

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA**

PERÍODO: AGOSTO 2014

SAN SALVADOR, SEPTIEMBRE 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 agosto 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 agosto 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 19% de ejecución presupuestaria por Préstamos Externos, con relación al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 5.42 y US\$ 2.43 millones respectivamente (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 3.87 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 100% por Fondo General y 24% por Préstamos Externos de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 1.29 y US\$ 1.88 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 agosto se ejecutó el 100% por Fondo General y por Préstamos Externos el 53% de la misma, la cual asciende a US\$ 96.16 y US\$ 3.77 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 agosto 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 100% por Fondo General y en Préstamos Externos un 0% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 0.05 y US\$ 0.55 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 95% 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 y 22, excepto la 18, 19 y 22), éstas presentan el 98% de avance en la ejecución presupuestaria respecto al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 49.24 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 121%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.

Respecto a la excepción de las Unidades Presupuestarias, 18, 19 y 22 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\$ 45.83 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 106%, con relación a lo proyectado.

Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Agosto 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	808,014.10	705,068	87
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	166,232.75	143,739	86
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1268,533.59	1188,699	94
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1082,826.86	1013,925	94
05 Administración del Tesoro	Fondo General	334,660	301,058	90
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	139,102.94	126,387	91
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	66,957.09	57,812	86
Subtotal		3866,327	3536,688	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	755,014	755,014	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	16,077	16,077	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	116,349	116,349	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	278,872	278,872	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	55,927	55,927	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	22,354	22,354	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	6,802	6,802	100
21 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Fondo General	43,060	38,427	89
Subtotal		1294,454	1289,821	100%
10 Modernización del Gasto Publico y Admón	Préstamos Externos	318,500	50,811	16
21 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	1564,521	404,257	26
Subtotal		1883,021	455,068	24%

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	41,248	41,248	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	178	178	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	2	2	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	54,704	54,704	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	29	29	100
Subtotal		96,161	96,161	100%
21 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	3,774	2,007	53
Subtotal		3,774	2,007	53%

RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	77,330	77,330	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	28,410	28,410	100
Subtotal		105,740	105,740	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	48,236	48,236	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	1,222	1,222	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	3,470	3,470	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	241	241	100
Subtotal		53,169	53,169	100%
21 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	547,991.71	1,304.44	0
Subtotal		547,992	1,304	0%
Total Fondo General		5415,851.29	5081,579.43	94%
Total Préstamos Externos		2434,786.60	458,379.62	19%

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado
Ramo de Hacienda – Agosto 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	27973,193	27973,193	100
12 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	349,440	331,158	95
13 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	3491,575	3491,575	100
14 Programa para la Rehabilitación del Sector Agropecuario	Fondo General	3203,102	3203,102	100
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	832,510	832,510	100
17 Financiamiento a Programas de Comunidades Solidarias Rurales, Urbanas y Desarrollo Local	Fondo General	7237,787	7165,089	99
	Préstamos Externos	2223,903	1344,174	60
	Donaciones	2920,262	2773,740	95
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	12,915	12,915	100
22 Apoyo a Otras Entidades	Fondo General	-	-	-
Subtotal Fondo General		44100,522	44009,542	100
Subtotal Préstamos Externos		2223,903	1344,174	60
Subtotal Donaciones		2920,262	2773,740	95
Total Transferencias y Obligaciones Generales		49244,687	48127,456	98

Fuente: Reporte de Control de Crédito Presupuestario, de fecha 1 de septiembre de 2014, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Deuda Pública
Ramo de Hacienda – Agosto 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	8863,782	8863,782	100
24 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	36963,499	36963,499	100
Total Deuda Pública		45827,281	45827,281	100

Fuente: Reporte de Control de Crédito Presupuestario, de fecha 1 de septiembre de 2014, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.