

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA**

PERÍODO: JUNIO

SAN SALVADOR, JULIO 2018

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 2018, los cuales son generados en la aplicación informática SAFI. Asimismo, dicho informe refleja el seguimiento de las metas físicas durante el mismo período.

INFORME DE SEGUIMIENTO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

A. FUNCIONAMIENTO

Durante el período de Junio de 2018, las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (U. P. de la 01 a la 08) excepto la 08), presentan aproximadamente 94% de ejecución presupuestaria por Fondo General, con relación al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 12.08 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 8.46 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\$ 2.88 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 TRANSFERENCIAS CORRIENTES:** De la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 0.085 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 61 Inversión en Activos Fijos:** Durante el período en análisis se ejecutó el 94% de fuente de financiamiento Fondo General de la asignación presupuestaria neta, la cual ascienden a US\$ 0.39 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 95% 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, 18 y 20), se ejecutó en las fuentes de financiamiento Fondo General el 62%, en Préstamos Externos el 98% y en Donaciones el 26%, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden a US\$ 143.65, US\$ 0.29 y US\$ 0.27 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 126%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.

Referente a la excepción de las Unidades Presupuestarias 12, 16, 18 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\$ 104.9 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 - Junio 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	1,764,179	1,606,639	91
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	331,955	303,798	92
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	2,679,822	2,507,931	94
04 Administración de Aduanas	Fondo General	2,357,367	2,156,972	91
05 Administración del Tesoro	Fondo General	898,069	808,780	90
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	318,251	284,387	89
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	118,768	109,122	92
Subtotal		8,468,410	7,777,629	92%

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	907,789	907,789	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	10,763	10,763	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	107,574	107,574	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,712,467	1,712,467	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	97,636	97,636	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	37,238	37,238	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	8,974	8,974	100
Subtotal		2,882,441	2,882,441	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	60,058	60,058	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	42,473	42,473	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	151,819	151,819	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	173	173	100
Subtotal		254,524	254,524	100%

RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	1,200	1,200	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	55,420	55,420	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	19,645	19,645	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	6,890	6,890	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	2,100	2,100	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	600	600	100
Subtotal		85,855	85,855	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	377,802	377,802	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	125	125	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	63	63	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	10,820	10,820	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	38	38	100
Subtotal		388,848	388,848	100%

Total Fondo General		12,080,078	11,389,297	94%
----------------------------	--	-------------------	-------------------	------------

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado - Ramo de Hacienda - Junio 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	28,972,573	28,972,573	100
10 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	389,143	337,844	87
11 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	4,636,517	4,636,517	100
13 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	12,413,866	8,413,866	68
14 Programa de Erradicación de la Pobreza, Prevención de la Violencia y Compensación a Víctimas del Conflicto Armado	Fondo General	3,269,763	1,993,325	61
	Préstamos Externos	293,435	287,534	98
	Donaciones	276,780	71,632	26
15 Financiamiento de Contrapartidas de Proyectos de Inversión	Fondo General	2,250,000	2,250,000	100
17 Financiamiento al Sistema de Pensiones y Fideicomiso de Obligaciones Previsionales	Fondo General	87,714,108	39,734,792	45
19 Financiamiento al Fondo e Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	Fondo General	4,000,000	3,424,681	86
Subtotal Fondo General		143,645,970	89,763,598	62
Subtotal Préstamos Externos		293,435	287,534	98
Subtotal Donaciones		276,780	71,632	26
Total Transferencias y Obligaciones Generales		144,216,185	90,122,764	62%

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

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias: Servicio de la Deuda Pública - Ramo de Hacienda - Junio 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	21,097,853	21,097,853	100
22 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	83,850,055	83,850,055	100
Total Deuda Pública		104,947,909	104,947,909	100%

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

Resultados Físicos de las Unidades Presupuestarias - Ramo de Hacienda - Junio 2018

Descripción	Programado	Realizado	Avance de Meta
01 Dirección y Administración Institucional	100%	98%	98%
02 Administración del Presupuesto Público	100%	100%	100%
03 Servicios Tributarios Internos	100%	100%	100%
04 Administración de Aduanas	100%	79%	79%
05 Administración del Tesoro	100%	100%	100%
06 Contabilidad Gubernamental	100%	92%	92%
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	100%	94%	94%
Total Unidades de Funcionamiento	100%	95%	95%
09 Financiamiento a Gobiernos Municipales	4	6	150%
10 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	1	2	200%
11 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	3	4	133%
13 Obligaciones Generales del Estado	100%	88%	88%
14 Programa de Erradicación de la Pobreza, Prevención de la Violencia y Compensación a Víctimas del Conflicto Armado	100%	106%	106%
15 Financiamiento de Contrapartidas de Proyectos de Inversión	100%	100%	100%
17 Financiamiento al Sistema de Pensiones y Fideicomiso de Obligaciones Previsionales	100%	60%	60%
19 Financiamiento al Fondo e Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	100%	86%	86%
Total Unidades de Transferencias y Obligaciones Generales	13	16.40	126%
21 Servicio de la Deuda Pública Interna	13	14	108%
22 Servicio de la Deuda Pública Externa	74	69	93%
Total Deuda Pública	87	83	95%