

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA**

PERÍODO: JULIO 2013

SAN SALVADOR, AGOSTO 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 julio 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 julio de 2013 las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 10 y la 25) presentan aproximadamente 89% de ejecución presupuestaria con relación al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 6.37 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 3.94 millones, durante el período en referencia se ejecutó el 93%, 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 83% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 1.79 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\$ 0.21 millones, durante el mes de julio se ejecutó el 99% de la misma, 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 julio se ejecutó el 100% de la misma, logrando dar cobertura a los compromisos del Programa de Formación del Capital Humano 2013.
- **Rubro 61 Inversión en Activos Fijos:** Durante el periodo en análisis se ejecutó el 64% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 0.32 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, presentan un nivel de avance del 95% en relación a las metas programadas en el Plan de Trabajo 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 84% de avance en la ejecución presupuestaria respecto al monto programado neto, el cual asciende a US \$ 49,8 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 107%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.



Ministerio de Hacienda



Ministerio de Hacienda
Secretaría de Estado

Respecto a la excepción de las Unidades Presupuestarias 14, 18, 19 y 20, éstas no tienen crédito presupuestario en el mes de análisis; en el caso de la 21, se reprogramaron recursos, 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 110%, con relación a lo proyectado.

Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Julio 2013

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

RUBRO 51 REMUNERACIONES

D e s c r i p c i ó n	F u e n t e d e F i n a n c i a m i e n t o	A s i g n a c i o n e s M o d i f i c a d a s (1)	E j e c u c i ó n P r e s u p u e s t a r i a (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	817,218	749,298	92
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	161,547	144,485	89
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,290,370	1,239,209	96
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,090,942	1,012,444	93
05 Administración del Tesoro	Fondo General	375,814	337,673	90
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	139,094	133,856	96
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	66,956	59,376	89
08 Infraestructura Física	Fondo General			-
Subtotal		3,941,942	3,676,341	93%

RUBRO 54 ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS

D e s c r i p c i ó n	F u e n t e d e F i n a n c i a m i e n t o	A s i g n a c i o n e s M o d i f i c a d a s (1)	E j e c u c i ó n P r e s u p u e s t a r i a (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	718,354	705,698	98
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	13,228	10,161	77
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	163,711	122,418	75
04 Administración de Aduanas	Fondo General	345,490	311,553	90
05 Administración del Tesoro	Fondo General	69,419	61,434	88
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	23,323	23,080	99
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	6,445	6,235	97
08 Infraestructura Física	Fondo General			-
10 Modernización del Gasto Público y Admón	Préstamos Externos	131,390	104,390	79
25 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	318,566	137,781	43
Subtotal		1,789,928	1,482,751	83%

RUBRO 55 GASTOS FINANCIEROS Y OTROS

D e s c r i p c i ó n	F u e n t e d e F i n a n c i a m i e n t o	A s i g n a c i o n e s M o d i f i c a d a s (1)	E j e c u c i ó n P r e s u p u e s t a r i a (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	42,671	42,671	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General			-
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	192	192	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	69	69	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	159,000	159,000	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	756	756	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General			-
08 Infraestructura Física	Fondo General			-
25 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	6,845	5,479	80
Subtotal		209,532	208,166	99%

RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

D e s c r i p c i ó n	F u e n t e d e F i n a n c i a m i e n t o	A s i g n a c i o n e s M o d i f i c a d a s (1)	E j e c u c i ó n P r e s u p u e s t a r i a (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	-	-	-
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	-	-	-
03 Dirección y Apoyo Institucional	Fondo General	74,340	74,340	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	28,800	28,800	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	-	-	-
Subtotal		103,140	103,140	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			-
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	-	-	-
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	-	-	-
04 Administración de Aduanas	Fondo General	-	-	-
05 Administración del Tesoro	Fondo General	-	-	-
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	-	-	-
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	-	-	-
08 Infraestructura Física	Fondo General	-	-	-
10 Modernización del Gasto Público y Admón	Préstamos Externos	231,798	206,798	89%
25 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	90,250	250	0
Subtotal		322,048	207,048	64%

Total Unidades de Funcionamiento	6,366,588.98	5,677,446.36	89%
---	---------------------	---------------------	------------

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado
Ramo de Hacienda – Julio 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	25,531,039	25,531,039	100
12 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	428,850	428,650	100
13 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	3,763,540	3,286,730	87
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	1,200,000	1,200,000	100
16 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	6,252,986	2,504,459	40
17 Financiamiento a Programas de Comunidades Solidarias Rurales, Urbanas y Desarrollo Local	Fondo General	3,939,755	3,939,755	100
	Préstamos Externos	4,746,962	3,143,622	66
	Donaciones	2,847,160	1,260,500	44
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	382,000	-	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	683,015	683,015	100
Subtotal Fondo General		42,181,185	37,573,648	89
Subtotal Préstamos Externos		4,746,962	3,143,622	66
Subtotal Donaciones		2,847,160	1,260,500	44
Subtotal Transferencias y Obligaciones Generales		49,775,307	41,977,770	84

Fuente: Reporte de Control de Crédito Presupuestario, de fecha 7 de agosto de 2013, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Deuda Pública
Ramo de Hacienda – Julio 2013
Fondo General
(En US Dólares)

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
22 Servicio de la Deuda Pública Interna	Fondo General	4,269,495	4,269,495	100
23 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	116,507,595	116,507,595	100
Subtotal Deuda Pública		120,777,090	120,777,090	100

Fuente: Reporte de Control de Crédito Presupuestario, de fecha 7 de agosto de 2013, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.