

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA**

PERÍODO: JUNIO 2016

SAN SALVADOR, JULIO 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 junio 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 junio de 2016, las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 10), presentan aproximadamente 94% 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\$ 11.32 y US\$ 0.81 millones, respectivamente (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 7.18 millones, durante el período en referencia se ejecutó el 91% 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\$ 3.86 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 junio se ejecutó el 100% por Fondo General, la cual asciende a US\$ 0.15 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 junio 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% de la asignación presupuestaria neta, tanto en Fondo General como en Préstamos Externos la cual asciende a US\$ 0.02 y US\$ 0.32 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 presentan un nivel de avance del 99% 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, 18 y 19), se ejecutó en las fuentes de financiamiento Fondo General el 100%, en Préstamos Externos el 57% y en Donaciones 0%, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden a US\$ 73.01, US\$ 3.84 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 142%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.



Ministerio de Hacienda
Dirección Financiera



Respecto a la excepción de las Unidades Presupuestarias, 14, 18 y 19, 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\$ 100.85 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 137%, con relación a lo proyectado.

Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Junio 2016
Fondo General y Préstamos Externos
(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 | 1,609,863 | 1,372,436 | 85 |
| 02 Administración del Presupuesto Público | Fondo General | 290,096 | 256,367 | 88 |
| 03 Servicios Tributarios Internos | Fondo General | 2,300,846 | 2,168,106 | 94 |
| 04 Administración de Aduanas | Fondo General | 1,927,704 | 1,805,299 | 94 |
| 05 Administración del Tesoro | Fondo General | 694,862 | 629,976 | 91 |
| 06 Contabilidad Gubernamental | Fondo General | 250,267 | 221,283 | 88 |
| 07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas | Fondo General | 109,025 | 98,170 | 90 |
| Subtotal | | 7,182,664 | 6,551,637 | 91% |

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 | 847,361 | 847,361 | 100 |
| 02 Administración del Presupuesto Público | Fondo General | 8,892 | 8,892 | 100 |
| 03 Servicios Tributarios Internos | Fondo General | 121,587 | 121,587 | 100 |
| 04 Administración de Aduanas | Fondo General | 2,767,318 | 2,767,318 | 100 |
| 05 Administración del Tesoro | Fondo General | 75,111 | 75,111 | 100 |
| 06 Contabilidad Gubernamental | Fondo General | 32,184 | 32,184 | 100 |
| 07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas | Fondo General | 8,377 | 8,377 | 100 |
| Subtotal | | 3,860,830 | 3,860,830 | 100% |
| 09 Fortalecimiento de Gobiernos Locales | Préstamos Externos | 93,359 | 93,359 | 100 |
| 10 Asistencia Técnica para la Admón Fiscal y Desempeño del Sector Público | Préstamos Externos | 394,315 | 394,315 | 100 |
| Subtotal | | 487,675 | 487,675 | 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 | 53,825 | 53,825 | 100 |
| 02 Administración del Presupuesto Público | Fondo General | - | - | 0 |
| 03 Servicios Tributarios Internos | Fondo General | - | - | 0 |
| 04 Administración de Aduanas | Fondo General | 5 | 5 | 100 |
| 05 Administración del Tesoro | Fondo General | 96,502 | 96,502 | 100 |
| 06 Contabilidad Gubernamental | Fondo General | 29 | 29 | 100 |
| 07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas | Fondo General | - | - | 0 |
| Subtotal | | 150,361 | 150,361 | 100% |
| 09 Fortalecimiento de Gobiernos Locales | Préstamos Externos | - | - | 0 |
| Subtotal | | - | - | 0% |

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 | 74,380 | 74,380 | 100 |
| 04 Administración de Aduanas | Fondo General | 29,340 | 29,340 | 100 |
| 05 Administración del Tesoro | Fondo General | 7,194 | 7,194 | 100 |
| 07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas | Fondo General | 1,500 | 1,500 | 100 |
| Subtotal | | 113,914 | 113,914 | 100% |

RUBRO 61 INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS

| Descripción | Fuente de Financiamiento | Asignaciones Modificadas (1) | Ejecución Presupuestaria (2) | % (2/1) |
|---|---------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------|
| 01 Dirección y Administración Institucional | Fondo General | 10,597 | 10,597 | 100 |
| 04 Administración de Aduanas | Fondo General | 1,119 | 1,119 | 100 |
| Subtotal | | 11,716 | 11,716 | 100% |
| 08 Infraestructura Física | Préstamos Externos | - | - | 0 |
| 09 Fortalecimiento de Gobiernos Locales | Préstamos Externos | - | - | 0 |
| 10 Asistencia Técnica para la Admón Fiscal y Desempeño del Sector Público | Préstamos Externos | 320,843 | 320,843 | 100 |
| Subtotal | | 320,843 | 320,843 | 100% |

| | | | | |
|---------------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------|
| Total Fondo General | | 11,319,485 | 10,688,458 | 94% |
| Total Préstamos Externos | | 808,518 | 808,518 | 100% |

Fuente: Reporte de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 01 de julio de 2016, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado - Ramo de Hacienda - Junio 2016
Fondo General, Préstamos Externos y Donaciones
(En US Dólares)

| Descripción | Fuente de Financiamiento | Asignaciones Modificadas (1) | Ejecución Presupuestaria (2) | % (2/1) |
|--|-----------------------------|---------------------------------|------------------------------------|------------|
| 11 Financiamiento a Gobiernos Municipales | Fondo General | 29,225,876 | 29,225,876 | 100 |
| 12 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local | Fondo General | 421,825 | 289,314 | 69 |
| 13 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados | Fondo General | 4,233,023 | 4,233,023 | 100 |
| 15 Financiamiento al Fondo de Amortización y Fidecomiso del Sistema de Pensiones Público | Fondo General | 35,567,483 | 35,567,483 | 100 |
| 16 Obligaciones Generales del Estado | Fondo General | 2,240,084 | 2,240,084 | 100 |
| 17 Financiamiento al Programa de Erradicación de la Pobreza en El Salvador y Apoyo al Desarrollo Local | Fondo General | 1,319,820 | 1,159,500 | 88 |
| | Préstamos Externos | 3,842,862 | 2,182,816 | 57 |
| | Donaciones | 53,410 | - | - |
| 20 Provisión para Financiar Operaciones de Reporto del Banco Central de Reserva de El Salvador | Fondo General | - | - | |
| 21 Apoyo a Otras Entidades | Fondo General | - | - | |
| 22 Contribución Especial para la Seguridad Ciudadana y Convivencia | Fondo General | - | - | |
| Subtotal Fondo General | | 73,008,111 | 72,715,280 | 100 |
| Subtotal Préstamos Externos | | 3,842,862 | 2,182,816 | 57 |
| Subtotal Donaciones | | 53,410 | - | - |
| Total Transferencias y Obligaciones Generales | | 76,904,383 | 74,898,096 | 97% |

Fuente: Reporte de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 01 de julio de 2016, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias: Servicio de la Deuda Pública - Ramo de Hacienda - Junio 2016
Fondo General
(En US Dólares)

| Descripción | Fuente de Financiamiento | Asignaciones Modificadas (1) | Ejecución Presupuestaria (2) | % (2/1) |
|---|---------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------|
| 23 Servicio de la Deuda Pública Interna | Fondo General | 18,605,567 | 18,605,567 | 100 |
| 24 Servicio de la Deuda Pública Externa | Fondo General | 82,247,100 | 82,247,100 | 100 |
| Total Deuda Pública | | 100,852,667 | 100,852,667 | 100% |

Fuente: Reporte de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 01 de julio de 2016, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.