

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA**

PERÍODO: JUNIO 2014

SAN SALVADOR, JULIO 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 junio 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 junio 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 84% de ejecución presupuestaria con relación al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 9.86 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 7.21 millones, durante el período en referencia se ejecutó el 92%, 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 81% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 1.79 millones, 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, la cual asciende a US\$ 0.10 millones, durante el mes de junio 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\$ 0.11 millones, durante el mes de junio se ejecutó el 100% de la misma, 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 7% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 0.65 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), presentan un nivel de avance del 93% 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 88% de avance en la ejecución presupuestaria respecto al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 64.46 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 110%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.



Respecto a la excepción de las Unidades Presupuestarias, 18 y 19 éstas no tienen crédito presupuestario en el mes de análisis; y en el caso de la 14 no presenta ejecución.

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\$ 129 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 75%, con relación a lo proyectado.

Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Junio 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	1507,991.84	1322,876	88
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	285,855.97	248,425	87
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	2379,486.67	2232,761	94
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1940,980.41	1832,485	94
05 Administración del Tesoro	Fondo General	698,698.76	631,810	90
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	283,658.76	262,151	92
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	114,978.64	98,727	86
Subtotal		7211,651	6629,235	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	722,138	722,138	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	13,157	13,157	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	101,045	101,045	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	289,410	289,410	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	67,401	67,401	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	24,949	24,949	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	8,380	8,380	100
21 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Fondo General	38,427	38,427	100
10 Modernización del Gasto Publico y Admón	Préstamos Externos	391,865	45,791	12
21 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	130,848	130,848	100
Subtotal		1787,620	1441,546	81%

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	35,755	35,755	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General			
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	367	367	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	2	2	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	69,323	69,323	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General			
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General			
21 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos			
Subtotal		105,447	105,447	100%

RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	78,110	78,110	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	29,060	29,060	100
Subtotal		107,170	107,170	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	6,662	6,662	100
08 Construcción, Reconstrucción, Remodelación, Equipamiento de Instalaciones y Adquisición de Inmuebles	Fondo General	40,130.00	36,600.57	91
10 Modernización del Gasto Publico y Admón	Préstamos Externos	600,000.00		0
21 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos			
Subtotal		646,792	43,262	7%

Total Unidades de Funcionamiento		9858,680.43	8326,660.07	84%
---	--	--------------------	--------------------	------------