

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA**

PERÍODO: JUNIO

SAN SALVADOR, JULIO 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 junio 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 junio 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\$ 13.30 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 7.49 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\$ 4.71 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\$ 0.18 millones, durante el mes de junio 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 junio 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\$ 0.81 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 (excepto) Administración del Presupuesto Público y Administración del Tesoro, presentan un nivel de avance del 97% 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, excepto la 15, 16, 17, 18, 19 y 21), se ejecutó en las fuentes de financiamiento Fondo General el 96%, en Préstamos Externos el 50% y en Donaciones el 0%, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden a US\$ 43.85, US\$ 0.39 y US\$ 0.11 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 119%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.

Referente a la excepción de las Unidades Presupuestarias 15, 16, 17, 18, 19 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\$ 104.64 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 96%, con relación a lo proyectado.

Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Junio 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	1,674,948	1,441,855	86
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	310,799	266,638	86
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	2,409,970	2,206,836	92
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,923,894	1,869,225	97
05 Administración del Tesoro	Fondo General	767,986	667,758	87
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	281,972	233,571	83
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	121,307	91,963	76
Subtotal		7,490,876	6,777,847	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	3,913,222	3,913,222	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	14,032	14,032	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	263,437	263,437	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	362,718	362,718	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	119,899	119,899	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	33,082	33,082	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	8,038	8,038	100
Subtotal		4,714,428	4,714,428	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	66,970	66,970	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	54	54	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	112,580	112,580	100
Subtotal		179,604	179,604	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	74,920	74,920	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	29,619	29,619	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	9,037	9,037	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	2,994	2,994	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	900	900	100
Subtotal		118,970	118,970	100%

RUBRO 61

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	431,629	431,629	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	180	180	100
08 Infraestructura Física	Fondo General	373,930	373,930	100
Subtotal		805,738	805,738	100%

Total Fondo General		13,309,616	12,596,587	95%
----------------------------	--	-------------------	-------------------	------------

Fuente: Reporte de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 03 de julio de 2017, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado - Ramo de Hacienda - Junio 2017
Fondo General
(En US Dólares)

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
09 Financiamiento a Gobiernos Municipales	Fondo General	28,774,132	28,774,132	100
10 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	445,060	392,675	88
11 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	3,781,976	3,781,976	100
12 Programa para Rehabilitación del Sector Agropecuario	Fondo General	2,783,407	2,783,407	100
13 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	5,240,511	5,240,511	100
14 Programa de Erradicación de la Pobreza, Prevención de la Violencia y Compensación a Víctimas del Conflicto Armado	Fondo General	2,521,520	944,000	37
	Préstamos Externos	397,468	200,000	50
	Donaciones	116,240	-	0
20 Apoyo a Otras Entidades	Fondo General	310,000	310,000	100
Subtotal Fondo General		43,856,606	42,226,701	96
Subtotal Préstamos Externos		397,468	200,000	50
Subtotal Donaciones		116,240	-	0
Total Transferencias y Obligaciones Generales		44,370,314	42,426,701	96%

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 03 de julio de 2017, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias: Servicio de la Deuda Pública - Ramo de Hacienda - Junio 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	23,316,557	23,316,557	100
23 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	81,320,429	81,320,429	100
Total Deuda Pública		104,636,986	104,636,986	100%