

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO  
DIRECCIÓN FINANCIERA**

**PERÍODO: ABRIL 2016**

**SAN SALVADOR, MAYO 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 30 de abril 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 abril de 2016 las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 10), presentan aproximadamente 96% de ejecución presupuestaria por Fondo General y 100% de ejecución presupuestaria por Préstamos Externos, con relación al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 6.83 y US\$ 1.51 millones respectivamente (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 3.96 millones, durante el período en referencia se ejecutó el 94% 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 100% de Préstamos Externos de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 2.51 y US\$ 0.49 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 abril se ejecutó el 100% por Fondo General, la cual asciende a US\$ 0.18 millones, 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 abril 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% por Fondo General y en Préstamos Externos un 100% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 0.07 y US\$ 1.02 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 de las cuales se recibió el respectivo informe de seguimiento, presentan un nivel de avance del 100% 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, excepto la 14, 15, 19, 20, y 22), se ejecutó en las fuentes de financiamiento Fondo General el 100%, en Préstamos Externos el 54% y en Donaciones 0%, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden a US\$ 40.72, US\$ 5.53 y US\$ 0.05 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 121%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.



Ministerio de Hacienda  
Dirección Financiera



Respecto a la excepción de las Unidades Presupuestarias, 14, 15, 19, 20, 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\$ 48.42 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 111%, con relación a lo proyectado.