

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA**

PERÍODO: OCTUBRE 2014

SAN SALVADOR, NOVIEMBRE 2014



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 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 octubre 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 95% de ejecución presupuestaria por Fondo General y 64% de ejecución presupuestaria por Préstamos Externos, con relación al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 6.51 y US\$ 0.75 millones respectivamente (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 3.82 millones, durante el período en referencia se ejecutó el 91% 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 64% por Préstamos Externos de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 2.35 y US\$ 0.75 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 Gobiernos Locales.



- **Rubro 55 Gastos Financieros y Otros:** De la asignación presupuestaria neta, durante el mes de octubre se ejecutó el 100% por Fondo General y por Préstamos Externos el 100.00% de la misma, la cual asciende a US\$ 121.04 y US\$ 0.08 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\$ 0.10 millones, durante el mes de octubre 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 98% por Fondo General la cual asciende a US\$ 0.12 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, Asistencia Técnica para la Administración Fiscal y Desempeño del Sector Público y Fortalecimiento de Gobiernos Locales), 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 20, 22 y 25, excepto la 14, 18, 19 y 20), éstas presentan el 99% de avance en la ejecución presupuestaria respecto al monto programado neto, el cual asciende a US \$ 45.54 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



Ministerio de Hacienda
Dirección Financiera



corresponde sufragar al Estado; en el ámbito físico se obtuvo un avance del 139%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.

Respecto a la excepción de las Unidades Presupuestarias, 14, 18, 19 y 20 éstas no tienen crédito presupuestario en el mes de análisis.

Es importante mencionar que la Unidad Presupuestaria 25 Financiamiento al Presupuesto Especial Extraordinario para el Evento Electoral 2015 fue creada en ejecución mediante D.L. No. 799 de fecha 11 de septiembre 2014.

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 \$ 36.91 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 104%, con relación a lo proyectado.

Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Octubre 2014
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	814,014.36	719,775	88
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	166,232.75	143,648	86
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1271,932.33	1186,371	93
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1009,313.98	933,568	92
05 Administración del Tesoro	Fondo General	352,440	318,295	90
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	139,102.94	127,730	92
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	66,957.09	57,811	86
Subtotal		3819,994	3487,198	91%

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	979,413	979,413	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	13,342	13,342	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	122,475	106,475	87
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1109,797	1109,797	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	58,352	58,352	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	23,396	23,396	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	6,993	6,993	100
21 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Fondo General	37,759	37,759	100
Subtotal		2351,527	2335,527	99%
10 Modernización del Gasto Publico y Admón	Préstamos Externos	317,422	45,722	14
21 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	435,489	435,489	100
Subtotal		752,911	481,211	64%

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	21,132	21,132	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	81	81	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	988	988	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	98,842	98,842	100
Subtotal		121,043	121,043	100%
21 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	83	83	100
Subtotal		83	83	100%

RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	75,870	75,870	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	27,665	27,665	100
Subtotal		103,535	103,535	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	5,773	5,773	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	48,040	48,040	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	1,400	1,400	100
08 Infraestructura Física	Fondo General	65,037	62,372	96
Subtotal		120,250	117,585	98%

Total Fondo General		6516,348.44	6164,888.16	95%
Total Préstamos Externos		752,993.85	481,293.85	64%

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado
Ramo de Hacienda – Octubre 2014
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	27979,993	27979,993	100
12 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	348,545	348,545	100
13 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	3516,363	3516,363	100
14 Programa para la Rehabilitación del Sector Agropecuario	Fondo General	-	-	-
15 Financiamiento al Fondo de Amortización y Fideicomiso del Sistema de Pensiones Público	Fondo General	1000,000	1000,000	100
16 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	838,764	638,761	76
17 Financiamiento a Programas de Comunidades Solidarias Rurales, Urbanas y Desarrollo Local	Fondo General	4309,177	4309,177	100
	Préstamos Externos	1967,730	1797,174	91
	Donaciones	826,721	647,935	78
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 los Presupuestos Especiales Extraordinarios para el Evento Electoral 2014, para el Voto Residencial y para el Voto desde el Exterior	Fondo General	-	-	-
22 Apoyo a Otras Entidades	Fondo General	100,000	94,286	94
25 Provisión para Transf. Recursos al Presupuesto Esp. Extraord. Para el evento Electoral 2015/DIP. Parlacen/ AL y Consejo Municipales	Fondo General	4659,915	4659,915	100
Subtotal Fondo General		42752,757	42547,040	100
Subtotal Préstamos Externos		1967,730	1797,174	91
Subtotal Donaciones		826,721	647,935	78
Total Transferencias y Obligaciones Generales		45547,208	44992,149	99

Fuente: Reporte de Control de Crédito Presupuestario, de fecha 3 de noviembre de 2014, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Deuda Pública
Ramo de Hacienda – Octubre 2014
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	431,250	431,250	100
24 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	36484,596	36484,596	100
Total Deuda Pública		36915,846	36915,846	100

Fuente: Reporte de Control de Crédito Presupuestario, de fecha 3 de noviembre de 2014, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.