

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO  
DIRECCIÓN FINANCIERA**

**PERÍODO: ENERO 2013**

**SAN SALVADOR, FEBRERO 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 enero 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 enero de 2013 las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 08 y 10) presentan aproximadamente 95% de ejecución presupuestaria con relación al monto programado neto, el cual asciende a US \$5.38 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US \$3.69 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 100% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US \$ 1.45 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 \$0.24 millones, durante el mes de enero 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 \$2 miles, durante el mes de enero 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 \$0.13 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 97% 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 84% de avance en la ejecución presupuestaria respecto al monto programado neto, el cual asciende a US \$ 69.7 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 corresponde sufragar al Estado; en el ámbito físico se obtuvo un avance del 86%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.

Respecto a la excepción de la Unidades Presupuestarias, 19, ésta no tiene crédito presupuestario en el mes de análisis, y en el caso de la 14, 18 y 20 no presentan 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 100%, con relación a lo proyectado.

**Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Enero 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	774,289	711,036	92
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	161,548	136,305	84
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,271,233	1,215,154	96
04 Administración de Aduanas	Fondo General	950,273	866,204	91
05 Administración del Tesoro	Fondo General	327,075	300,372	92
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	139,094	135,349	97
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	66,956	59,379	89
08 Infraestructura Física	Fondo General	-	-	-
<b>Subtotal</b>		<b>3,690,468</b>	<b>3,423,798</b>	<b>93%</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	1,277,640	1,277,545	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	3,669	3,669	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	51,445	51,445	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	98,599	98,599	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	7,609	7,609	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	6,241	6,241	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	1,374	1,374	100
08 Infraestructura Física	Fondo General	-	-	-
10 Asistencia Técnica para la Administración Fiscal y Desempeño del Sector Público	Préstamos Externos	2,500	-	-
<b>Subtotal</b>		<b>1,449,077</b>	<b>1,446,482</b>	<b>100%</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	236,870	236,870	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	29	29	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	432	432	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	265	265	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	-	-	-
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	-	-	-
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	29	29	100
08 Infraestructura Física	Fondo General	-	-	-
<b>Subtotal</b>		<b>237,624</b>	<b>237,624</b>	<b>100%</b>

**RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES**

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	2,000	2,000	100
02 Administración del Presupuesto Público	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		-	-	-
<b>Subtotal</b>		<b>2,000</b>	<b>2,000</b>	<b>100%</b>

**RUBRO 61 INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS**

<b>Descripción</b>	<b>Fuente de Financiamiento</b>	<b>Asignaciones Modificadas (1)</b>	<b>Ejecución Presupuestaria (2)</b>	<b>% (2/1)</b>
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	130	130	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	-	-	-
<b>Subtotal</b>		<b>130</b>	<b>130</b>	<b>100%</b>

<b>Total Unidades de Funcionamiento</b>		<b>5,379,299.94</b>	<b>5,110,035.00</b>	<b>95%</b>
---	--	---------------------	---------------------	------------

**Resultados Presupuestarios**  
**Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado**  
**Ramo de Hacienda – Enero 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	25,523,644	25,523,644	100
12 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	317,820	317,820	100
13 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	4,992,730	4,658,255	93
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	17,818,565	17,818,565	100
16 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	6,419,363	4,002,992	62
17 Financiamiento a Programas de Comunidades Solidarias Rurales, Urbanas y Desarrollo Local	Fondo General	3,019,150	3,019,150	100
	Préstamos Externos	1,982,745	578,980	29
	Donaciones	3,049,050	1,094,380	36
18 Financiamiento de Contrapartidas de Proyectos de Inversión	Fondo General	100	-	0
19 Financiamiento al Fondo de Prevención y Mitigación de Desastres	Fondo General			
20 Financiamiento a Nuevas Instituciones Públicas	Fondo General	100	-	0
21 Apoyo a Otras Entidades	Fondo General	1,960,000	1,188,000	61
<b>Subtotal Fondo General</b>		<b>64,650,642</b>	<b>56,528,426</b>	<b>87</b>
<b>Subtotal Préstamos Externos</b>		<b>1,982,745</b>	<b>578,980</b>	<b>29</b>
<b>Subtotal Donaciones</b>		<b>3,049,050</b>	<b>1,094,380</b>	<b>36</b>
<b>Subtotal Transferencias y Obligaciones Generales</b>		<b>69,682,437</b>	<b>58,201,786</b>	<b>84</b>

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

**Resultados Presupuestarios**  
**Unidades Presupuestarias de Deuda Pública**  
**Ramo de Hacienda – Enero 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	32,912,080	32,912,080	100
23 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	76,301,870	76,301,870	100
<b>Subtotal Deuda Pública</b>		<b>109,213,950</b>	<b>109,213,950</b>	<b>100</b>

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