

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA**

PERÍODO: ABRIL

SAN SALVADOR, MAYO 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 abril 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 abril de 2017, las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 08), presentan aproximadamente 97% de ejecución presupuestaria por Fondo General, con relación al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 6.58 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 4.02 millones, durante el período en referencia se ejecutó el 94% 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\$ 2.27 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\$ 0.06 millones, durante el mes de abril 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\$ 0.09 millones, durante el mes de abril 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\$ 0.14 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, 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 y 51, excepto la 12, 16, 17 y 18), se ejecutó en las fuentes de financiamiento Fondo General el 46%, en Préstamos Externos el 40% y en Donaciones el 0%, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden a US\$ 223.5, US\$ 0.33 y US\$ 0.22 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 103%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.

Respecto a la baja ejecución en lo que corresponde a recursos presupuestarios financiados con Fondo General, es el resultado del congelamiento presupuestario de US\$ 16.06 Millones, en la U. P. 16, dejándose de cumplir con las obligaciones de Devolución de: IVA y del Impuesto Sobre la Renta.



Ministerio de Hacienda
Dirección Financiera



Referente a la excepción de las Unidades Presupuestarias, 12, 16, 17 y 18 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. 23), la ejecución presupuestaria es del 100% con respecto a los recursos netos programados, que ascienden a US\$ 52.5 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 - Abril 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	902,263	836,347	93
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	168,350	155,834	93
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,266,298	1,233,679	97
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,097,762	1,013,285	92
05 Administración del Tesoro	Fondo General	358,804	341,144	95
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	159,055	149,673	94
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	63,147	57,425	91
Subtotal		4,015,677	3,787,387	94%

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	466,530	466,530	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	11,845	11,845	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	108,876	108,876	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,586,667	1,586,667	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	58,255	58,255	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	29,600	29,600	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	12,163	12,163	100
Subtotal		2,273,935	2,273,935	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	30,123	30,123	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	21,035	21,035	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	6,670	6,670	100
Subtotal		57,828	57,828	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	53,470	53,470	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	28,434	28,434	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	7,154	7,154	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	2,400	2,400	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	900	900	100
Subtotal		93,858	93,858	100%

RUBRO 61

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	57,336	57,336	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	9,900	9,900	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	67,872	67,872	100
Subtotal		135,108	135,108	100%

Total Fondo General		6,576,405	6,348,115	97%
----------------------------	--	------------------	------------------	------------

Fuente: Reporte de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 02 de mayo de 2017, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado - Ramo de Hacienda - Abril 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	28,764,002	28,764,002	100
10 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	387,310	387,310	100
11 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	3,809,298	3,809,298	100
13 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	20,101,719	4,044,131	20
14 Programa de Erradicación de la Pobreza, Prevención de la Violencia y Compensación a Víctimas del Conflicto Armado	Fondo General	8,286,985	7,054,520	85
	Préstamos Externos	333,698	134,480	40
	Donaciones	224,140	-	0
15 Financiamiento de Contrapartidas de Proyectos de Inversión	Fondo General	5,204,135	-	0
19 Financiamiento al Fondo de Amortización y Fidecomiso del Sistema de Pensiones Público	Fondo General	56,666,225	56,665,225	100
20 Apoyo a Otras Entidades	Fondo General	255,000	255,000	100
21 Financiamiento a la Seguridad Ciudadana y Convivencia	Fondo General	98,350,000	-	0
51 Financiamiento al Déficit Extraordinario del Régimen de Pensiones de Previsión Social de la Fuerza Armada	Fondo General	1,635,784	1,635,784	100
Subtotal Fondo General		223,460,458	102,615,270	46
Subtotal Préstamos Externos		333,698	134,480	40
Subtotal Donaciones		224,140	-	0
Total Transferencias y Obligaciones Generales		224,018,296	102,749,750	46%

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 02 de mayo de 2017, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

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

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
23 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	52,461,684	52,461,684	100
Total Deuda Pública		52,461,684	52,461,684	100%

Fuente: Reporte de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 02 de mayo de 2017, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.