

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA**

PERÍODO: SEPTIEMBRE 2015

SAN SALVADOR, OCTUBRE 2015



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 septiembre de 2015, 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 septiembre de 2015 las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 10, excepto la 08), presentan aproximadamente 95% de ejecución presupuestaria por Fondo General y 100% de ejecución presupuestaria por Préstamos Externos, con relación al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 5.43 y US\$ 0.45 millones respectivamente (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 3.83 millones, durante el período en referencia se ejecutó el 94% por Fondo General, 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% por Fondo General y 100% por Préstamos Externos de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 1.38 y US\$ 0.45 millones respectivamente, 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 y a la Asistencia Técnica para la Administración Fiscal y Desempeño del Sector Público.



- **Rubro 55 Gastos Financieros y Otros:** De la asignación presupuestaria neta, durante el mes de septiembre se ejecutó el 100% por Fondo General, la cual asciende a US\$ 0.10 millones, 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\$ 0.11 millones, durante el mes de septiembre se ejecutó el 100% de la misma por Fondo General, logrando dar cobertura a los compromisos del Programa de Formación del Capital Humano 2015.
- **Rubro 61 Inversión en Activos Fijos:** Durante el período en análisis se ejecutó el 100% por Fondo General de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 0.01 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 98% en relación a las metas programadas en el Plan Operativo Anual de las Unidades Organizativas del Ramo. Respecto a la excepción de la Unidad Presupuestaria 08 ésta no tiene crédito presupuestario en el mes de análisis.

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 22, excepto la 14, 19, 20, 21 y 22), se ejecutó en las fuentes de financiamiento Fondo General el 99%, en Préstamos Externos el 23% y en Donaciones 5%, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden a US\$ 91.52, US\$ 8.65 y US\$ 0.91 millones respectivamente (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



Ministerio de Hacienda
Dirección Financiera



corresponde sufragar al Estado; en el ámbito físico se obtuvo un avance del 123%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.

Respecto a la excepción de las Unidades Presupuestarias, 14, 19, 20, 21 y 22, éstas no tienen crédito presupuestario en el mes de análisis, la 16 y 18 se reforzaron asignaciones con US\$11,63,010.00 y US\$4,836,990.00, respectivamente; con fuente de financiamiento Préstamos Externos (No. 2139 BCIE), de conformidad al Decreto Legislativo No. 108, de fecha 3 de septiembre de 2015.

C. DEUDA PÚBLICA

En cuanto a las Unidades del Servicio de la Deuda Pública (U.P. 23 y 24), la ejecución presupuestaria es del 100% con respecto a los recursos netos programados, que ascienden a US\$ 43.15 millones (Anexo 3), 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 129%, con relación a lo proyectado.

Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda
Septiembre 2015
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	824,451	749,517	91
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	165,625	145,256	88
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1260,938	1203,420	95
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1025,829	972,253	95
05 Administración del Tesoro	Fondo General	356,576	338,322	95
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	139,798	125,407	90
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	62,693.24	59,462	95
Subtotal		3835,910	3593,638	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	814,269	810,979	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	17,925	17,025	95
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	103,065	102,940	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	302,793	301,507	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	67,358	67,358	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	21,261	20,424	96
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	7,803	7,653	98
09 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Fondo General	44,469	44,469	100
Subtotal		1378,943	1372,354	100%
09 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	212,136	212,136	100
10 Asistencia Técnica para la Admón Fiscal y Desempeño del Sector Público	Préstamos Externos	241,359	241,359	100
Subtotal		453,495	453,495	100%

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	37,261	37,261	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	58	58	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	12	12	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,319	1,319	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	59,985	59,985	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	29	29	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	58	58	100
Subtotal		98,722	98,722	100%

RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	300	300	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	1,200	1,200	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	73,290	73,290	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	29,525	29,525	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	7,181	7,181	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	900	900	100
Subtotal		112,396	112,396	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	4,948	4,948	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	644	644	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	509	509	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	150	150	100
Subtotal		6,251	6,251	100%
Total Fondo General		5432,221	5183,361	95%
Total Préstamos Externos		453,495	453,495	100%

Fuente: Reporte de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 1 de octubre de 2015, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado - Ramo de Hacienda
Septiembre 2015
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	29099,216	29099,216	100
12 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	392,065	326,914	83
13 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	3584,324	3584,324	100
15 Financiamiento al Fondo de Amortización y Fideicomiso del Sistema de Pensiones Público	Fondo General	54315,248	54315,247	100
16 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	880,737	880,737	100
	Préstamos Externos	1362,096	1362,096	100
17 Financiamiento a Programas de Comunidades Solidarias Rurales, Urbanas y Desarrollo Local	Fondo General	3250,315	2566,370	79
	Préstamos Externos	2449,328	623,698	25
	Donaciones	911,049	48,559	5
18 Financiamiento de Contrapartidas Fondos del Milenio	Préstamos Externos	4836,990	-	0
Subtotal Fondo General		91521,906	90772,809	99
Subtotal Préstamos Externos		8648,414	1985,794	23
Subtotal Donaciones		911,049	48,559	5
Total Transferencias y Obligaciones Generales		101081,369	92807,162	92

Fuente: Reporte de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 1 de octubre de 2015, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias: Servicio de la Deuda Pública - Ramo de Hacienda
Septiembre 2015
Fondo General
(En US Dólares)

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
23 Servicio de la Deuda Pública Interna	Fondo General	11231,240	11231,240	100
24 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	31917,830	31917,830	100
Total Deuda Pública		43149,070	43149,070	100

Fuente: Reporte de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 1 de octubre de 2015, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.