

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA**

PERÍODO: ABRIL 2013

SAN SALVADOR, MAYO 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 abril 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 abril de 2013 las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 10 y la 25) presentan aproximadamente 90% de ejecución presupuestaria con relación al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 6.42 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 4.25 millones, durante el período en referencia se ejecutó el 94%, 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 80% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 1.86 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 a 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\$ 0.20 millones, durante el mes de abril 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\$ 0.09 millones, durante el mes de abril 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 94% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 0.02 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 **92%** 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, excepto las 14, 18, 19 y 20), éstas presentan el 65% de avance en la ejecución presupuestaria respecto al monto programado neto, el cual asciende a US \$ 70.2 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 99%, 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.



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 93%, con relación a lo proyectado.

Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Abril 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	774,138	712,830	92
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	161,547	140,081	87
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,278,739	1,228,389	96
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,501,757	1,432,715	95
05 Administración del Tesoro	Fondo General	327,081	301,316	92
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	139,094	133,685	96
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	66,956	59,369	89
08 Infraestructura Física	Fondo General	-	-	-
Subtotal		4,249,312	4,008,384	94%

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	724,213	707,058	98
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	8,780	7,513	86
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	158,910	141,194	89
04 Administración de Aduanas	Fondo General	355,029	275,207	78
05 Administración del Tesoro	Fondo General	72,808	64,478	89
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	20,372	20,079	99
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	7,691	6,827	89
08 Infraestructura Física	Fondo General	-	-	-
10 Asistencia Técnica para la Administración Fiscal	Préstamos Externos	67,000	19,788	30
25 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	440,835	236,415	54
Subtotal		1,855,637	1,478,558	80%

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	86,170	86,170	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	-	-	-
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	341	341	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	2	2	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	111,176	111,176	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	29	29	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	-	-	-
08 Infraestructura Física	Fondo General	-	-	-
25 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	1,235	-	-
Subtotal		198,953	197,718	99%

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	65,890	65,890	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	25,200	25,200	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		91,090	91,090	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	19,132	19,132	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	780	780	100
08 Infraestructura Física	Fondo General	-	-	-
10 Apoyo a Iniciativas Piloto de manejo de información y Transparencia del Sectos Público	Préstamos Externos	-	-	-
25 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	1,200	-	-
Subtotal		21,112	19,912	94%

Total Unidades de Funcionamiento	\$ 6,416,103.27	\$ 5,795,661.37	90%
---	------------------------	------------------------	------------

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado
Ramo de Hacienda – Abril 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	25,551,569	25,551,569	100
12 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	390,335	390,335	100
13 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	3,364,365	2,910,285	87
14 Programa para la Rehabilitación del Sector Agropecuario	Fondo General	-	-	0
15 Financiamiento al Fondo de Amortización y Fideicomiso del Sistema de Pensiones Público	Fondo General	17,107,485	-	0
16 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	12,132,365	8,430,245	69
17 Financiamiento a Programas de Comunidades Solidarias Rurales, Urbanas y Desarrollo Local	Fondo General	4,061,180	4,061,180	100
	Préstamos Externos	4,163,640	2,303,586	55
	Donaciones	2,908,240	1,724,612	59
18 Financiamiento de Contrapartidas de Proyectos de Inversión	Fondo General	-	-	0
19 Financiamiento al Fondo de Prevención y Mitigación de Desastres	Fondo General	-	-	0
20 Financiamiento a Nuevas Instituciones Públicas	Fondo General	-	-	0
21 Apoyo a Otras Entidades	Fondo General	542,000	30,000	6
Subtotal Fondo General		63,149,299	41,373,614	66
Subtotal Préstamos Externos		4,163,640	2,303,586	55
Subtotal Donaciones		2,908,240	1,724,612	59
Subtotal Transferencias y Obligaciones Generales		70,221,179	45,401,812	65

Fuente: Reporte de Control de Crédito Presupuestario, de fecha 2 de mayo de 2013, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Deuda Pública
Ramo de Hacienda – Abril 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	1,215,500	1,215,500	100
23 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	35,539,905	35,539,905	100
Subtotal Deuda Pública		36,755,405	36,755,405	100

Fuente: Reporte de Control de Crédito Presupuestario, de fecha 2 de mayo de 2013, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.