

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO  
DIRECCIÓN FINANCIERA**

**PERÍODO: ENERO 2016**

**SAN SALVADOR, FEBRERO 2016**



## 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 2016, 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 2016 las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 10), presentan aproximadamente 95% de ejecución presupuestaria por Fondo General y 100% de ejecución presupuestaria por Préstamos Externos, con relación al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 5.54 y US\$ 0.29 millones respectivamente (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 4.21 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% de fuente de financiamiento Fondo General y 100% de Préstamos Externos de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 1.30 y US\$ 0.20 millones, respectivamente, 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. Así como la ejecución de los proyectos relacionados al Fortalecimiento de los Gobiernos Locales y a la Asistencia Técnica para la Administración Fiscal y Desempeño del Sector Público.



- **Rubro 55 Gastos Financieros y Otros:** De la asignación presupuestaria neta, durante el mes de enero se ejecutó el 100% por Fondo General y por Préstamos Externos el 100% de la misma, la cual asciende a US\$ 0.03 millones y US\$ 0.65 miles respectivamente, 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% por Préstamos Externos de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 0.09 millones, logrando dar cobertura principalmente a compromisos relacionados a activos fijos necesarios e indispensables de proyectos de inversión.

A nivel físico las Unidades Presupuestarias de Funcionamiento de las cuales se recibió el respectivo informe de seguimiento (excepto el de la Administración de Aduanas), presentan un nivel de avance del 97% en relación a las metas programadas en el Plan Operativo Anual de las Unidades Organizativas del Ramo (Anexo 4).

## **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, excepto la 14, 18, 19, 20, 21 y 22), se ejecutó en las fuentes de financiamiento Fondo General el 100%, en Préstamos Externos el 21% y en Donaciones 0%, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden a US\$ 69.2, US\$ 0.92 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 155%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente (Anexo 4).

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.



Ministerio de Hacienda  
Dirección Financiera



### **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\$ 136.4 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 118%, con relación a lo proyectado (Anexo 4).

**Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Enero 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	873,879	814,977	93
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	168,879	151,403	90
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,379,548	1,285,256	93
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,153,074	1,088,817	94
05 Administración del Tesoro	Fondo General	410,452	382,877	93
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	154,174	139,844	91
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	69,899	65,497	94
<b>Subtotal</b>		<b>4,209,904</b>	<b>3,928,672</b>	<b>93%</b>

**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	112,483	112,483	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	4,917	4,917	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	30,572	30,572	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,138,800	1,138,800	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	7,309	7,309	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	6,386	6,259	98
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	1,073	1,073	100
<b>Subtotal</b>		<b>1,301,540</b>	<b>1,301,413</b>	<b>100%</b>
09 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	128,203	128,203	100
10 Asistencia Técnica para la Admón Fiscal y Desempeño del Sector Público	Préstamos Externos	67,647	67,647	100
<b>Subtotal</b>		<b>195,850</b>	<b>195,850</b>	<b>100%</b>

**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	26,351	26,351	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	12	12	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	191	191	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	29	29	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	29	29	100
<b>Subtotal</b>		<b>26,612</b>	<b>26,612</b>	<b>100%</b>
09 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	647	647	100
<b>Subtotal</b>		<b>647</b>	<b>647</b>	<b>100%</b>

**RUBRO 61 INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS**

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
10 Asistencia Técnica para la Admón Fiscal y Desempeño del Sector Público	Préstamos Externos	88,556	88,556	100
<b>Subtotal</b>		<b>88,556</b>	<b>88,556</b>	<b>100%</b>

<b>Total Fondo General</b>		<b>5,538,056</b>	<b>5,256,697</b>	<b>95%</b>
<b>Total Préstamos Externos</b>		<b>285,053</b>	<b>285,053</b>	<b>100%</b>

Fuente: Reporte de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 01 de febrero de 2016, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

**Resultados Presupuestarios**  
**Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado - Ramo de Hacienda - Enero 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	29,241,201	29,241,201	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	5,296,792	5,296,792	100
15 Financiamiento al Fondo de Amortización y Fideicomiso del Sistema de Pensiones Público	Fondo General	29,661,702	29,661,702	100
16 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	4,489,495	4,489,495	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	921,127	192,925	21
	Donaciones	11,550		0
<b>Subtotal Fondo General</b>		69,198,924	69,198,924	100
<b>Subtotal Préstamos Externos</b>		921,127	192,925	21
<b>Subtotal Donaciones</b>		11,550	-	0
<b>Total Transferencias y Obligaciones Generales</b>		<b>70,131,601</b>	<b>69,391,849</b>	<b>99</b>

Fuente: Reporte de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 01 de febrero de 2016, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

**Resultados Presupuestarios**  
**Unidades Presupuestarias: Servicio de la Deuda Pública - Ramo de Hacienda - Enero 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	14,502,250	14,502,250	100
24 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	121,890,131	121,890,131	100
<b>Total Deuda Pública</b>		<b>136,392,381</b>	<b>136,392,381</b>	<b>100</b>

Fuente: Reporte de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 01 de febrero de 2016, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.