

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA**

PERÍODO: OCTUBRE

SAN SALVADOR, NOVIEMBRE 2016



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 octubre 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 octubre de 2016, las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 10), presentan aproximadamente 94% de ejecución presupuestaria por Fondo General y 95% de ejecución presupuestaria por Préstamos Externos, con relación al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 5.78 y US\$ 0.18 millones, respectivamente (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 4.06 millones, durante el período en referencia se ejecutó el 92% 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 100% de fuente de financiamiento Fondo General y 94% de Préstamos Externos de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 1.39 y US\$ 0.17 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 octubre se ejecutó el 100% por Fondo General y por Préstamos Externos el 100% de la misma, la cual asciende a US\$ 0.14 millones y US\$ 0.55 miles 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\$ 0.11 millones, durante el mes de octubre se ejecutó el 100% 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 100% de fuente de financiamiento Fondo General y 100% de Préstamos Externos de la asignación presupuestaria neta, las cuales ascienden a US\$ 0.08 y US\$ 0.01 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 14, 19, 20, 21 y 22), se ejecutó en las fuentes de financiamiento Fondo General el 98%, en Préstamos Externos el 17% y en Donaciones el 0%, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden a US\$ 39.80, US\$ 10.58 y US\$ 0.76 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 135%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.



Ministerio de Hacienda
Dirección Financiera



Respecto a la excepción de las Unidades Presupuestarias, 14, 19, 20, 21 y 22, 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\$ 53.78 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 83%, con relación a lo proyectado.

Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Octubre 2016
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	868,598	792,738	91
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	169,156	151,561	90
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,267,073	1,167,482	92
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,171,396	1,086,163	93
05 Administración del Tesoro	Fondo General	365,801	331,764	91
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	155,275	135,115	87
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	63,150	58,003	92
Subtotal		4,060,449	3,722,826	92%

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	849,973	849,973	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	14,749	14,749	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	104,433	104,433	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	300,939	300,939	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	83,456	83,456	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	27,340	27,340	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	7,804	7,804	100
Subtotal		1,388,696	1,388,696	100%
09 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	147,585	147,585	100
10 Asistencia Técnica para la Admón Fiscal y Desempeño del Sector Público	Préstamos Externos	20,000	10,372	52
Subtotal		167,585	157,957	94%

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	38,329	38,329	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	98,948	98,948	100
Subtotal		137,276	137,276	100%
09 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	553	553	100
Subtotal		553	553	100%

RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	1,500	1,500	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	72,090	72,090	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	29,025	29,025	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	7,256	7,256	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	1,500	1,500	100
Subtotal		111,371	111,371	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	39,938	39,938	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	34,801	34,801	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	3,823	3,823	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	2,356	2,356	100
Subtotal		80,919	80,919	100%
09 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	10,625	10,625	100
Subtotal		10,625	10,625	100%
Total Fondo General		5,778,711	5,441,088	94%
Total Préstamos Externos		178,763	169,135	95%

Fuente: Reporte de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 01 de noviembre de 2016, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado - Ramo de Hacienda - Octubre 2016
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	29,211,696	29,173,949	100
12 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	348,330	348,330	100
13 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	3,645,342	3,645,342	100
15 Financiamiento al Fondo de Amortización y Fidecomiso del Sistema de Pensiones Público	Fondo General	267,333	267,333	100
16 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	1,488,269	1,488,268	100
17 Financiamiento al Programa de Erradicación de la Pobreza en El Salvador y Apoyo al Desarrollo Local	Fondo General	1,540,875	840,925	55
	Préstamos Externos	4,532,441	1,756,762	39
	Donaciones	763,980	-	0
18 Financiamiento de Contrapartidas de Proyectos de Inversión	Préstamos Externos	6,045,438	-	0
51 Financiamiento al Déficit Extraordinario del Régimen de Pensiones de Previsión Social de la Fuerza Armada	Fondo General	3,300,000	3,300,000	100
Subtotal Fondo General		39,801,845	39,064,146	98
Subtotal Préstamos Externos		10,577,879	1,756,762	17
Subtotal Donaciones		763,980	-	0
Total Transferencias y Obligaciones Generales		51,143,704	40,820,908	80%

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 01 de noviembre de 2016, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias: Servicio de la Deuda Pública - Ramo de Hacienda - Octubre 2016
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	2,362,407	2,362,407	100
24 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	51,417,560	51,417,560	100
Total Deuda Pública		53,779,967	53,779,967	100%

Fuente: Reporte de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 01 de noviembre de 2016, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.