

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA**

PERÍODO: MAYO 2014

SAN SALVADOR, JUNIO 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 31 de mayo 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 mayo 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 con relación al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 9.32 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 4.03 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 95% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 5.01 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\$ 0.14 millones, durante el mes de mayo 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 mayo 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 100% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 0.03 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 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 90% de avance en la ejecución presupuestaria respecto al monto programado neto, el cual asciende a US \$ 44.04 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 108%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.



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 relación a los recursos netos programados, que ascienden a US \$ 76.83 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 102%, con relación a lo proyectado.

Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Mayo 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	815,363	711,794	87
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	166,233	141,291	85
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1282,795	1202,982	94
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1211,360	1140,221	94
05 Administración del Tesoro	Fondo General	353,081	314,378	89
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	139,103	127,577	92
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	66,957	56,612	85
Subtotal		4034,892	3694,855	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	580,907	580,225	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	14,005	14,005	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	225,411	225,411	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	3586,948	3586,948	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	103,005	103,005	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	21,635	21,635	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	7,807	7,807	100
21 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Fondo General	38,427	38,427	100
10 Modernización del Gasto Publico y Admón	Préstamos Externos	300,915	68,313	23
21 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	128,608	128,608	100
Subtotal		5007,669	4774,385	95%

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	31,240	31,240	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	83	83	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	2	2	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	107,178	107,178	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	29	29	100
Subtotal		138,532	138,532	100%

RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	2,000	2,000	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	78,320	78,320	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	29,180	29,180	100
Subtotal		109,500	109,500	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	23,702	23,702	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,237	1,237	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	2,950	2,950	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	1,961	1,961	100
Subtotal		29,850	29,850	100%

Total Unidades de Funcionamiento		9320,444.05	8747,122.66	94%
---	--	--------------------	--------------------	------------

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado
Ramo de Hacienda – Mayo 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	28023,208	28023,208	100
12 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	332,865	332,865	100
13 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	3431,240	3287,920	96
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	1000,000	1000,000	100
16 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	6218,736	3831,689	62
17 Financiamiento a Programas de Comunidades Solidarias Rurales, Urbanas y Desarrollo Local	Fondo General	1506,703	1506,703	100
	Préstamos Externos	2185,040	1378,771	63
	Donaciones	838,515	209,700	25
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	37,350	37,350	100
22 Apoyo a Otras Entidades	Fondo General	465,000	240,000	52
Subtotal Fondo General		41015,102	38259,735	93
Subtotal Préstamos Externos		2185,040	1378,771	63
Subtotal Donaciones		838,515	209,700	25
Total Transferencias y Obligaciones Generales		44038,657	39848,206	90

Fuente: Reporte de Control de Crédito Presupuestario, de fecha 2 de junio de 2014, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Deuda Pública
Ramo de Hacienda – Mayo 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	9686,855	9686,855	100
24 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	67147,725	67147,725	100
Total Deuda Pública		76834,580	76834,580	100

Fuente: Reporte de Control de Crédito Presupuestario, de fecha 2 de junio de 2014, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.