

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA**

PERÍODO: AGOSTO

SAN SALVADOR, SEPTIEMBRE 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 agosto de 2017, 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 agosto de 2017, las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 08), presentan aproximadamente 97% de ejecución presupuestaria por Fondo General, con relación al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 6.90 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 4.05 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% por el Fondo General de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 2.73 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.
- **Rubro 55 Gastos Financieros y Otros:** De la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 0.08 millones, durante el mes de agosto se ejecutó el 100% por Fondo General, 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 fuente de financiamiento Fondo General de la asignación presupuestaria neta, la cual ascienden a US\$ 0.04 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 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 09 a la 21 y 24, excepto la 12, 15, 16, 17, 18 y 21), se ejecutó en las fuentes de financiamiento Fondo General el 96%, en Préstamos Externos el 16% y en Donaciones el 0%, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden a US\$ 52.53, US\$ 0.99 y US\$ 0.78 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 104%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.

Referente a la excepción de las Unidades Presupuestarias 12, 15, 16, 17, 18 y 21 éstas no tienen crédito presupuestario en el mes de análisis.



Ministerio de Hacienda
Dirección Financiera



C. DEUDA PÚBLICA

En cuanto a las Unidades del Servicio de la Deuda Pública (U.P. 22 y 23), la ejecución presupuestaria es del 100% con respecto a los recursos netos programados, que ascienden a US\$ 83.82 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 100%, con relación a lo proyectado.

Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Agosto 2017

Fondo General
(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	891,116	810,074	91
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	168,350	153,341	91
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,287,857	1,255,554	97
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,102,068	1,022,885	93
05 Administración del Tesoro	Fondo General	378,956	360,872	95
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	156,717	147,847	94
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	63,147	58,288	92
Subtotal		4,048,212	3,808,862	94%

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	884,749	884,749	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	8,872	8,872	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	96,478	96,478	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,648,909	1,648,909	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	53,300	53,300	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	33,151	33,151	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	6,625	6,625	100
Subtotal		2,732,084	2,732,084	100%

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	62,544	62,544	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	18,932	18,932	100
Subtotal		81,476	81,476	100%

RUBRO 61

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	14,713	14,713	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	1,288	1,288	100
08 Infraestructura Física	Fondo General	28,803	28,803	100
Subtotal		44,803	44,803	100%

Total Fondo General		6,906,576	6,667,225	97%
----------------------------	--	------------------	------------------	------------

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 01 de septiembre de 2017, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado - Ramo de Hacienda - Agosto 2017

Fondo General
(En US Dólares)

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
09 Financiamiento a Gobiernos Municipales	Fondo General	28,755,535	28,707,915	100
10 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	360,345	348,832	97
11 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	3,699,526	3,699,526	100
13 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	5,183,377	5,183,377	100
14 Programa de Erradicación de la Pobreza, Prevención de la Violencia y Compensación a Víctimas del Conflicto Armado	Fondo General	8,976,520	8,052,865	90
	Préstamos Externos	989,775	158,473	16
	Donaciones	778,778	-	0
19 Financiamiento al Fondo de Amortización y Fideicomiso del Sistema de Pensiones Público	Fondo General	3,117,861	3,116,861	100
20 Apoyo a Otras Entidades	Fondo General	1,120,000	-	0
24 Provisión para Transferir Recursos al Presupuesto Especial Extraordinario para el Evento Electoral 2018	Fondo General	1,315,900	1,315,900	100
Subtotal Fondo General		52,529,064	50,425,275	96
Subtotal Préstamos Externos		989,775	158,473	16
Subtotal Donaciones		778,778	-	0
Total Transferencias y Obligaciones Generales		54,297,617	50,583,748	93%

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 01 de septiembre de 2017, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias: Servicio de la Deuda Pública - Ramo de Hacienda - Agosto 2017
Fondo General
(En US Dólares)

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
22 Servicio de la Deuda Pública Interna	Fondo General	11,197,192	11,197,192	100
23 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	72,622,285	72,622,285	100
Total Deuda Pública		83,819,477	83,819,477	100%

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 01 de septiembre de 2017, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.