

**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            | -                            | -                            | -          |
| <b>Subtotal</b>                             |                          | <b>4,249,312</b>             | <b>4,008,384</b>             | <b>94%</b> |

**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         |
| <b>Subtotal</b>                                     |                          | <b>1,855,637</b>             | <b>1,478,558</b>             | <b>80%</b> |

**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                        | -                            | -          |
| <b>Subtotal</b>                             |                          | <b>198,953</b>               | <b>197,718</b>               | <b>99%</b> |

**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            | -                            | -                            | -           |
| <b>Subtotal</b>                             |                          | <b>91,090</b>                | <b>91,090</b>                | <b>100%</b> |

**RUBRO 61 INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS**

| Descripción  | Fuente de<br>Financiamiento | Asignaciones<br>Modificadas (1) | Ejecución<br>Presupuestaria<br>(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<br>información y Transparencia del Sectos Público | Préstamos Externos          | -                               | -                                  | -          |
| 25 Fortalecimiento de Gobiernos Locales  | Préstamos Externos          | 1,200                           | -                                  | -          |
| <b>Subtotal</b>  |                             | <b>21,112</b>                   | <b>19,912</b>                      | <b>94%</b> |

|   |                        |                        |            |
|---|------------------------|------------------------|------------|
| <b>Total Unidades de Funcionamiento</b> | <b>\$ 6,416,103.27</b> | <b>\$ 5,795,661.37</b> | <b>90%</b> |
|---|------------------------|------------------------|------------|

**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         |
| <b>Subtotal Fondo General</b>   |                          | <b>63,149,299</b>            | <b>41,373,614</b>            | <b>66</b> |
| <b>Subtotal Préstamos Externos</b>  |                          | <b>4,163,640</b>             | <b>2,303,586</b>             | <b>55</b> |
| <b>Subtotal Donaciones</b>  |                          | <b>2,908,240</b>             | <b>1,724,612</b>             | <b>59</b> |
| <b>Subtotal Transferencias y Obligaciones Generales</b>                                     |                          | <b>70,221,179</b>            | <b>45,401,812</b>            | <b>65</b> |

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)**

| <b>Descripción</b>                      | <b>Fuente de Financiamiento</b> | <b>Asignaciones Modificadas (1)</b> | <b>Ejecución Presupuestaria (2)</b> | <b>% (2/1)</b> |
|---|---------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------|
| 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            |
| <b>Subtotal Deuda Pública</b>           |                                 | <b>36,755,405</b>                   | <b>36,755,405</b>                   | <b>100</b>     |

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