

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA**

PERÍODO: SEPTIEMBRE 2014

SAN SALVADOR, OCTUBRE 2014



Ministerio de Hacienda
Dirección Financiera



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 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 septiembre 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 95% de ejecución presupuestaria por Fondo General y 55% de ejecución presupuestaria por Préstamos Externos, con relación al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 8.77 y US\$ 0.42 millones respectivamente (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 3.93 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 97% por Fondo General y 55% por Préstamos Externos de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 4.00 y US\$ 0.42 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.



- **Rubro 55 Gastos Financieros y Otros:** De la asignación presupuestaria neta, durante el mes de septiembre se ejecutó el 100% la cual asciende a US\$ 0.66 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\$ 0.10 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 2014.
- **Rubro 61 Inversión en Activos Fijos:** Durante el período en análisis se ejecutó el 100% por Fondo General la cual asciende a US\$ 0.08 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 y Administración de Aduanas), 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 y 22, excepto la 14, 18 y 19), éstas presentan el 99% de avance en la ejecución presupuestaria respecto al monto programado neto, el cual asciende a US \$ 86.07 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 117%, 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 y 19 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 \$ 840.73 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 109%, con relación a lo proyectado. Es importante agregar que mediante Acuerdo Ejecutivo No. 1748, de fecha 23 de septiembre de 2014, se aumentan las asignaciones en US \$ 800 Millones para financiar pago de LETES (Deuda Interna).

Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Septiembre 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	818,672.30	712,816	87
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	166,232.75	143,716	86
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1295,893.13	1210,714	93
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1070,864.31	999,432	93
05 Administración del Tesoro	Fondo General	366,865	331,704	90
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	139,102.94	125,726	90
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	66,957.09	57,800	86
Subtotal		3924,587	3581,908	91%

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	720,529	653,132	91
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	16,282	13,871	85
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	101,021	91,612	91
04 Administración de Aduanas	Fondo General	3003,198	2984,823	99
05 Administración del Tesoro	Fondo General	93,143	91,534	98
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	19,896	17,157	86
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	7,183	7,183	100
21 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Fondo General	38,427	38,427	100
Subtotal		3999,679	3897,739	97%
10 Modernización del Gasto Publico y Admón	Préstamos Externos	265,025	76,927	29
21 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	154,092	154,092	100
Subtotal		419,117	231,018	55%

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	580,020	580,020	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	58	58	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	20,113	20,113	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	18	18	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	60,131	60,131	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	58	58	100
Subtotal		660,397	660,397	100%

RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	76,290	76,290	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	28,000	28,000	100
Subtotal		104,290	104,290	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	11,473	11,473	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	6,518	6,518	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	10,633	10,633	100
08 Infraestructura Física	Fondo General	54,000	54,000	100
Subtotal		82,624	82,624	100%

Total Fondo General		8771,577.36	8326,957.84	95%
Total Préstamos Externos		419,116.56	231,018.46	55%

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado
Ramo de Hacienda – Septiembre 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	28054,078	28054,078	100
12 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	388,880	363,095	93
13 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	3619,110	3619,110	100
14 Programa para la Rehabilitación del Sector Agropecuario	Fondo General	-	-	-
15 Financiamiento al Fondo de Amortización y Fideicomiso del Sistema de Pensiones Público	Fondo General	46646,012	46646,012	100
16 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	1736,127	1683,419	97
17 Financiamiento a Programas de Comunidades Solidarias Rurales, Urbanas y Desarrollo Local	Fondo General	1677,873	1677,873	100
	Préstamos Externos	2250,695	1780,719	79
	Donaciones	1506,441	1122,965	75
18 Financiamiento de Contrapartidas de Proyectos de Inversión	Fondo General	-	-	-
19 Financiamiento al Fondo de Prevención y Mitigación de Desastres	Fondo General	-	-	-
20 Financiamiento a los Presupuestos Especiales Extraordinarios para el Evento Electoral 2014, para el Voto Residencial y para el Voto desde el Exterior	Fondo General	26,760	26,760	100
22 Apoyo a Otras Entidades	Fondo General	165,000	145,000	88
Subtotal Fondo General		82313,840	82215,347	100
Subtotal Préstamos Externos		2250,695	1780,719	79
Subtotal Donaciones		1506,441	1122,965	75
Total Transferencias y Obligaciones Generales		86070,976	85119,031	99

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

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Deuda Pública
Ramo de Hacienda – Septiembre 2014
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	808623,507	808623,507	100
24 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	32101,725	32101,725	100
Total Deuda Pública		840725,232	840725,232	100

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