

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA**

PERÍODO: ABRIL

SAN SALVADOR, ABRIL 2018



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 abril de 2018, 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 abril de 2018, las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (U. P. de la 01 a la 08) excepto la 08), presentan aproximadamente 97% de ejecución presupuestaria por Fondo General, con relación al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 12.37 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 4.35 millones, durante el período en referencia se ejecutó el 90% 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\$ 7.07 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.



Ministerio de Hacienda
Dirección Financiera



- **Rubro 55 Gastos Financieros y Otros:** De la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 0.47 millones, durante el mes de febrero 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 TRANSFERENCIAS CORRIENTES:** De la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 0.03 millones, durante el mes de abril 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\$ 0.45 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 93% 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 19, excepto la 12, 16 y 20), se ejecutó en las fuentes de financiamiento Fondo General el 87%, en Préstamos Externos el 0% y en Donaciones el 59.7%, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden a US\$ 67.10, US\$ 0.95 y US\$ 0.55 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



Ministerio de Hacienda
Dirección Financiera



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 122%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.

Referente a la excepción de las Unidades Presupuestarias 12, 16 y 20 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. 21 y 22), la ejecución presupuestaria es del 100% con respecto a los recursos netos programados, que ascienden a US\$ 62.92 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 164%, con relación a lo proyectado.

Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Abril 2018

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	917,833	800,068	87
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	174,169	153,403	88
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,338,467	1,237,988	92
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,290,082	1,186,510	92
05 Administración del Tesoro	Fondo General	394,304	341,428	87
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	165,915	144,776	87
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	65,392	59,819	91
Subtotal		4,346,161	3,923,993	90%

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	3,682,266	3,682,266	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	15,286	15,286	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	324,167	324,167	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	2,908,045	2,908,045	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	107,726	107,726	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	27,845	27,845	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	8,905	8,905	100
Subtotal		7,074,240	7,074,240	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	469,844	469,844	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	31	31	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	1,082	1,082	100
Subtotal		470,957	470,957	100%

RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	27,830	27,830	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	9,000	9,000	100
Subtotal		36,830	36,830	100%

RUBRO 61 INVERSIONES EN ACTIVO FIJOS

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	361,689	361,689	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	72,450	72,450	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	6,508	6,508	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	5,664	5,664	100
Subtotal		446,310	446,310	100%

Total Fondo General		12,374,499	11,952,331	97%
----------------------------	--	-------------------	-------------------	------------

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 02 de mayo de 2018, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado - Ramo de Hacienda - Abril 2018
Fondo General, Préstamos Externos y Donaciones
(En US Dólares)

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
09 Financiamiento a Gobiernos Municipales	Fondo General	28,979,578	28,979,578	100
10 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	395,414	395,414	100
11 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	4,289,383	4,289,383	100
13 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	9,762,350	5,762,350	59
14 Programa de Erradicación de la Pobreza, Prevención de la Violencia y Compensación a Víctimas del Conflicto Armado	Fondo General	8,239,678	4,122,115	50
	Préstamos Externos	945,870	-	0
	Donaciones	553,345	330,600	59.7
15 Financiamiento de Contrapartidas de Proyectos de Inversión	Fondo General	3,770,000	3,770,000	100.0
17 Financiamiento al Sistema de Pensiones y Fideicomiso de Obligaciones Previsionales	Fondo General	6,338,666	6,305,000	99
18 Provisión para Transferir Recursos al Presupuesto Especial Extraordinario para el Evento Electoral 2018	Fondo General	1,325,605	1,325,605	100
19 Financiamiento al Fondo e Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	Fondo General	4,000,000	3,484,770	87
Subtotal Fondo General		67,100,674	58,434,215	87
Subtotal Préstamos Externos		945,870	-	0
Subtotal Donaciones		553,345	330,600	59.7
Total Transferencias y Obligaciones Generales		68,599,889	58,764,815	86%

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 02 de mayo de 2018, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias: Servicio de la Deuda Pública - Ramo de Hacienda - Abril 2018
Fondo General
(En US Dólares)

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
21 Servicio de la Deuda Pública Interna	Fondo General	2,777,389	2,777,389	100
22 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	60,142,510	60,142,510	100
Total Deuda Pública		62,919,899	62,919,899	100%

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 02 de mayo de 2018, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.