

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA**

PERÍODO: SEPTIEMBRE

SAN SALVADOR, OCTUBRE 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 30 de septiembre 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 septiembre de 2017, las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 08), presentan aproximadamente 96% de ejecución presupuestaria por Fondo General, con relación al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 7.67 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 4.18 millones, durante el período en referencia se ejecutó el 93% 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\$ 2.90 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\$ 0.17 millones, durante el mes de septiembre 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 56 Transferencia Corriente:** De la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 0.12 millones, durante el mes de septiembre se ejecutó el 100% por Fondo General, logrando dar cobertura a los compromisos del Programa de Formación del Capital Humano 2017.

- **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\$ 0.30 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 98% 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, 19 y 20), se ejecutó en las fuentes de financiamiento Fondo General el 71%, en Préstamos Externos el 11% y en Donaciones el 0%, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden a US\$ 62.99, US\$ 0.94 y US\$ 0.74 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 112%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.

Referente a la excepción de las Unidades Presupuestarias 12, 15, 16, 17, 18, 19 y 20 éstas no tienen crédito presupuestario en el mes de análisis.



Ministerio de Hacienda
Dirección Financiera



Es importante mencionar que la UP 21, no presenta ejecución debido a que se transfieren los recursos mediante Decretos Legislativos y que a finales del mes en análisis se procesó aumento de presupuesto por US\$ 17,995,532.00, operación que hace resaltar una baja ejecución presupuestaria.

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\$ 52.15 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 - Septiembre 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	942,224	815,277	87
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	168,828	154,012	91
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,261,661	1,228,538	97
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,192,396	1,113,154	93
05 Administración del Tesoro	Fondo General	355,696	337,828	95
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	172,769	163,954	95
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	84,229	76,675	91
Subtotal		4,177,803	3,889,437	93%

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	898,355	898,355	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	13,627	13,627	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	164,041	164,041	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,706,162	1,706,162	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	87,358	87,358	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	21,008	21,008	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	10,339	10,339	100
Subtotal		2,900,890	2,900,890	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	48,374	48,374	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	58	58	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	768	768	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	123,492	123,492	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	29	29	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	58	58	100
Subtotal		172,778	172,778	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	72,770	72,770	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	29,817	29,817	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	8,653	8,653	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	2,700	2,700	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	900	900	100
Subtotal		116,340	116,340	100%

RUBRO 61

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	295,829	295,829	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	4,843	4,843	100
Subtotal		300,672	300,672	100%

Total Fondo General		7,668,483	7,380,117	96%
----------------------------	--	------------------	------------------	------------

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 02 de octubre de 2017, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado - Ramo de Hacienda - Septiembre 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	28,753,873	28,753,873	100
10 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	380,400	347,946	91
11 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	3,652,779	3,530,038	97
13 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	5,625,927	5,475,927	97
14 Programa de Erradicación de la Pobreza, Prevención de la Violencia y Compensación a Víctimas del Conflicto Armado	Fondo General	4,147,218	3,998,617	96
	Préstamos Externos	943,530	100,000	11
	Donaciones	735,970	-	0
21 Financiamiento a la Seguridad Ciudadana y Convivencia	Fondo General	17,995,532	-	0
24 Provisión para Transferir Recursos al Presupuesto Especial Extraordinario para el Evento Electoral 2018	Fondo General	2,435,450	2,435,450	100
Subtotal Fondo General		62,991,179	44,541,850	71
Subtotal Préstamos Externos		943,530	100,000	11
Subtotal Donaciones		735,970	-	0
Total Transferencias y Obligaciones Generales		64,670,679	44,641,850	69%

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 02 de octubre de 2017, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias: Servicio de la Deuda Pública - Ramo de Hacienda - Septiembre 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	15,816,112	15,816,112	100
23 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	36,337,965	36,337,965	100
Total Deuda Pública		52,154,077	52,154,077	100%

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 02 de octubre de 2017, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.