

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO  
DIRECCIÓN FINANCIERA**

**PERÍODO: JULIO**

**SAN SALVADOR, AGOSTO 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 julio 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 julio de 2017, las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 08), presentan aproximadamente 95% de ejecución presupuestaria por Fondo General, con relación al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 7.66 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 4.37 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% por el Fondo General de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 2.87 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\$ 0.05 millones, durante el mes de junio 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\$ 0.23 millones, durante el mes de junio 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\$ 0.14 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 (excepto) Administración del Tesoro, presentan un nivel de avance del 96% 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 98%, en Préstamos Externos el 0% y en Donaciones el 0%, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden a US\$ 95.39, US\$ 1.51 y US\$ 0.52 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 108%, 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. En el caso de la UP 24 Provisión para Transferir Recursos al Presupuesto Especial Extraordinario para el Evento Electoral 2018, fue creada en ejecución de conformidad al Decreto Legislativo No. 666, de fecha 27 de abril de 2017, publicada en el Diario Oficial No. 86, Tomo 415 del 12 de mayo del mismo año.



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\$ 146.68 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 106%, con relación a lo proyectado.

## Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Julio 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	1,050,354	858,100	82
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	178,874	162,958	91
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,297,639	1,265,905	98
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,209,249	1,131,778	94
05 Administración del Tesoro	Fondo General	404,657	386,021	95
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	161,628	152,795	95
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	63,147	57,909	92
<b>Subtotal</b>		<b>4,365,548</b>	<b>4,015,465</b>	<b>92%</b>

## 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	904,513	904,513	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	11,861	11,861	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	105,315	105,315	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,734,370	1,734,370	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	73,805	73,805	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	27,902	27,902	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	7,869	7,869	100
<b>Subtotal</b>		<b>2,865,635</b>	<b>2,865,635</b>	<b>100%</b>

## 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	33,024	33,024	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	17	17	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	13,726	13,726	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	202	202	100
<b>Subtotal</b>		<b>46,969</b>	<b>46,969</b>	<b>100%</b>

## 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	147,850	147,850	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	59,183	59,183	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	17,375	17,375	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	5,400	5,400	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	1,800	1,800	100
<b>Subtotal</b>		<b>234,609</b>	<b>234,609</b>	<b>100%</b>

## RUBRO 61

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	5,580	5,580	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	9,488	9,488	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	50,209	50,209	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	237	237	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	1,319	1,319	100
08 Infraestructura Física	Fondo General	75,597	75,597	100
<b>Subtotal</b>		<b>142,430</b>	<b>142,430</b>	<b>100%</b>

<b>Total Fondo General</b>		<b>7,655,191</b>	<b>7,305,108</b>	<b>95%</b>
----------------------------	--	------------------	------------------	------------

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 07 de agosto de 2017, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

**Resultados Presupuestarios**  
**Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado - Ramo de Hacienda - Julio 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	28,757,740	28,710,120	100
10 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	370,415	317,087	86
11 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	3,765,283	3,765,283	100
13 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	5,423,017	5,423,015	100
14 Programa de Erradicación de la Pobreza, Prevención de la Violencia y Compensación a Víctimas del Conflicto Armado	Fondo General	6,925,340	4,810,845	69
	Préstamos Externos	1,508,921	-	0
	Donaciones	519,230	-	0
19 Financiamiento al Fondo de Amortización y Fideicomiso del Sistema de Pensiones Público	Fondo General	48,419,125	48,419,125	100
20 Apoyo a Otras Entidades	Fondo General	395,000	395,000	100
24 Provisión para Transferir Recursos al Presupuesto Especial Extraordinario para el Evento Electoral 2018	Fondo General	1,333,750	1,333,750	100
<b>Subtotal Fondo General</b>		95,389,670	93,174,225	98
<b>Subtotal Préstamos Externos</b>		1,508,921	-	0
<b>Subtotal Donaciones</b>		519,230	-	0
<b>Total Transferencias y Obligaciones Generales</b>		<b>97,417,821</b>	<b>93,174,225</b>	<b>96%</b>

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 07 de agosto de 2017, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

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

<b>Descripción</b>	<b>Fuente de Financiamiento</b>	<b>Asignaciones Modificadas (1)</b>	<b>Ejecución Presupuestaria (2)</b>	<b>% (2/1)</b>
22 Servicio de la Deuda Pública Interna	Fondo General	9,048,813	9,048,813	100
23 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	137,628,633	137,628,633	100
<b>Total Deuda Pública</b>		<b>146,677,445</b>	<b>146,677,445</b>	<b>100%</b>

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 07 de agosto de 2017, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.