

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA**

**PERÍODO: DICIEMBRE 2013
(DEFINITIVO)**

SAN SALVADOR, FEBRERO 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 diciembre de 2013, 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 diciembre de 2013 las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 10 y la 25, exceptuando la UP 09 por su naturaleza) presentan aproximadamente 78% de ejecución presupuestaria con relación al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 12.13 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 4.76 millones, durante el período en referencia se ejecutó el 95%, 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 85% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 3.55 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\$ 0.63 millones, durante el mes de diciembre se ejecutó el 43% 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 diciembre se ejecutó el 100% de la misma, logrando dar cobertura a los compromisos del Programa de Formación del Capital Humano 2013.
- **Rubro 61 Inversión en Activos Fijos:** Durante el período en análisis se ejecutó el 47% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 2.92 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.
- **Rubro 62 Transferencias de Capital:** Durante el periodo en análisis se ejecuto el 100% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 0.17 millones, logrando realizar las transferencias al FISDL.

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 96% 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 21 y 24, excepto la 15, 18, 20 y 21), éstas presentan el 68% de avance en la ejecución presupuestaria respecto al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 91.7 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 131%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.

Respecto a la excepción de las Unidades Presupuestaria, 15, 18, 20 y 21, 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 80%, con relación a lo proyectado.

Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Diciembre 2013 (Definitivo)
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	902,333	898,169	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	182,055	167,698	92
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,696,299	1,549,466	91
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,296,448	1,252,863	97
05 Administración del Tesoro	Fondo General	432,253	417,273	97
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	179,255	178,770	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	70,411	67,389	96
Subtotal		4,759,053	4,531,628	95%

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	1,448,550	1,374,439	95
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	23,506	18,361	78
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	280,629	153,492	55
04 Administración de Aduanas	Fondo General	523,662	469,387	90
05 Administración del Tesoro	Fondo General	167,102	104,373	62
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	33,684	28,538	85
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	15,121	14,626	97
10 Modernización del Gasto Publico y Admón	Préstamos Externos	319,123	255,948	80
25 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	734,724	579,739	79
Subtotal		3,546,101	2,998,904	85%

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	67,936	67,936	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	1		0
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	178	178	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	52	52	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	563,995	206,501	37
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	1		0
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	0		0
Subtotal		632,164	274,667	43%

RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	72,650	72,650	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	28,780	28,480	99
Subtotal		101,430	101,130	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	411,118	393,591	96
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General			
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	301		0
04 Administración de Aduanas	Fondo General	9,850	9,850	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	41,000	33,552	82
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	389		0
08 Infraestructura Física	Fondo General	648,289	6,991	1
10 Modernización del Gasto Publico y Admón	Préstamos Externos	1,623,532	741,393	46
25 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	189,301	189,301	100
Subtotal		2,923,779	1,374,676	47%

RUBRO 62 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
25 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	170,120	170,120	100
Subtotal		170,120	170,120	100%

Total Unidades de Funcionamiento		12,132,647.83	9,451,124.36	78%
---	--	----------------------	---------------------	------------

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado
Ramo de Hacienda – Diciembre 2013 (Definitivo)
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	25,502,753	25,502,749	100
12 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	372,380	372,380	100
13 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	3,710,458	3,710,458	100
14 Programa para la Rehabilitación del Sector Agropecuario	Fondo General	6,973,253	4,237,416	61
15 Financiamiento al Fondo de Amortización y Fideicomiso del Sistema de Pensiones Público	Fondo General	-	-	-
16 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	3,050,356	2,756,433	90
17 Financiamiento a Programas de Comunidades Solidarias Rurales, Urbanas y Desarrollo Local	Fondo General	3,556,670	3,544,925	100
	Préstamos Externos	7,995,186	4,278,921	54
	Donaciones	15,148,824	7,830,508	52
18 Financiamiento de Contrapartidas de Proyectos de Inversión	Fondo General	-	-	-
19 Financiamiento al Fondo de Prevención y Mitigación de Desastres	Fondo General	4,000,000	4,000,000	100
20 Financiamiento a Nuevas Instituciones Públicas	Fondo General	-	-	-
21 Apoyo a Otras Entidades	Fondo General	-	-	-
24 Provisión para Transferir Recursos a los Presupuestos Especiales Extraordinarios para el Evento Electoral 2014, para el Voto Residencial y para el Voto desde el Exterior	Fondo General	21,400,475	6,012,275	28
Subtotal Fondo General		68,566,345	50,136,636	73
Subtotal Préstamos Externos		7,995,186	4,278,921	54
Subtotal Donaciones		15,148,824	7,830,508	52
Subtotal Transferencias y Obligaciones Generales		91,710,355	62,246,065	68

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Deuda Pública
Ramo de Hacienda – Diciembre 2013 (Definitivo)
Fondo General
(En US\$ Dólares)

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
22 Servicio de la Deuda Pública Interna	Fondo General	9,726,607	9,726,606	100
23 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	71,077,332	71,077,330	100
Subtotal Deuda Pública		80,803,939	80,803,936	100