

INFORME
DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN
DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
Preliminar (Antes del Cierre Contable Anual 2016)

DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA

PERÍODO: DICIEMBRE

SAN SALVADOR, ENERO 2017



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 2016, 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 2016, las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 10), presentan aproximadamente 63% de ejecución presupuestaria por Fondo General y 63% de ejecución presupuestaria por Préstamos Externos, con relación al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 16.40 y US\$ 0.40 millones, respectivamente (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 5.88 millones, durante el período en referencia se ejecutó el 100% por Fondo General, 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 53% de fuente de financiamiento Fondo General y 73% de Préstamos Externos de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 7.10 y US\$ 0.32 millones, respectivamente, 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 y a la Asistencia Técnica para la Administración Fiscal y Desempeño del Sector Público.



- **Rubro 55 Gastos Financieros y Otros:** De la asignación presupuestaria neta, durante el mes de diciembre se ejecutó el 11% por Fondo General y por Préstamos Externos el 5% de la misma, la cual asciende a US\$ 3.08 y US\$ 0.00 millones respectivamente, 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\$ 0.24 millones, durante el mes de diciembre se ejecutó el 89% por Fondo General, logrando dar cobertura a los compromisos del Programa de Formación del Capital Humano 2016.

- **Rubro 61 Inversión en Activos Fijos:** Durante el período en análisis se ejecutó el 83% de fuente de financiamiento Fondo General y 29% de Préstamos Externos de la asignación presupuestaria neta, las cuales ascienden a US\$ 0.10 y US\$ 0.08 millones, respectivamente, 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 presentan un nivel de avance del 97% 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 22 y 51, excepto la 18 y 20), se ejecutó en las fuentes de financiamiento Fondo General el 76%, en Préstamos Externos el 81% y en Donaciones el 0%, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden a US\$ 71.42, US\$ 2.1 y US\$ 1.35 millones, respectivamente (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 158%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.



Ministerio de Hacienda
Dirección Financiera



Respecto a la excepción de las Unidades Presupuestarias, 18 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 (U.P. 23 y 24), la ejecución presupuestaria es del 100% con respecto a los recursos netos programados, que ascienden a US\$ 92.67 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 121%, con relación a lo proyectado.

Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Diciembre 2016
Preliminar (Antes del Cierre Contable Anual)
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	1,285,913	1,284,676	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	225,485	225,483	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,870,281	1,870,280	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,624,425	1,620,285	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	558,463	556,013	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	229,155	228,377	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	83,367	83,273	100
Subtotal		5,877,089	5,868,387	100%

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	3,907,682	1,595,902	41
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	42,399	23,276	55
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	353,346	172,955	49
04 Administración de Aduanas	Fondo General	2,472,105	1,798,898	73
05 Administración del Tesoro	Fondo General	232,709	141,618	61
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	69,344	35,363	51
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	27,334	16,536	60
Subtotal		7,104,920	3,784,548	53%
09 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	312,853	226,060	72
10 Asistencia Técnica para la Admón Fiscal y Desempeño del Sector Público	Préstamos Externos	4,995	4,995	100
Subtotal		317,847	231,055	73%

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	2,204,893	57,514	3
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	3		0
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	45,569	35,175	77
04 Administración de Aduanas	Fondo General	271	33	12
05 Administración del Tesoro	Fondo General	825,129	260,329	32
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	200		0
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	31		0
Subtotal		3,076,096	353,050	11%
09 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	5,237	263	5
Subtotal		5,237	263	5%

RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	3,000	3,000	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	156,740	139,220	89
04 Administración de Aduanas	Fondo General	64,091	58,030	91
05 Administración del Tesoro	Fondo General	15,624	13,601	87
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	3,000	3,000	100
Subtotal		242,454	216,851	89%

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	24,407	8,362	34
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	1,520	1,520	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	58,670	58,670	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	2,474	2,474	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	9,200	8,921	97
Subtotal		96,271	79,946	83%
08 Infraestructura Física	Préstamos Externos	78,756	23,012	29
09 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	303		0
Subtotal		79,058	23,012	29%
Total Fondo General		16,396,830	10,302,782	63%
Total Préstamos Externos		402,143	254,329	63%

Fuente: Reporte de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 10 de enero de 2017, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado - Ramo de Hacienda - Diciembre 2016
 Preliminar (Antes del Cierre Contable Anual)
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	29,218,515	29,199,695	100
12 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	441,080	441,080	100
13 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	2,327,792	2,327,792	100
14 Programa para la Rehabilitación del Sector Agropecuario	Fondo General	289,972	287,455	99
15 Financiamiento al Fondo de Amortización y Fidecomiso del Sistema de Pensiones Público	Fondo General	3,991,170	3,991,170	100
16 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	1,733,794	1,714,679	99
17 Financiamiento al Programa de Erradicación de la Pobreza en El Salvador y Apoyo al Desarrollo Local	Fondo General	8,376,947	7,800,582	93
	Préstamos Externos	2,109,066	1,717,463	81
	Donaciones	1,354,070	-	0
19 Financiamiento al Fondo de Prevención y Mitigación de Desastres	Fondo General	4,000,000	4,000,000	100
21 Apoyo a Otras Entidades	Fondo General	10,000	-	0
22 Contribución Especial para la Seguridad Ciudadana y Convivencia	Fondo General	4,398,870	-	0
51 Financiamiento al Déficit Extraordinario del Régimen de Pensiones de Previsión Social de la Fuerza Armada	Fondo General	16,635,784	4,200,000	25
Subtotal Fondo General		71,423,925	53,962,453	76
Subtotal Préstamos Externos		2,109,066	1,717,463	81
Subtotal Donaciones		1,354,070	-	0
Total Transferencias y Obligaciones Generales		74,887,061	55,679,916	74%

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 10 de enero de 2017, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias: Servicio de la Deuda Pública - Ramo de Hacienda - Diciembre 2016
Preliminar (Antes del Cierre Contable Anual)
Fondo General
(En US Dólares)

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
23 Servicio de la Deuda Pública Interna	Fondo General	8,726,984	8,726,984	100
24 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	67,849,258	67,849,258	100
	Préstamos Externos	16,095,142	16,095,142	100
Subtotal Fondo General		76,576,242	76,576,242	100
Subtotal Préstamos Externos		16,095,142	16,095,142	100
Total Deuda Pública		92,671,384	92,671,384	100%

Fuente: Reporte de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 10 de enero de 2017 generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.