

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO  
DIRECCIÓN FINANCIERA**

**PERÍODO: MARZO 2014**

**SAN SALVADOR, ABRIL 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 marzo 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 marzo 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 91% de ejecución presupuestaria con relación al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 6.11 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 3.99 millones, durante el período en referencia se ejecutó el 91%, 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 87% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 1.86 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\$ 0.15 millones, durante el mes de marzo 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 marzo 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\$ 1.60 miles, 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 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 20 y 22, excepto la 14, 18 y 19), éstas presentan el 89% de avance en la ejecución presupuestaria respecto al monto programado neto, el cual asciende a US \$ 90.6 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 106%, 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 respecto a los recursos netos programados, 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 104%, con relación a lo proyectado.

**Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Marzo 2014**  
**Fondo General y Préstamos Externos**  
**(En US\$ Dólares)**

**RUBRO 51 REMUNERACIONES**

<b>Descripción</b>	<b>Fuente de Financiamiento</b>	<b>Asignaciones Modificadas (1)</b>	<b>Ejecución Presupuestaria (2)</b>	<b>% (2/1)</b>
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	796,756	697,631	88
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	166,233	137,279	83
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,276,955	1,192,209	93
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,193,158	1,122,214	94
05 Administración del Tesoro	Fondo General	342,571	309,582	90
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	148,359	136,524	92
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	66,957	55,960	84
<b>Subtotal</b>		<b>3,990,988</b>	<b>3,651,399</b>	<b>91%</b>

**RUBRO 54 ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS**

<b>Descripción</b>	<b>Fuente de Financiamiento</b>	<b>Asignaciones Modificadas (1)</b>	<b>Ejecución Presupuestaria (2)</b>	<b>% (2/1)</b>
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	898,573	898,573	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	11,590	11,590	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	116,780	116,780	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	288,392	288,392	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	63,079	63,079	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	31,291	31,291	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	6,083	6,083	100
21 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Fondo General	38,427	38,427	100
10 Modernización del Gasto Publico y Admón	Préstamos Externos	75,973	36,750	48
21 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	328,286	132,972	41
<b>Subtotal</b>		<b>1,858,473</b>	<b>1,623,936</b>	<b>87%</b>

**RUBRO 55 GASTOS FINANCIEROS Y OTROS**

<b>Descripción</b>	<b>Fuente de Financiamiento</b>	<b>Asignaciones Modificadas (1)</b>	<b>Ejecución Presupuestaria (2)</b>	<b>% (2/1)</b>
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	92,787	92,787	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	86	86	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	18	18	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	55,305	55,305	100
21 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	527	0	0
<b>Subtotal</b>		<b>148,722</b>	<b>148,195</b>	<b>100%</b>

**RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES**

<b>Descripción</b>	<b>Fuente de Financiamiento</b>	<b>Asignaciones Modificadas (1)</b>	<b>Ejecución Presupuestaria (2)</b>	<b>% (2/1)</b>
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	108,740	108,740	100
<b>Subtotal</b>		<b>108,740</b>	<b>108,740</b>	<b>100%</b>

**RUBRO 61 INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS**

<b>Descripción</b>	<b>Fuente de Financiamiento</b>	<b>Asignaciones Modificadas (1)</b>	<b>Ejecución Presupuestaria (2)</b>	<b>% (2/1)</b>
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,599	1,599	100
<b>Subtotal</b>		<b>1,599</b>	<b>1,599</b>	<b>100%</b>

<b>Total Unidades de Funcionamiento</b>		<b>6,108,522.01</b>	<b>5,533,868.91</b>	<b>91%</b>
---	--	---------------------	---------------------	------------

**Resultados Presupuestarios**  
**Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado**  
**Ramo de Hacienda – Marzo 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	28,005,078	28,005,078	100
12 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	345,685	345,685	100
13 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	3,343,165	3,343,165	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	24,949,153	24,949,153	100
16 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	17,656,234	8,909,626	50
17 Financiamiento a Programas de Comunidades Solidarias Rurales, Urbanas y Desarrollo Local	Fondo General	5,395,400	5,395,400	100
	Préstamos Externos	2,584,915	2,478,527	96
	Donaciones	2,232,860	1,481,060	66
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	5,542,660	5,542,660	100
22 Apoyo a Otras Entidades	Fondo General	530,000	35,000	7
<b>Subtotal Fondo General</b>		<b>85,767,375</b>	<b>76,525,767</b>	<b>89</b>
<b>Subtotal Préstamos Externos</b>		<b>2,584,915</b>	<b>2,478,527</b>	<b>96</b>
<b>Subtotal Donaciones</b>		<b>2,232,860</b>	<b>1,481,060</b>	<b>66</b>
<b>Total Transferencias y Obligaciones Generales</b>		<b>90,585,150</b>	<b>80,485,354</b>	<b>89</b>

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

**Resultados Presupuestarios**  
**Unidades Presupuestarias de Deuda Pública**  
**Ramo de Hacienda – Marzo 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>
22 Servicio de la Deuda Pública Interna	Fondo General	8,850,601	8,850,601	100
23 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	30,294,191	30,294,191	100
<b>Total Deuda Pública</b>		<b>39,144,792</b>	<b>39,144,792</b>	<b>100</b>

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