

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA**

PERÍODO: FEBRERO 2013

SAN SALVADOR, MARZO 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 28 de febrero 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 febrero de 2013 las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 08 y 10) presentan aproximadamente 93% de ejecución presupuestaria con relación al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 4.91 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 3.77 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 91% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 1.09 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.

- **Rubro 55 Gastos Financieros y Otros:** De la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 0.02 millones, durante el mes de febrero se ejecutó el 100% 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\$ 0.02 millones, durante el mes de febrero 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 100% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 5.03 miles, 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 96% 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 89% de avance en la ejecución presupuestaria respecto al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 47.7 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 corresponden sufragar al Estado; en el ámbito físico se obtuvo un avance del 103%, 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 104%, con relación a lo proyectado.

Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Febrero 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	780,458	722,452	93
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	161,547	140,404	87
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,282,544	1,232,466	96
04 Administración de Aduanas	Fondo General	956,659	880,180	92
05 Administración del Tesoro	Fondo General	379,237	353,951	93
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	139,099	135,325	97
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	66,956	59,470	89
08 Infraestructura Física	Fondo General	-	-	-
Subtotal		3,766,499	3,524,248	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	595,307	582,651	98
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	9,452	8,385	89
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	96,643	83,746	87
04 Administración de Aduanas	Fondo General	289,551	259,924	90
05 Administración del Tesoro	Fondo General	51,793	44,600	86
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	19,711	16,002	81
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	4,086	2,748	67
08 Infraestructura Física	Fondo General	-	-	-
10 Asistencia Técnica para la Administración Fiscal y Desempeño del Sector Público	Préstamos Externos	27,500	2,500	9
Subtotal		1,094,042	1,000,557	91%

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	19,794	19,794	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	-	-	-
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,302	1,302	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	8	8	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	-	-	-
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	29	29	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	-	-	-
08 Infraestructura Física	Fondo General	-	-	-
Subtotal		21,133	21,133	100%

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	24,060	24,060	100
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	-	-	-
Subtotal		24,060	24,060	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	5,032	5,032	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	-	-	-
Subtotal		5,032	5,032	100%

Total Unidades de Funcionamiento	4,910,766.86	4,575,030.09	93%
---	---------------------	---------------------	------------

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado
Ramo de Hacienda – Febrero 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	25,549,911	25,549,911	100
12 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	321,460	321,460	100
13 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	3,253,035	2,918,090	90
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	1,000,000	1,000,000	100
16 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	7,749,690	4,592,148	59
17 Financiamiento a Programas de Comunidades Solidarias Rurales, Urbanas y Desarrollo Local	Fondo General	3,566,425	3,566,425	100
	Préstamos Externos	2,693,715	2,179,576	81
	Donaciones	2,752,585	2,165,416	79
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	772,000	135,000	17
Subtotal Fondo General		42,212,521	38,083,034	90
Subtotal Préstamos Externos		2,693,715	2,179,576	81
Subtotal Donaciones		2,752,585	2,165,416	79
Subtotal Transferencias y Obligaciones Generales		47,658,821	42,428,026	89

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

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Deuda Pública
Ramo de Hacienda – Febrero 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	9,262,685	9,262,685	100
23 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	38,381,963	38,381,963	100
Subtotal Deuda Pública		47,644,648	47,644,648	100

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