aproximadamente 95% de ejecución presupuestaria por Fondo General y 42% de ejecución presupuestaria por Préstamos Externos, con relación al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 6.78 y US\$ 0.29 millones respectivamente (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 4.63 millones, durante el período en referencia se ejecutó el 93% por Fondo General, 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 100% por Fondo General y 19% por Préstamos Externos de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 2.12 y US\$ 0.21 millones respectivamente, 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



Ministerio de Hacienda
Dirección Financiera



Gobiernos Locales y a la Asistencia Técnica para la Administración Fiscal y Desempeño del Sector Público.

- **Rubro 55 Gastos Financieros y Otros:** De la asignación presupuestaria neta, durante el mes de enero se ejecutó el 100% por Fondo General y por Préstamos Externos el 100% de la misma, la cual asciende a US\$ 0.03 millones y US\$ 0.83 miles respectivamente, 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 100% por Préstamos Externos de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 0.08 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.

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 y Servicios Tributarios Internos), 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 22, excepto la 14 y 19), éstas presentan el 94% de avance en la ejecución presupuestaria respecto al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 76.28 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 99%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.



Ministerio de Hacienda
Dirección Financiera



Respecto a la excepción de las Unidades Presupuestarias, 14 y 19 éstas no tienen crédito presupuestario en el mes de análisis.

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, que ascienden a US\$ 92.83 millones (Anexo 3), 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 69%, con relación a lo proyectado.

Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda

Enero 2015

Fondo General y Préstamos Externos
(En US\$ Dólares)

RUBRO 51 REMUNERACIONES

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	971,714.16	868,249	89
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	193,825.00	160,161	83
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1566,889.89	1473,278	94
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1231,030.01	1166,911	95
05 Administración del Tesoro	Fondo General	422,032	397,251	94
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	169,976.00	157,389	93
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	78,013.00	67,793	87
Subtotal		4633,480	4291,034	93%

RUBRO 54 ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	181,256	181,256	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	4,709	4,709	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	35,319	35,319	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1796,880	1796,880	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	35,445	35,445	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	10,437	10,437	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	1,252	1,252	100
09 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Fondo General	48,734	48,734	100
Subtotal		2114,030	2114,030	100%
09 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	19,478	19,478	100
10 Asistencia Técnica para la Admón Fiscal y Desempeño del Sector Público	Préstamos Externos	186,500	19,300	10
Subtotal		205,978	38,778	19%

RUBRO 55 GASTOS FINANCIEROS Y OTROS

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	24,683	24,683	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	176	176	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	209	209	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	6,337	6,337	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	29	29	100
Subtotal		31,434	31,434	100%
09 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	830	830	100
Subtotal		830	830	100%

RUBRO 61 INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
10 Asistencia Técnica para la Admón Fiscal y Desempeño del Sector Público	Préstamos Externos	82,609	82,609	100
Subtotal		82,609	82,609	100%

Total Fondo General		6778,944.04	6436,498.03	95%
Total Préstamos Externos		289,417.02	122,217.02	42%

Fuente: Reporte de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 30 de enero de 2015, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado- Ramo de Hacienda
Enero 2015
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	29154,916	29154,916	100
12 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	323,165	323,165	100
13 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	6160,458	6160,458	100
15 Financiamiento al Fondo de Amortización y Fideicomiso del Sistema de Pensiones Público	Fondo General	24431,935	22431,934	92
16 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	3024,954	3024,954	100
17 Financiamiento a Programas de Comunidades Solidarias Rurales, Urbanas y Desarrollo Local	Fondo General	1933,295	1933,295	100
	Préstamos Externos	2571,620	638,652	25
	Donaciones	976,375	472,955	48
18 Financiamiento de Contrapartidas de Proyectos de Inversión	Fondo General	100	-	0
20 Provisión para Transferir Recursos al Presupuesto Especial Extraordinario para el Evento Electoral de Diputados y Alcaldes 2015	Fondo General	6049,070	6049,070	100
21 Provisión para Financiar Operaciones de Reporto del Banco Central de Reserva de El Salvador	Fondo General	100	-	0
22 Apoyo a Otras Entidades	Fondo General	1656,500	1516,500	92
Subtotal Fondo General		72734,493	70594,292	97
Subtotal Préstamos Externos		2571,620	638,652	25
Subtotal Donaciones		976,375	472,955	48
Total Transferencias y Obligaciones Generales		76282,488	71705,900	94

Fuente: Reporte de Control de Crédito Presupuestario, de fecha 2 de febrero de 2015, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias Servicio de la Deuda Pública- Ramo de Hacienda
Enero 2015
Fondo General
(En US Dólares)

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
23 Servicio de la Deuda Pública Interna	Fondo General	640,395	640,395	100
24 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	92194,220	92194,220	100
Total Deuda Pública		92834,615	92834,615	100

Fuente: Reporte de Control de Crédito Presupuestario, de fecha 2 de febrero de 2015, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.