

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO  
DIRECCIÓN FINANCIERA**

**PERÍODO: MAYO**

**SAN SALVADOR, JUNIO 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 mayo 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 mayo 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\$ 8.49 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 4.12 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\$ 3.98 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\$ 0.25 millones, durante el mes de mayo 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 mayo 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\$ 0.02 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 Presupuesto Público, presentan un nivel de avance del 96% en relación a las metas programadas en el Plan Operativo Anual de las Unidades Organizativas del Ramo.

Referente a la excepción de la Unidad Presupuestaria 08 ésta no tiene crédito presupuestario en el mes de análisis.

## **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, excepto la 12, 15, 16, 17, 18, 19 y 21), se ejecutó en las fuentes de financiamiento Fondo General el 95%, en Préstamos Externos el 46% y en Donaciones el 0%, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden a US\$ 44.46, US\$ 0.47 y US\$ 0.07 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 109%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.



Ministerio de Hacienda  
Dirección Financiera



Referente a la excepción de las Unidades Presupuestarias, 12, 15, 16, 17, 18, 19 y 21 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. 22 y 23), la ejecución presupuestaria es del 100% con respecto a los recursos netos programados, que ascienden a US\$ 65.15 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 95%, con relación a lo proyectado.

## Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Mayo 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	907,221	841,855	93
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	168,350	154,629	92
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,272,780	1,237,936	97
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,192,857	1,106,098	93
05 Administración del Tesoro	Fondo General	383,199	364,369	95
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	141,238	132,616	94
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	63,147	57,306	91
<b>Subtotal</b>		<b>4,128,792</b>	<b>3,894,809</b>	<b>94%</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	772,842	772,842	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	9,984	9,984	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	145,031	145,031	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	2,926,142	2,926,142	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	80,920	80,920	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	30,919	30,919	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	10,918	10,918	100
<b>Subtotal</b>		<b>3,976,757</b>	<b>3,976,757</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	161,534	161,534	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	87	87	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	16	16	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	89,870	89,870	100
<b>Subtotal</b>		<b>251,506</b>	<b>251,506</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	1,500	1,500	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	75,050	75,050	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	29,941	29,941	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	10,150	10,150	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	3,200	3,200	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	900	900	100
<b>Subtotal</b>		<b>120,741</b>	<b>120,741</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	5,204	5,204	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	7,553	7,553	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	3,190	3,190	100
<b>Subtotal</b>		<b>15,947</b>	<b>15,947</b>	<b>100%</b>

<b>Total Fondo General</b>		<b>8,493,742</b>	<b>8,259,759</b>	<b>97%</b>
----------------------------	--	------------------	------------------	------------

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

**Resultados Presupuestarios**  
**Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado - Ramo de Hacienda - Mayo 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>
09 Financiamiento a Gobiernos Municipales	Fondo General	28,713,342	28,713,342	100
10 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	335,840	335,840	100
11 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	3,839,429	3,839,429	100
13 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	8,897,808	7,353,761	83
14 Programa de Erradicación de la Pobreza, Prevención de la Violencia y Compensación a Víctimas del Conflicto Armado	Fondo General	1,691,510	1,024,060	61
	Préstamos Externos	471,398	215,000	46
	Donaciones	68,500	-	0
20 Apoyo a Otras Entidades	Fondo General	980,000	980,000	100
<b>Subtotal Fondo General</b>		44,457,928	42,246,432	95
<b>Subtotal Préstamos Externos</b>		471,398	215,000	46
<b>Subtotal Donaciones</b>		68,500	-	0
<b>Total Transferencias y Obligaciones Generales</b>		<b>44,997,826</b>	<b>42,461,432</b>	<b>94%</b>

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

**Resultados Presupuestarios**  
**Unidades Presupuestarias: Servicio de la Deuda Pública - Ramo de Hacienda - Mayo 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	5,458,238	5,458,238	100
23 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	59,692,697	59,692,697	100
<b>Total Deuda Pública</b>		<b>65,150,935</b>	<b>65,150,935</b>	<b>100%</b>

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