

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA**

PERÍODO: JUNIO 2013

SAN SALVADOR, JULIO 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 30 de junio 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 junio de 2013 las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 10 y la 25) presentan aproximadamente 82% de ejecución presupuestaria con relación al monto programado neto, el cual asciende a **US \$ 10.80 millones** (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 6.99 millones, durante el período en referencia se ejecutó el 96%, 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 76% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 2.25 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\$ 0.11 millones, durante el mes de junio se ejecutó el 98% 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\$ 0.12 millones, durante el mes de junio 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 10% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 1.32 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 **100%** 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 68% de avance en la ejecución presupuestaria respecto al monto programado neto, el cual asciende a US \$ 87.1 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 102%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.



Respecto a la excepción de las Unidades Presupuestarias 18, 19, 20 y 21, éstas no tienen crédito presupuestario en el mes de análisis; en el caso de la 14 no presenta ejecución.

En importante mencionar que de conformidad al D. L. No. 340, de fecha 20 de marzo de 2013, publicado en el D. O. No. 57, Tomo No. 398 del 22 del mismo mes y año, se creó en ejecución la Unidad Presupuestaria 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.

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 71%, con relación a lo proyectado.

Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Junio 2013

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	1,360,664	1,292,150	95
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	257,574	239,501	93
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	2,323,371	2,269,363	98
04 Administración de Aduanas	Fondo General	2,067,083	1,988,212	96
05 Administración del Tesoro	Fondo General	623,082	596,675	96
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	255,875	251,574	98
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	106,956	99,368	93
08 Infraestructura Física	Fondo General	-	-	-
Subtotal		6,994,605	6,736,843	96%

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	799,654	652,394	82
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	11,991	10,924	91
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	99,407	87,614	88
04 Administración de Aduanas	Fondo General	490,045	401,623	82
05 Administración del Tesoro	Fondo General	65,202	54,335	83
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	24,207	21,710	90
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	8,498	8,009	94
08 Infraestructura Física	Fondo General	-	-	-
10 Modernización del Gasto Publico y Admón	Préstamos Externos	268,739	239,614	89
25 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	482,641	227,783	47
Subtotal		2,250,383	1,704,004	76%

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	22,168	22,168	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	-	-	-
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	163	163	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	362	362	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	84,073	84,073	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	-	-	-
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	-	-	-
08 Infraestructura Física	Fondo General	-	-	-
25 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	2,260	-	-
Subtotal		109,026	106,766	98%

RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

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 Dirección y Apoyo Institucional	Fondo General	88,800	88,800	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	35,550	35,530	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		124,350	124,330	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	122,895	123,495	100
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 Publico y Admón.	Préstamos Externos	643,298	13,298	2
25 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	551,045	-	-
Subtotal		1,317,238	136,793	10%

Total Unidades de Funcionamiento		10,795,602.73	8,808,736.09	82%
-----------------------------------------	--	----------------------	---------------------	------------

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado
Ramo de Hacienda – Junio 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	25,521,804	25,521,804	100
12 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	398,495	398,495	100
13 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	3,230,090	3,109,465	96
14 Programa para la Rehabilitación del Sector Agropecuario	Fondo General	4,599,170	-	0
15 Financiamiento al Fondo de Amortización y Fideicomiso del Sistema de Pensiones Público	Fondo General	34,203,649	17,096,163	50
16 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	5,670,635	1,858,976	33
17 Financiamiento a Programas de Comunidades Solidarias Rurales, Urbanas y Desarrollo Local	Fondo General	4,257,685	4,257,685	100
	Préstamos Externos	2,550,335	2,069,025	81
	Donaciones	3,110,737	1,004,872	32
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			
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	3,590,165	3,590,165	100
Subtotal Fondo General		81,471,693	55,832,753	69
Subtotal Préstamos Externos		2,550,335	2,069,025	81
Subtotal Donaciones		3,110,737	1,004,872	32
Subtotal Transferencias y Obligaciones Generales		87,132,765	58,906,650	68

Fuente: Reporte de Control de Crédito Presupuestario, de fecha 1 de julio de 2013, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Deuda Pública
Ramo de Hacienda – Junio 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	22,336,953	22,336,953	100
23 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	72,098,862	72,098,862	100
Subtotal Deuda Pública		94,435,815	94,435,815	100

Fuente: Reporte de Control de Crédito Presupuestario, de fecha 1 de julio de 2013, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.