

**INFORME
DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN
DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
ASIGNACIONES PRORROGADAS 2016**

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA**

PERÍODO: ENERO

SAN SALVADOR, FEBRERO 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 31 de enero 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 enero de 2017, las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 07), presentan aproximadamente 95% de ejecución presupuestaria por Fondo General, con relación al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 8.19 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 4.01 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\$ 4.14 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\$ 0.04 millones, durante el mes de enero 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.



A nivel físico las Unidades Presupuestarias de Funcionamiento de las cuales se recibió el respectivo informe de seguimiento (excepto el de la Administración del Presupuesto Público y la 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.

B. TRANSFERENCIAS Y OBLIGACIONES GENERALES DEL ESTADO

Con relación al componente de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado (U. P. de la 11 a la 22 y 51, excepto la 14, 18, 19, 20, 21 y 22), se ejecutó en las fuentes de financiamiento Fondo General el 100%, en Préstamos Externos el 0% y en Donaciones el 0%, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden a US\$ 82.3, US\$ 0.49 y US\$ 0.01 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 124%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.

Respecto a la excepción de las Unidades Presupuestarias, 14, 18, 19, 20, 21 y 22 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 y 24), la ejecución presupuestaria es del 100% con respecto a los recursos netos programados, que ascienden a US\$ 145.81 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 105%, con relación a lo proyectado.

Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Enero 2017
Asignaciones Prorrogadas 2016
Fondo General y Préstamos Externos
(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	874,788	797,207	91
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	155,483	151,476	97
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,319,329	1,178,628	89
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,053,585	982,602	93
05 Administración del Tesoro	Fondo General	382,878	297,828	78
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	156,179	138,199	88
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	65,497	55,504	85
Subtotal		4,007,739	3,601,445	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	125,060	125,060	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	4,042	4,042	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	32,911	32,911	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	3,963,899	3,963,899	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	5,826	5,826	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	7,620	7,620	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	1,516	1,516	100
Subtotal		4,140,874	4,140,874	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	34,950	34,950	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	375	375	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	134	134	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	3,052	3,052	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	29	29	100
Subtotal		38,539	38,539	100%

Total Fondo General		8,187,153	7,780,859	95%
----------------------------	--	------------------	------------------	------------

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

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado - Ramo de Hacienda - Enero 2017
Asignaciones Prorrogadas 2016
Fondo General, Préstamos Externos y Donaciones
(En US Dólares)

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
11 Financiamiento a Gobiernos Municipales	Fondo General	29,243,586	29,241,604	100
12 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	339,740	339,740	100
13 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	5,788,033	5,788,033	100
15 Financiamiento al Fondo de Amortización y Fidecomiso del Sistema de Pensiones Público	Fondo General	41,612,322	41,612,322	100
16 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	1,589,444	1,589,444	100
17 Financiamiento al Programa de Erradicación de la Pobreza en El Salvador y Apoyo al Desarrollo Local	Fondo General	169,995	169,995	100
	Préstamos Externos	489,287	-	0
	Donaciones	11,550	-	0
51 Financiamiento al Déficit Extraordinario del Régimen de Pensiones de Previsión Social de la Fuerza Armada	Fondo General	3,600,000	3,600,000	100
Subtotal Fondo General		82,343,120	82,341,138	100
Subtotal Préstamos Externos		489,287	-	0
Subtotal Donaciones		11,550	-	0
Total Transferencias y Obligaciones Generales		82,843,957	82,341,138	99%

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

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias: Servicio de la Deuda Pública - Ramo de Hacienda - Enero 2017
Asignaciones Prorrogadas 2016
Fondo General
(En US Dólares)

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
23 Servicio de la Deuda Pública Interna	Fondo General	23,291,691	23,291,691	100
24 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	122,516,880	122,516,880	100
Total Deuda Pública		145,808,571	145,808,571	100%

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