

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO  
DIRECCIÓN FINANCIERA**

**PERÍODO: MARZO 2015**

**SAN SALVADOR, ABRIL 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 31 de marzo 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 marzo de 2015 las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 10, presentan aproximadamente 96% de ejecución presupuestaria por Fondo General y 80% de ejecución presupuestaria por Préstamos Externos, con relación al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 7.79 y US\$ 0.38 millones respectivamente (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 3.91 millones, durante el período en referencia se ejecutó el 91% 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 80% por Préstamos Externos de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 3.22 y US\$ 0.38 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 marzo se ejecutó el 100% por Fondo General la cual asciende a US\$ 0.39 millones 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\$ 0.23 millones, durante el mes de diciembre se ejecutó el 100% de la misma por Fondo General, logrando dar cobertura a los compromisos del Programa de Formación del Capital Humano 2014.
- **Rubro 61 Inversión en Activos Fijos:** Durante el período en análisis se ejecutó el 100% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 0.04 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 el de la Dirección General del Presupuesto, Fortalecimiento de Gobiernos Locales y Asistencia Técnica para la Administración Fiscal y Desempeño del Sector Público), presentan un nivel de avance del 92% en relación a las metas programadas en el Plan Operativo Anual 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 22, excepto la 14, 18, 19, 21 y 22), éstas presentan el 96% de avance en la ejecución presupuestaria respecto al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 76.4 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



Ministerio de Hacienda  
Dirección Financiera



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, 14, 18, 19, 21 y 22 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, que ascienden a US\$ 59.4 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 104%, con relación a lo proyectado.

Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda  
Marzo 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	806,147.04	707,272	88
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	165,625.00	136,433	82
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1273,607.37	1187,035	93
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1082,797.27	1010,566	93
05 Administración del Tesoro	Fondo General	361,477	335,838	93
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	150,514.72	137,618	91
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	66,913.00	57,093	85
<b>Subtotal</b>		<b>3907,082</b>	<b>3571,856</b>	<b>91%</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	651,458	651,458	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	11,722	11,722	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	124,712	124,712	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	2294,876	2294,876	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	66,233	66,233	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	18,377	18,377	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	6,598	6,598	100
09 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Fondo General	46,558	46,558	100
<b>Subtotal</b>		<b>3220,534</b>	<b>3220,534</b>	<b>100%</b>
09 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	116,275	116,275	100
10 Asistencia Técnica para la Admón Fiscal y Desempeño del Sector Público	Préstamos Externos	261,200	186,300	71
<b>Subtotal</b>		<b>377,475</b>	<b>302,575</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	279,234	279,234	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	81	81	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	18	18	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	108,446	108,446	100
<b>Subtotal</b>		<b>387,779</b>	<b>387,779</b>	<b>100%</b>

**RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES**

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	2,920	2,920	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	147,210	147,210	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	65,595	65,595	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	15,860	15,860	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	2,920	2,920	100
<b>Subtotal</b>		<b>234,505</b>	<b>234,505</b>	<b>100%</b>

**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	37320.88	37320.88	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	114.96	114.96	100
<b>Subtotal</b>		<b>37,436</b>	<b>37,436</b>	<b>100%</b>

<b>Total Fondo General</b>		<b>7787,334.97</b>	<b>7452,109.51</b>	<b>96%</b>
<b>Total Préstamos Externos</b>		<b>377,474.80</b>	<b>302,574.80</b>	<b>80%</b>

**Resultados Presupuestarios**  
**Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado - Ramo de Hacienda**  
**Marzo 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	29149,151	29149,151	100
12 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	407,350	407,350	100
13 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	3710,496	3710,496	100
15 Financiamiento al Fondo de Amortización y Fideicomiso del Sistema de Pensiones Público	Fondo General	28047,941	28047,941	100
16 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	1348,783	1348,783	100
17 Financiamiento a Programas de Comunidades Solidarias Rurales, Urbanas y Desarrollo Local	Fondo General	5788,045	4986,445	86
	Préstamos Externos	2339,215	168,512	7
	Donaciones	1579,200	1219,600	77
20 Provisión para Transferir Recursos al Presupuesto Especial Extraordinario para el Evento Electoral de Diputados y Alcaldes 2015	Fondo General	4042,395	4042,395	100
<b>Subtotal Fondo General</b>		72494,161	71692,561	99
<b>Subtotal Préstamos Externos</b>		2339,215	168,512	7
<b>Subtotal Donaciones</b>		1579,200	1219,600	77
<b>Total Transferencias y Obligaciones Generales</b>		<b>76412,576</b>	<b>73080,672</b>	<b>96</b>

Fuente: Reporte de Control de Crédito Presupuestario, de fecha 07 de abril de 2015, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

**Resultados Presupuestarios**  
**Unidades Presupuestarias: Servicio de la Deuda Pública - Ramo de Hacienda**  
**Marzo 2015**  
**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>
23 Servicio de la Deuda Pública Interna	Fondo General	7663,745	7663,745	100
24 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	51725,500	51725,500	100
<b>Total Deuda Pública</b>		<b>59389,245</b>	<b>59389,245</b>	<b>100</b>

Fuente: Reporte de Control de Crédito Presupuestario, de fecha 07 de abril de 2015, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.