

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO  
DIRECCIÓN FINANCIERA**

**PERÍODO: FEBRERO 2014**

**SAN SALVADOR, MARZO 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 28 de febrero 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 febrero 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 93% de ejecución presupuestaria con relación al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 7.27 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 3.97 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 94% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 2.63 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\$ 0.03 millones, durante el mes de enero 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 61 Inversión en Activos Fijos:** Durante el período en análisis se ejecutó el 100% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 0.64 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 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 20 y 22, excepto la 14, 15, 18 y 19), éstas presentan el 84% de avance en la ejecución presupuestaria respecto al monto programado neto, el cual asciende a US \$ 56.09 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 113%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.

Respecto a la excepción de las Unidades Presupuestaria, 14, 15, 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 105%, con relación a lo proyectado.

**Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Febrero 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	807,833	709,904	88
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	166,233	137,134	82
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,278,903	1,201,433	94
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,150,253	1,075,406	93
05 Administración del Tesoro	Fondo General	355,823	322,489	91
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	139,103	128,705	93
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	66,957	56,000	84
<b>Subtotal</b>		<b>3,965,106</b>	<b>3,631,070</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	1,836,693	1,836,693	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	8,089	8,089	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	118,363	118,363	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	267,918	266,319	99
05 Administración del Tesoro	Fondo General	56,227	56,227	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	17,736	17,736	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	6,544	6,544	100
21 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Fondo General	38,427	36,550	95
10 Modernización del Gasto Publico y Admón	Préstamos Externos	80,492	56,252	70
21 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	202,950	77,702	38
<b>Subtotal</b>		<b>2,633,439</b>	<b>2,480,475</b>	<b>94%</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	22,976	22,976	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,485	1,485	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	885	885	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	29	29	100
<b>Subtotal</b>		<b>25,375</b>	<b>25,375</b>	<b>100%</b>

**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	401,753	401,753	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	4,800	4,800	100
21 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	235,492	235,492	100
<b>Subtotal</b>		<b>642,045</b>	<b>642,045</b>	<b>100%</b>

<b>Total Unidades de Funcionamiento</b>		<b>7,265,965.83</b>	<b>6,778,965.96</b>	<b>93%</b>
---	--	---------------------	---------------------	------------

Fuente: Reporte de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 03 de marzo de 2014, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

**Resultados Presupuestarios**  
**Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado**  
**Ramo de Hacienda – Febrero 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	28,037,233	28,037,233	100
12 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	336,365	336,365	100
13 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	3,183,423	3,183,423	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	-	-	-
16 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	9,429,423	3,730,922	40
17 Financiamiento a Programas de Comunidades Solidarias Rurales, Urbanas y Desarrollo Local	Fondo General	1,011,140	1,011,140	100
	Préstamos Externos	2,248,070	538,335	24
	Donaciones	869,175	37,365	4
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	10,035,075	10,035,075	100
22 Apoyo a Otras Entidades	Fondo General	945,000	315,000	33
<b>Subtotal Fondo General</b>		<b>52,977,659</b>	<b>46,649,158</b>	<b>88</b>
<b>Subtotal Préstamos Externos</b>		<b>2,248,070</b>	<b>538,335</b>	<b>24</b>
<b>Subtotal Donaciones</b>		<b>869,175</b>	<b>37,365</b>	<b>4</b>
<b>Subtotal Transferencias y Obligaciones Generales</b>		<b>56,094,904</b>	<b>47,224,858</b>	<b>84</b>

Fuente: Reporte de Control de Crédito Presupuestario, de fecha 3 de marzo de 2014, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

**Resultados Presupuestarios**  
**Unidades Presupuestarias de Deuda Pública**  
**Ramo de Hacienda – Febrero 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	11,537,965	11,537,965	100
23 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	45,576,350	45,576,350	100
<b>Subtotal Deuda Pública</b>		<b>57,114,315</b>	<b>57,114,315</b>	<b>100</b>

Fuente: Reporte de Control de Crédito Presupuestario, de fecha 3 de marzo de 2014, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.