

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO  
DIRECCIÓN FINANCIERA**

**PERÍODO: NOVIEMBRE 2014**

**SAN SALVADOR, DICIEMBRE 2014**



## 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 noviembre de 2014, 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 noviembre de 2014 las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 10 y la 21, exceptuando la UP 09 por su naturaleza) presentan aproximadamente 94% de ejecución presupuestaria por Fondo General y 75% de ejecución presupuestaria por Préstamos Externos, con relación al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 7.06 y US\$ 0.61 millones respectivamente (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 4.05 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 72% por Préstamos Externos de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 2.54 y US\$ 0.54 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.



Ministerio de Hacienda  
Dirección Financiera



- **Rubro 55 Gastos Financieros y Otros:** De la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 0.15 millones, durante el mes de noviembre 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\$ 0.10 millones, durante el mes de noviembre 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 41% por Fondo General y en Préstamos Externos un 100% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 0.22 y US\$ 0.07 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, Servicios Tributarios Internos, Asistencia Técnica para la Administración Fiscal y Desempeño del Sector Público y Fortalecimiento de Gobiernos Locales), presentan un nivel de avance del 98% 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 20, 22 y 25, excepto la 14, 15, 18, 19 y 20), éstas presentan el 89% de avance en la ejecución presupuestaria respecto al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 55.13 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



Ministerio de Hacienda  
Dirección Financiera



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.

Respecto a la excepción de las Unidades Presupuestarias, 14, 15, 18, 19 y 20 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\$ 258.79 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 133%, con relación a lo proyectado.

**Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Noviembre 2014**  
**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	801,678.22	707,633	88
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	269,117.56	247,126	92
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1269,905.10	1182,605	93
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1148,086.21	1080,271	94
05 Administración del Tesoro	Fondo General	353,214	332,343	94
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	139,102.94	129,161	93
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	66,957.09	57,650	86
<b>Subtotal</b>		<b>4048,061</b>	<b>3736,790</b>	<b>92%</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	861,969	861,969	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	20,223	20,223	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	336,830	336,830	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1156,183	1156,183	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	93,913	91,836	98
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	24,765	24,765	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	11,653	11,653	100
21 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Fondo General	38,427	38,427	100
<b>Subtotal</b>		<b>2543,963</b>	<b>2541,886</b>	<b>100%</b>
10 Modernización del Gasto Publico y Admón	Préstamos Externos	218,901	68,112	31
21 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	317,756	317,756	100
<b>Subtotal</b>		<b>536,657</b>	<b>385,868</b>	<b>72%</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	56,771	56,771	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	185	185	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	2	2	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	93,763	93,763	100
<b>Subtotal</b>		<b>150,720</b>	<b>150,720</b>	<b>100%</b>

**RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES**

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	75,670	75,670	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	27,530	27,530	100
<b>Subtotal</b>		<b>103,200</b>	<b>103,200</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	5,586	5,586	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	466	466	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	22,298	22,298	100
08 Infraestructura Física	Fondo General	190,569	62,372	33
<b>Subtotal</b>		<b>218,918</b>	<b>90,721</b>	<b>41%</b>
21 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	73,885	73,885	100
<b>Subtotal</b>		<b>73,885</b>	<b>73,885</b>	<b>100%</b>

<b>Total Fondo General</b>		<b>7064,861.85</b>	<b>6623,317.08</b>	<b>94%</b>
<b>Total Préstamos Externos</b>		<b>610,541.96</b>	<b>459,752.96</b>	<b>75%</b>

**Resultados Presupuestarios**  
**Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado**  
**Ramo de Hacienda – Noviembre 2014**  
**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	27983,078	27983,078	100
12 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	335,855	312,017	93
13 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	3323,885	3061,460	92
16 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	3303,096	3303,096	100
17 Financiamiento a Programas de Comunidades Solidarias Rurales, Urbanas y Desarrollo Local	Fondo General	8181,568	6375,648	78
	Préstamos Externos	3670,180	1231,707	34
	Donaciones	3005,667	1364,725	45
22 Apoyo a Otras Entidades	Fondo General	25,714	22,857	89
25 Provisión para Transf. Recursos al Presupuesto Esp. Extraord. Para el evento Electoral 2015/DIP. Parlacen/ AL y Consejo Municipales	Fondo General	5298,150	5298,150	100
<b>Subtotal Fondo General</b>		48451,347	46356,307	96
<b>Subtotal Préstamos Externos</b>		3670,180	1231,707	34
<b>Subtotal Donaciones</b>		3005,667	1364,725	45
<b>Total Transferencias y Obligaciones Generales</b>		<b>55127,194</b>	<b>48952,739</b>	<b>89</b>

Fuente: Reporte de Control de Crédito Presupuestario, de fecha 1 de diciembre de 2014, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

**Resultados Presupuestarios**  
**Unidades Presupuestarias de Deuda Pública**  
**Ramo de Hacienda – Noviembre 2014**  
**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	187391,125	187391,125	100
24 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	71398,985	71398,985	100
<b>Total Deuda Pública</b>		<b>258790,110</b>	<b>258790,110</b>	<b>100</b>

Fuente: Reporte de Control de Crédito Presupuestario, de fecha 1 de diciembre de 2014, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.