

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA**

PERÍODO: DICIEMBRE 2014 - DEFINITIVO

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 diciembre de 2014, 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 diciembre de 2014 las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 10 y la 21, exceptuando la UP 09 por su naturaleza) presentan aproximadamente 94% de ejecución presupuestaria por Fondo General y 15% de ejecución presupuestaria por Préstamos Externos, con relación al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 9.91 y US\$ 2.34 millones respectivamente (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 4.68 millones, durante el período en referencia se ejecutó el 100% 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 99% por Fondo General y 19% por Préstamos Externos de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 3.80 y US\$ 1.77 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 a la Asistencia Técnica para



la Administración Fiscal y Desempeño del Sector Público y Fortalecimiento de los Gobiernos Locales.

- **Rubro 55 Gastos Financieros y Otros:** De la asignación presupuestaria neta, durante el mes de diciembre se ejecutó el 100% por Fondo General y por Préstamos Externos el 100% de la misma, la cual asciende a US\$ 0.37 millones y US\$ 4.03 miles respectivamente, logrando dar cobertura a los compromisos correspondientes a tasas, derechos y otras contribuciones fiscales, así como tasas e impuestos municipales.
- **Rubro 56 Transferencia Corriente:** De la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 0.11 millones, durante el mes de diciembre se ejecutó el 100% de la misma por Fondo General, logrando dar cobertura a los compromisos del Programa de Formación del Capital Humano 2014.
- **Rubro 61 Inversión en Activos Fijos:** Durante el período en análisis se ejecutó el 40% por Fondo General y en Préstamos Externos un 1% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 0.95 y US\$ 0.56 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), presentan un nivel de avance del 96% en relación a las metas programadas en el Plan Operativo Anual de las Unidades Organizativas del Ramo (Anexo 4).

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 20, 22 y 25, excepto la 15 y 20), éstas presentan el 94% de avance en la ejecución presupuestaria respecto al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 76.55 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



Ministerio de Hacienda
Dirección Financiera



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 115%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.

Respecto a la excepción de las Unidades Presupuestarias, 15 y 20 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\$ 274.73 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 92%, con relación a lo proyectado.

Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda
Diciembre 2014 (Definitivo)
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	921,120	921,114	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	180,684	180,684	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1538,220	1538,217	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1303,927	1286,371	99
05 Administración del Tesoro	Fondo General	500,783	497,670	99
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	168,614	168,612	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	71,599	71,598	100
Subtotal		4684,946	4664,265	100%

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	1124,352	1123,969	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	17,298	17,290	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	153,829	149,082	97
04 Administración de Aduanas	Fondo General	2293,761	2276,260	99
05 Administración del Tesoro	Fondo General	130,710	130,708	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	26,586	26,585	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	10,755	10,755	100
21 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Fondo General	45,168	38,427	85
Subtotal		3802,460	3773,076	99%
10 Asistencia Técnica para la Admón Fiscal y Desempeño del Sector Público	Préstamos Externos	319,601	8,300	3
21 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	1451,931	333,724	23
Subtotal		1771,532	342,024	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	140,320	140,319	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	1	-	0
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	176	176	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	9	2	23
05 Administración del Tesoro	Fondo General	229,754	229,754	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	1	-	0
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	0	-	0
Subtotal		370,261	370,251	100%
21 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	4,029	4,029	100
Subtotal		4,029	4,029	100%

RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	76,621	76,621	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	27,285	27,285	100
Subtotal		103,906	103,906	100%

RUBRO 61 INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	137,459	135,897	99
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	44,900	44,900	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	253	253	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	6,180	6,180	100
08 Infraestructura Física	Fondo General	761,934	194,831	26
Subtotal		950,726	382,061	40%
10 Asistencia Técnica para la Admón Fiscal y Desempeño del Sector Público	Préstamos Externos	88,367	5,757	7
21 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	472,802	-	0
Subtotal		561,169	5,757	1%

Total Fondo General		9912,299.15	9293,557.92	94%
Total Préstamos Externos		2336,730.35	351,810.60	15%

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado- Ramo de Hacienda
Diciembre 2014 (Definitivo)
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	27918,797	27918,794	100
12 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	407,422	407,422	100
13 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	2407,290	2407,290	100
14 Programa para la Rehabilitación del Sector Agropecuario	Fondo General	2920,166	2920,166	100
16 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	18252,901	18252,885	100
17 Financiamiento a Programas de Comunidades Solidarias Rurales, Urbanas y Desarrollo Local	Fondo General	7449,199	5582,840	75
	Préstamos Externos	3388,774	2805,206	83
	Donaciones	6441,522	4455,805	69
18 Financiamiento de Contrapartidas de Proyectos de Inversión	Fondo General	1300,000	1300,000	100
19 Financiamiento al Fondo de Prevención y Mitigación de Desastres	Fondo General	4000,000	4000,000	100
22 Apoyo a Otras Entidades	Fondo General	22,857	22,857	100
25 Provisión para Transf. Recursos al Presupuesto Esp. Extraord. Para el evento Electoral 2015/DIP. Parlacen/ AL y Consejo Municipales	Fondo General	2041,935	2041,935	100
Subtotal Fondo General		66720,567	64854,189	97
Subtotal Préstamos Externos		3388,774	2805,206	83
Subtotal Donaciones		6441,522	4455,805	69
Total Transferencias y Obligaciones Generales		76550,863	72115,200	94

Fuente: Reporte de Control de Crédito Presupuestario, de fecha 20 de enero de 2015, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Deuda Pública- Ramo de Hacienda
Diciembre 2014 (Definitivo)
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	168503,662	168503,661	100
24 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	106223,979	106223,977	100
Total Deuda Pública		274727,641	274727,639	100

Fuente: Reporte de Control de Crédito Presupuestario, de fecha 20 de enero de 2015, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.