

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA**

PERÍODO: JUNIO 2015

SAN SALVADOR, JULIO 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 junio 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 junio de 2015 las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 10, excepto la 08), presentan aproximadamente 83% 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\$ 8.57 y US\$ 0.27 millones respectivamente (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 6.10 millones, durante el período en referencia se ejecutó el 90% 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 63% por Fondo General y 100% por Préstamos Externos de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 2.30 y US\$ 0.27 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



Ministerio de Hacienda
Dirección Financiera



Gobiernos Locales y a la Asistencia Técnica para la Administración Fiscal y Desempeño del Sector Público.

La diferencia de \$0.86 millones que se refleja entre las Asignaciones Presupuestarias del rubro 54 Adquisición de Bienes y Servicios por \$2.30 millones y la Ejecución Presupuestaria del mismo rubro por \$1.44 millones, corresponde a saldos presupuestarios congelados en el mes de junio de 2015, considerando la Política de Ahorro y Austeridad del Sector Público 2015.

- **Rubro 55 Gastos Financieros y Otros:** De la asignación presupuestaria neta, durante el mes de junio se ejecutó el 100% por Fondo General y por Préstamos Externos el 100% de la misma, la cual asciende a US\$ 0.10 millones y US\$ 0.13 miles respectivamente, 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\$ 0.06 millones, durante el mes de junio 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 (excepto Fortalecimiento de Gobiernos Locales y Asistencia Técnica para la Administración Fiscal y Desempeño del Sector Público), presentan un nivel de avance del 97% 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 esta no tiene crédito presupuestario en el mes de análisis.



Ministerio de Hacienda
Dirección Financiera



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 18, 19, 20 y 21), éstas presentan el 90% de avance en la ejecución presupuestaria respecto al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 70 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 104%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.

Respecto a la excepción de las Unidades Presupuestarias, 18, 19, 20 y 21 éstas no tienen crédito presupuestario en el mes de análisis.

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\$ 104.8 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 102%, con relación a lo proyectado.

Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda
Junio 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	1297,224	1126,123	87
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	256,452	213,189	83
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	2044,540	1888,075	92
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1586,133	1476,195	93
05 Administración del Tesoro	Fondo General	587,759	533,553	91
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	230,936.30	194,204	84
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	97,185.00	86,236	89
Subtotal		6100,230	5517,576	90%

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	1447,486	899,917	62
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	17,125	10,768	63
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	179,099	99,989	56
04 Administración de Aduanas	Fondo General	441,844	282,167	64
05 Administración del Tesoro	Fondo General	118,127	67,077	57
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	36,029	20,691	57
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	9,936	7,665	77
09 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Fondo General	47,776	47,776	100
Subtotal		2297,422	1436,050	63%
09 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	200,636	200,636	100
10 Asistencia Técnica para la Admón Fiscal y Desempeño del Sector Público	Préstamos Externos	67,184	67,184	100
Subtotal		267,821	267,821	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	41,798	41,798	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	-	-	0
05 Administración del Tesoro	Fondo General	56,825	56,825	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	-	-	0
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	-	-	0
Subtotal		98,624	98,624	100%
09 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	128	128	100
Subtotal		128	128	100%

RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	2,600	2,600	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	1,200	1,200	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	13,740	13,740	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	32,855	32,855	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	8,395	8,395	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	1,110	1,110	100
Subtotal		59,900	59,900	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	4,230	4,230	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	2,237	2,237	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	6,136	6,136	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General			0
Subtotal		12,603	12,603	100%
09 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	-	-	0
10 Asistencia Técnica para la Admón Fiscal y Desempeño del Sector Público	Préstamos Externos	-	-	0
Subtotal		-	-	0%
Total Fondo General		8568,778	7124,753	83%
Total Préstamos Externos		267,948	267,948	100%

Fuente: Reporte de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 01 de julio de 2015, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado - Ramo de Hacienda
Junio 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	29150,471	29150,471	100
12 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	419,530	351,607	84
13 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	4008,434	4008,434	100
14 Programa para la Rehabilitación del Sector Agropecuario	Fondo General	3021,838		0
15 Financiamiento al Fondo de Amortización y Fideicomiso del Sistema de Pensiones Público	Fondo General	24336,120	24336,120	100
16 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	4173,773	4173,472	100
17 Financiamiento a Programas de Comunidades Solidarias Rurales, Urbanas y Desarrollo Local	Fondo General	2905,270	625,555	22
	Préstamos Externos	1311,678	394,045	30
	Donaciones	655,795	32,050	5
22 Apoyo a Otras Entidades	Fondo General	-		0
Subtotal Fondo General		68015,437	62645,660	92
Subtotal Préstamos Externos		1311,678	394,045	30
Subtotal Donaciones		655,795	32,050	5
Total Transferencias y Obligaciones Generales		69982,909	63071,755	90

Fuente: Reporte de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 01 de julio de 2015, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias: Servicio de la Deuda Pública - Ramo de Hacienda
Junio 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	20941,015	20941,015	100
24 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	83839,351	83839,351	100
Total Deuda Pública		104780,366	104780,366	100

Fuente: Reporte de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 01 de julio de 2015, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.