

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA**

PERÍODO: MAYO

SAN SALVADOR, JUNIO 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 31 de mayo 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 mayo de 2018, las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (U. P. de la 01 a la 07) excepto la 08), presentan aproximadamente 95% de ejecución presupuestaria por Fondo General, con relación al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 8.35 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 4.39 millones, durante el período en referencia se ejecutó el 90% por Fondo General, logrando dar cobertura a los compromisos por concepto de remuneraciones.



Conmutador: 2244-3000
Teléfono directo: 2244-3352



Boulevard de Los Héroes No. 1231, Edificio
Secretaría de Estado Ministerio de Hacienda,
Segundo Nivel, San Salvador, El Salvador, C. A.

- **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\$ 3.64 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\$ 0.26 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\$ 0.05 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 100% de fuente de financiamiento Fondo General de la asignación presupuestaria neta, la cual ascienden a US\$ 0.00 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.



Conmutador: 2244-3000
Teléfono directo: 2244-3352



Boulevard de Los Héroes No. 1231, Edificio
Secretaría de Estado Ministerio de Hacienda,
Segundo Nivel, San Salvador, El Salvador, C. A.

A nivel físico las Unidades Presupuestarias de Funcionamiento de las cuales se recibió el respectivo informe de seguimiento (excepto Administración del Tesoro), presentan un nivel de avance del 99% 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 16, 18 y 20), se ejecutó en las fuentes de financiamiento Fondo General el 88%, en Préstamos Externos el 0% y en Donaciones el 0%, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden a US\$ 57.15, US\$ 0.47 y US\$ 0.63 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 102%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.

Referente a la excepción de las Unidades Presupuestarias 16, 18 y 20, éstas no tienen crédito presupuestario en el mes de análisis.



Conmutador: 2244-3000
Teléfono directo: 2244-3352



Boulevard de Los Héroes No. 1231, Edificio
Secretaría de Estado Ministerio de Hacienda,
Segundo Nivel, San Salvador, El Salvador, C. A.

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\$ 71.06 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 93%, con relación a lo proyectado.



Conmutador: 2244-3000
Teléfono directo: 2244-3352



Boulevard de Los Héroes No. 1231, Edificio
Secretaría de Estado Ministerio de Hacienda,
Segundo Nivel, San Salvador, El Salvador, C. A.

Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Mayo 018

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	944,625	826,737	88
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	174,174	153,499	88
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,342,788	1,240,808	92
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,274,635	1,168,305	92
05 Administración del Tesoro	Fondo General	444,896	390,574	88
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	148,453	126,669	85
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	65,392	59,696	91
Subtotal		4,394,963	3,966,286	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	1,501,634	1,501,634	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	12,443	12,443	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	184,853	184,853	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,824,004	1,824,004	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	79,159	79,159	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	26,437	26,437	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	8,648	8,648	100
Subtotal		3,637,178	3,637,178	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	33,799	33,799	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	2,487	2,487	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	110,010	110,010	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	116,844	116,844	100
Subtotal		263,140	263,140	100%

RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,160	1,160	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	39,521	39,521	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	13,740	13,740	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	4,160	4,160	100
Subtotal		58,581	58,581	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	4,186	4,186	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	280	280	100
Subtotal		4,466	4,466	100%

Total Fondo General		8,358,327	7,929,651	95%
----------------------------	--	------------------	------------------	------------

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

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado - Ramo de Hacienda - Mayo 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	28,984,078	28,936,458	100
10 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	382,180	317,120	83
11 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	4,667,308	4,667,308	100
12. Fideicomiso Especial de Desarrollo Agropecuario	Fondo General	342,409	342,409	100
13 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	5,970,536	5,970,536	100
14 Programa de Erradicación de la Pobreza, Prevención de la Violencia y Compensación a Víctimas del Conflicto Armado	Fondo General	1,438,602	484,640	34
	Préstamos Externos	472,405	-	0
	Donaciones	630,440	-	0
15 Financiamiento de Contrapartidas de Proyectos de Inversión	Fondo General	5,029,622	-	0
17 Financiamiento al Sistema de Pensiones y Fideicomiso de Obligaciones Previsionales	Fondo General	6,338,666	6,305,000	99
19 Financiamiento al Fondo e Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	Fondo General	4,000,000	3,413,100	85
Subtotal Fondo General		57,153,400	50,436,570	88
Subtotal Préstamos Externos		472,405	-	0
Subtotal Donaciones		630,440	-	0
Total Transferencias y Obligaciones Generales		58,256,245	50,436,570	87%

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 1 de junio de 2018, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias: Servicio de la Deuda Pública - Ramo de Hacienda - Mayo 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	11,921,546	11,921,546	100
22 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	59,139,617	59,139,617	100
Total Deuda Pública		71,061,163	71,061,163	100%

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 1 de junio de 2018, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

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

Descripción	Programado	Realizado	Avance de Meta
01 Dirección y Administración Institucional	100%	97%	97%
02 Administración del Presupuesto Público	100%	100%	100%
03 Servicios Tributarios Internos	100%	100%	100%
04 Administración de Aduanas	100%	100%	100%
06 Contabilidad Gubernamental	100%	97%	97%
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	100%	100%	100%
Total Unidades de Funcionamiento	100%	99%	99%
09 Financiamiento a Gobiernos Municipales	4	5	125%
10 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	1	1	100%
11 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	3	4	133%
12 Programa para la Rehabilitación del sector Agropecuario	100%	100%	100%
13 Obligaciones Generales del Estado	100%	100%	100%
14 Programa de Erradicación de la Pobreza, Prevención de la Violencia y Compensación a Víctimas del Conflicto Armado	100%	72%	72%
15 Financiamiento de Contrapartidas de Proyectos de Inversión	100%	0%	0%
17 Financiamiento al Sistema de Pensiones y Fideicomiso de Obligaciones Previsionales	100%	67%	67%
19 Financiamiento al Fondo e Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	100%	85%	85%
Total Unidades de Transferencias y Obligaciones Generales	14	14.24	102%
21 Servicio de la Deuda Pública Interna	8	9	113%
22 Servicio de la Deuda Pública Externa	48	43	90%
Total Deuda Pública	56	52	93%