

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA**

PERÍODO: NOVIEMBRE

SAN SALVADOR, DICIEMBRE 2017



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 noviembre de 2017, 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 noviembre de 2017, las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 08), presentan aproximadamente 95% de ejecución presupuestaria por Fondo General, con relación al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 6.91 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 4.41 millones, durante el período en referencia se ejecutó el 93% 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\$ 1.86 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\$ 0.20 millones, durante el mes de noviembre 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 Transferencia Corriente:** De la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 0.11 millones, durante el mes de noviembre se ejecutó el 100% por Fondo General, logrando dar cobertura a los compromisos del Programa de Formación del Capital Humano 2017.
- **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\$ 0.33 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 98% 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 09 a la 21, 24 y 25, excepto la 12, 16, 17, 18, 19, 20 y 21), se ejecutó en las fuentes de financiamiento Fondo General el 92%, en Préstamos Externos el 66% y en Donaciones el 100%, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden a US\$ 63.7, US\$ 1.29 y US\$ 1.50 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 120%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.

Referente a la excepción de las Unidades Presupuestarias 12, 16, 17, 18, 19, 20 y 21 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. 22 y 23), la ejecución presupuestaria es del 100% con respecto a los recursos netos programados, que ascienden a US\$ 66.91 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 - Noviembre 2017

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	898,220	821,673	91
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	329,041	213,087	65
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,265,320	1,233,001	97
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,296,911	1,226,922	95
05 Administración del Tesoro	Fondo General	396,588	381,048	96
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	160,449	152,029	95
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	63,941	59,476	93
Subtotal		4,410,471	4,087,234	93%

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	1,223,351	1,223,351	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	10,694	10,694	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	152,915	152,915	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	352,384	352,384	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	86,695	86,695	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	26,983	26,983	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	8,255	8,255	100
Subtotal		1,861,276	1,861,276	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	39,344	39,344	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	163,754	163,754	100
Subtotal		203,098	203,098	100%

RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	1,500	1,500	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	70,810	70,810	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	29,729	29,729	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	8,365	8,365	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	2,700	2,700	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	600	600	100
Subtotal		113,704	113,704	100%

RUBRO 61

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	23,222	23,222	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	26,806	26,806	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,615	1,615	100
08 Infraestructura Física	Fondo General	273,460	273,460	100
Subtotal		325,103	325,103	100%

Total Fondo General		6,913,652	6,590,416	95%
----------------------------	--	------------------	------------------	------------

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 01 de diciembre de 2017, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado - Ramo de Hacienda - Noviembre 2017
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	28,741,394	28,741,394	100
10 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	393,025	393,025	100
11 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	3,726,785	3,726,785	100
13 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	9,415,318	9,415,318	100
14 Programa de Erradicación de la Pobreza, Prevención de la Violencia y Compensación a Víctimas del Conflicto Armado	Fondo General	6,971,483	6,971,483	100
	Préstamos Externos	1,288,935	855,690	66
	Donaciones	1,504,394	1,504,394	100
15 Financiamiento de Contrapartidas de Proyectos de Inversión	Fondo General	2,000,000	2,000,000	100
24 Provisión para Transferir Recursos al Presupuesto Especial Extraordinario para el Evento Electoral 2018	Fondo General	2,484,615	2,484,615	100
25 Financiamiento al Fondo e Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	Fondo General	9,947,571	4,973,785	50
Subtotal Fondo General		63,680,192	58,706,406	92
Subtotal Préstamos Externos		1,288,935	855,690	66
Subtotal Donaciones		1,504,394	1,504,394	100
Total Transferencias y Obligaciones Generales		66,473,521	61,066,490	92%

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 01 de diciembre de 2017, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias: Servicio de la Deuda Pública - Ramo de Hacienda - Noviembre 2017
Fondo General
(En US Dólares)

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
22 Servicio de la Deuda Pública Interna	Fondo General	6,590,982	6,590,982	100
23 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	60,323,293	60,323,293	100
Total Deuda Pública		66,914,275	66,914,275	100%

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 01 de diciembre de 2017, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.