

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA**

PERÍODO: ENERO

SAN SALVADOR, FEBRERO 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 31 de enero 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 enero de 2018, las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (U. P. de la 01 a la 08) excepto la 08), presentan aproximadamente 91% de ejecución presupuestaria por Fondo General, con relación al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 4.84 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 4.53 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\$ 0.27 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\$ 0.04 millones, durante el mes de enero 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.

A nivel físico las Unidades Presupuestarias de Funcionamiento de las cuales se recibió el respectivo informe de seguimiento (exento Administración del Presupuesto Público y Apelaciones Tributarias y de Aduanas), presentan un nivel de avance del 97% en relación a las metas programadas en el Plan Operativo Anual de las Unidades Organizativas del Ramo.

Referente a la excepción de las 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 20, excepto la 12, 15, 16, 17 y 20), se ejecutó en las fuentes de financiamiento Fondo General el 83%, en Préstamos Externos el 0% y en Donaciones el 0%, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden a US\$ 53.29, US\$ 0.03 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.

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



Ministerio de Hacienda
Dirección Financiera



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\$ 152.87 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 102%, con relación a lo proyectado.

Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Enero 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	1,055,827	894,515	85
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	189,467	169,822	90
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,418,664	1,322,001	93
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,236,474	1,135,411	92
05 Administración del Tesoro	Fondo General	395,761	345,730	87
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	158,553	141,095	89
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	71,048	65,573	92
Subtotal		4,525,793	4,074,147	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	141,533	141,533	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	2,894	2,894	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	23,861	23,861	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	90,061	90,061	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	3,904	3,904	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	6,044	6,044	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	1,070	1,070	100
Subtotal		269,368	269,368	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	40,440	40,440	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	39	39	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	163	163	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	87	87	100
Subtotal		40,728	40,728	100%

Total Fondo General		4,835,889	4,384,242	91%
----------------------------	--	------------------	------------------	------------

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 01 de febrero de 2018, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado - Ramo de Hacienda - Enero 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	29,006,123	28,958,503	100
10 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	307,064	307,064	100
11 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	4,260,728	4,260,728	100
13 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	6,259,621	5,449,199	87
14 Programa de Erradicación de la Pobreza, Prevención de la Violencia y Compensación a Víctimas del Conflicto Armado	Fondo General	188,583	175,828	93
	Préstamos Externos	26,540	-	-
	Donaciones	71,595	-	-
18 Provisión para Transferir Recursos al Presupuesto Especial Extraordinario para el Evento Electoral 2018	Fondo General	9,266,870	5,266,870	57
19 Financiamiento al Fondo e Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	Fondo General	4,000,000	-	0
Subtotal Fondo General		53,288,989	44,418,192	83
Subtotal Préstamos Externos		26,540	-	-
Subtotal Donaciones		71,595	-	-
Total Transferencias y Obligaciones Generales		53,387,124	44,418,192	83%

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 01 de febrero de 2018, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias: Servicio de la Deuda Pública - Ramo de Hacienda - Enero 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	32,438,340	32,438,340	100
22 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	120,432,895	120,432,895	100
Total Deuda Pública		152,871,235	152,871,235	100%

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 01 de febrero de 2018, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.