

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO  
DIRECCIÓN FINANCIERA**

**PERÍODO: JULIO 2014**

**SAN SALVADOR, AGOSTO 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 julio 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 julio 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\$ 5.90 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 3.83 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 88% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 1.63 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\$ 0.31 millones, durante el mes de julio 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 julio 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\$ 0.02 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, 15, 18, 19 y 22), éstas presentan el 87% de avance en la ejecución presupuestaria respecto al monto programado neto, el cual asciende a US \$ 48.48 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, 19 y 22 éstas no tienen crédito presupuestario en el mes de análisis; y en el caso de la 15 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 \$ 113.2 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 117%, con relación a lo proyectado.

**Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Julio 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	819,703.03	714,742	87
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	166,232.75	143,763	86
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1268,533.59	1187,854	94
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1007,820.70	937,342	93
05 Administración del Tesoro	Fondo General	365,158	324,497	89
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	139,102.94	126,980	91
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	66,957.09	57,654	86
<b>Subtotal</b>		<b>3833,508</b>	<b>3492,832</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	657,633	657,633	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	13,259	13,259	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	111,299	111,299	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	291,880	291,880	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	45,301	45,301	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	20,456	20,456	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	7,586	7,586	100
21 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Fondo General	38,427	38,427	100
10 Modernización del Gasto Público y Admón	Préstamos Externos	268,342	70,164	26
21 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	182,386	182,386	100
<b>Subtotal</b>		<b>1636,570</b>	<b>1438,392</b>	<b>88%</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	24,215	24,215	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	180	180	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	16	16	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	283,398	283,398	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	231	231	100
<b>Subtotal</b>		<b>308,040</b>	<b>308,040</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	78,442	78,442	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	28,540	28,540	100
<b>Subtotal</b>		<b>106,982</b>	<b>106,982</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	7,006	7,006	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	1,975	1,975	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	8,347	8,347	100
21 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	2,184.21	2,184.21	100
<b>Subtotal</b>		<b>19,513</b>	<b>19,513</b>	<b>100%</b>

<b>Total Unidades de Funcionamiento</b>		<b>5904,612.35</b>	<b>5365,758.29</b>	<b>91%</b>
---	--	--------------------	--------------------	------------

Fuente: Reporte de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 31 de julio de 2014, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

**Resultados Presupuestarios**  
**Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado**  
**Ramo de Hacienda – Julio 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	28006,333	28006,333	100
12 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	352,535	352,235	100
13 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	3491,180	3491,180	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	1793,929	-	0
16 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	2762,466	2762,466	100
17 Financiamiento a Programas de Comunidades Solidarias Rurales, Urbanas y Desarrollo Local	Fondo General	7979,605	4470,814	56
	Préstamos Externos	2049,264	954,513	47
	Donaciones	2022,267	2002,185	99
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	18,170	18,170	100
22 Apoyo a Otras Entidades	Fondo General	-	-	-
<b>Subtotal Fondo General</b>		<b>44404,218</b>	<b>39101,198</b>	<b>88</b>
<b>Subtotal Préstamos Externos</b>		<b>2049,264</b>	<b>954,513</b>	<b>47</b>
<b>Subtotal Donaciones</b>		<b>2022,267</b>	<b>2002,185</b>	<b>99</b>
<b>Total Transferencias y Obligaciones Generales</b>		<b>48475,749</b>	<b>42057,896</b>	<b>87</b>

Fuente: Reporte de Control de Crédito Presupuestario, de fecha 7 de agosto de 2014, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

**Resultados Presupuestarios**  
**Unidades Presupuestarias de Deuda Pública**  
**Ramo de Hacienda – Julio 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>
23 Servicio de la Deuda Pública Interna	Fondo General	4397,091	4397,091	100
24 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	108795,560	108795,560	100
<b>Total Deuda Pública</b>		<b>113192,651</b>	<b>113192,651</b>	<b>100</b>

Fuente: Reporte de Control de Crédito Presupuestario, de fecha 7 de agosto de 2014, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.