

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO  
DIRECCIÓN FINANCIERA**

**PERÍODO: SEPTIEMBRE 2013**

**SAN SALVADOR, OCTUBRE 2013**



## 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 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 septiembre de 2013 las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 10 y la 25) presentan aproximadamente 89% de ejecución presupuestaria con relación al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 7.82 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 3.84 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 90% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 2.04 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\$ 0.09 millones, durante el mes de septiembre se ejecutó el 98% 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 septiembre 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 periodo en análisis se ejecutó el 77% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 1.75 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 la Dirección General del Presupuesto), presentan un nivel de avance del 95% en relación a las metas programadas en el Plan de Trabajo 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 18, 19 y 20), éstas presentan el 94% de avance en la ejecución presupuestaria respecto al monto programado neto, el cual asciende a US \$ 100.2 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 107%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.



Respecto a la excepción de las Unidades Presupuestarias 18, 19 y 20, 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 100%, con relación a lo proyectado.

**Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Septiembre 2013**  
**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	789,130	722,223	92
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	161,548	143,786	89
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,283,877	1,226,030	95
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,069,812	957,615	90
05 Administración del Tesoro	Fondo General	327,080	299,970	92
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	139,102	133,565	96
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	66,956	59,350	89
08 Infraestructura Física	Fondo General			-
<b>Subtotal</b>		<b>3,837,504</b>	<b>3,542,539</b>	<b>92%</b>

**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	795,984	795,984	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	21,210	21,210	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	244,016	244,016	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	401,939	401,939	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	93,024	93,024	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	34,722	34,722	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	10,433	10,433	100
08 Infraestructura Física	Fondo General			-
10 Modernización del Gasto Publico y Admón	Préstamos Externos	81,307	51,732	64
25 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	358,013	188,727	53
<b>Subtotal</b>		<b>2,040,648</b>	<b>1,841,788</b>	<b>90%</b>

**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	37,305	37,305	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General			
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	367	367	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	970	970	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	52,150	52,150	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General			
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	58	58	100
08 Infraestructura Física	Fondo General			-
25 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	1,500		0
<b>Subtotal</b>		<b>92,349</b>	<b>90,849</b>	<b>98%</b>

**RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES**

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	-	-	-
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	-	-	-
03 Dirección y Apoyo Institucional	Fondo General	74,400	74,400	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	28,665	28,665	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	-	-	-
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	-	-	-
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	-	-	-
08 Infraestructura Física	Fondo General	-	-	-
<b>Subtotal</b>		<b>103,065</b>	<b>103,065</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>
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	27,076	27,076	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	-	-	-
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	4,223	4,223	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General			
05 Administración del Tesoro	Fondo General	-	-	-
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	-	-	-
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	-	-	-
08 Infraestructura Física	Fondo General		-	
10 Modernización del Gasto Publico y Admón	Préstamos Externos	1,356,832	1,324,832	98
25 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	363,000		
<b>Subtotal</b>		<b>1,751,131</b>	<b>1,356,131</b>	<b>77%</b>

<b>Total Unidades de Funcionamiento</b>	<b>7,824,697.14</b>	<b>6,934,371.03</b>	<b>89%</b>
---	---------------------	---------------------	------------

**Resultados Presupuestarios**  
**Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado**  
**Ramo de Hacienda – Septiembre 2013**  
**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	25,520,564	25,520,564	100
12 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	356,900	356,900	100
13 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	3,492,550	3,165,428	91
14 Programa para la Rehabilitación del Sector Agropecuario	Fondo General	3,388,201	2,225,087	66
15 Financiamiento al Fondo de Amortización y Fideicomiso del Sistema de Pensiones Público	Fondo General	42,356,114	42,356,114	100
16 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	5,523,231	5,196,930	94
17 Financiamiento a Programas de Comunidades Solidarias Rurales, Urbanas y Desarrollo Local	Fondo General	966,210	-	0
	Préstamos Externos	3,768,029	1,648,455	44
	Donaciones	4,253,025	3,184,530	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 Nuevas Instituciones Públicas	Fondo General			
21 Apoyo a Otras Entidades	Fondo General	25,000	25,000	100
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	10,547,945	10,547,945	100
<b>Subtotal Fondo General</b>		<b>92,176,715</b>	<b>89,393,968</b>	<b>97</b>
<b>Subtotal Préstamos Externos</b>		<b>3,768,029</b>	<b>1,648,455</b>	<b>44</b>
<b>Subtotal Donaciones</b>		<b>4,253,025</b>	<b>3,184,530</b>	<b>75</b>
<b>Subtotal Transferencias y Obligaciones Generales</b>		<b>100,197,769</b>	<b>94,226,953</b>	<b>94</b>

Fuente: Reporte de Control de Crédito Presupuestario, de fecha 1 de octubre de 2013, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

**Resultados Presupuestarios**  
**Unidades Presupuestarias de Deuda Pública**  
**Ramo de Hacienda – Septiembre 2013**  
**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	8,459,095	8,459,095	100
23 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	37,082,510	37,082,510	100
<b>Subtotal Deuda Pública</b>		<b>45,541,605</b>	<b>45,541,605</b>	<b>100</b>

**Fuente:** Reporte de Control de Crédito Presupuestario, de fecha 1 de octubre de 2013, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.