

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA**

PERÍODO: FEBRERO 2015

SAN SALVADOR, MARZO 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 28 de febrero 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 febrero 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 14% de ejecución presupuestaria por Préstamos Externos, con relación al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 8.26 y US\$ 1.31 millones respectivamente (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 4.31 millones, durante el período en referencia se ejecutó el 92% 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 28% por Préstamos Externos de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 3.71 y US\$ 0.36 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 febrero se ejecutó el 100% por Fondo General la cual asciende a US\$ 0.19 millones respectivamente, logrando dar cobertura a los compromisos correspondientes a tasas, derechos y otras contribuciones fiscales, así como tasas e impuestos municipales.
- **Rubro 61 Inversión en Activos Fijos:** Durante el período en análisis se ejecutó el 100% por Fondo General y en Préstamos Externos un 9% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 0.05 y US\$ 0.95 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 99% 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 y 21), éstas presentan el 95% de avance en la ejecución presupuestaria respecto al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 45.43 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 105%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.



Ministerio de Hacienda
Dirección Financiera



Respecto a la excepción de las Unidades Presupuestarias, 14, 18, 19 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 la ejecución presupuestaria es del 100% con respecto a los recursos netos programados, que ascienden a US\$ 54.08 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 90%, con relación a lo proyectado.

Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda
Febrero 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	967,689.02	858,006	89
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	235,007.40	202,478	86
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1446,323.90	1357,388	94
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1042,467.85	972,725	93
05 Administración del Tesoro	Fondo General	370,207	344,755	93
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	165,825.56	153,335	92
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	81,358.00	71,120	87
Subtotal		4308,879	3959,807	92%

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	1947,969	1947,969	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	11,203	11,203	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	98,477	98,477	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1518,622	1518,622	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	64,668	64,668	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	17,564	17,564	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	5,600	5,600	100
09 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Fondo General	49,742	49,742	100
Subtotal		3713,845	3713,845	100%
09 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	95,204	95,204	100
10 Asistencia Técnica para la Admón Fiscal y Desempeño del Sector Público	Préstamos Externos	263,600	5,600	2
Subtotal		358,804	100,804	28%

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	68,525	68,525	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	29	29	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,360	1,360	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	2	2	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	118,302	118,302	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	29	29	100
Subtotal		188,246	188,246	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	43317.48	43317.48	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	2150	2150	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	1368.43	1368.43	100
Subtotal		46,836	46,836	100%
09 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	1,540	1,540	100
10 Asistencia Técnica para la Admón Fiscal y Desempeño del Sector Público	Préstamos Externos	950,025	82,609	9
Subtotal		951,564	84,149	9%

Total Fondo General		8257,806.37	7908,734.23	96%
Total Préstamos Externos		1310,368.67	184,953.36	14%

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado- Ramo de Hacienda
Febrero 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	29195,846	29195,846	100
12 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	343,740	343,740	100
13 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	3465,025	3465,025	100
15 Financiamiento al Fondo de Amortización y Fideicomiso del Sistema de Pensiones Público	Fondo General	2000,000	2000,000	100
16 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	3621,892	3621,891	100
17 Financiamiento a Programas de Comunidades Solidarias Rurales, Urbanas y Desarrollo Local	Fondo General	834,060	834,060	100
	Préstamos Externos	2147,285	217,994	10
	Donaciones	368,985	1,585	0.4
20 Provisión para Transferir Recursos al Presupuesto Especial Extraordinario para el Evento Electoral de Diputados y Alcaldes 2015	Fondo General	3360,835	3360,835	100
22 Apoyo a Otras Entidades	Fondo General	90,000	90,000	100
Subtotal Fondo General		42911,398	42911,398	100
Subtotal Préstamos Externos		2147,285	217,994	10
Subtotal Donaciones		368,985	1,585	0
Total Transferencias y Obligaciones Generales		45427,668	43130,976	95

Fuente: Reporte de Control de Crédito Presupuestario, de fecha 02 de marzo de 2015, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias Servicio de la Deuda Pública- Ramo de Hacienda
Febrero 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	3204,295	3204,295	100
24 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	50872,312	50872,312	100
Total Deuda Pública		54076,607	54076,607	100

Fuente: Reporte de Control de Crédito Presupuestario, de fecha 02 de marzo de 2015, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.