

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA**

PERÍODO: MARZO 2016

SAN SALVADOR, ABRIL 2016



Ministerio de Hacienda
Dirección Financiera



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 marzo 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 marzo de 2016 las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 10), presentan aproximadamente 98% 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\$ 11.42 y US\$ 1.14 millones respectivamente (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 4.05 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% de fuente de financiamiento Fondo General y 100% de Préstamos Externos de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 6.90 y US\$ 0.52 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.



Ministerio de Hacienda
Dirección Financiera



- **Rubro 55 Gastos Financieros y Otros:** De la asignación presupuestaria neta, durante el mes de marzo se ejecutó el 100% por Fondo General, la cual asciende a US\$ 0.24 millones, 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\$ 0.19 millones, durante el mes de marzo se ejecutó el 100% por Fondo General, logrando dar cobertura a los compromisos del Programa de Formación del Capital Humano 2016.

- **Rubro 61 Inversión en Activos Fijos:** Durante el período en análisis se ejecutó el 100% por Fondo General y en Préstamos Externos un 100% de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 0.04 y US\$ 0.62 millones, respectivamente, 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 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 11 a la 22, excepto la 14, 18, 19, 20, y 22), se ejecutó en las fuentes de financiamiento Fondo General el 97%, en Préstamos Externos el 34% y en Donaciones 0%, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden a US\$ 77.76, US\$ 4.30 y US\$ 0.05 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 136%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.



Ministerio de Hacienda
Dirección Financiera



Respecto a la excepción de las Unidades Presupuestarias, 14, 18, 19, 20, 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\$ 39.70 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 107%, con relación a lo proyectado.

Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Marzo 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	838,935	780,939	93
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	165,604	157,402	95
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,264,750	1,175,209	93
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,184,023	1,137,550	96
05 Administración del Tesoro	Fondo General	358,619	330,485	92
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	177,310	161,792	91
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	62,756	58,239	93
Subtotal		4,051,996	3,801,615	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	683,177	683,177	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	10,471	10,471	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	85,445	85,445	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	6,027,684	6,027,684	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	69,366	69,366	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	17,264	17,264	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	6,100	6,100	100
Subtotal		6,899,507	6,899,507	100%
09 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	172,921	172,921	100
10 Asistencia Técnica para la Admón Fiscal y Desempeño del Sector Público	Préstamos Externos	343,386	343,386	100
Subtotal		516,306	516,306	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	168,121	168,121	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	29	29	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	74,066	74,066	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	16	16	100
Subtotal		242,232	242,232	100%

RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	2,340	2,340	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	124,590	124,590	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	47,733	47,733	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	12,248	12,248	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	2,550	2,550	100
Subtotal		189,461	189,461	100%

RUBRO 61 INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	24,973	24,973	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	600	600	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	12,020	12,020	100
Subtotal		37,592	37,592	100%
09 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	184,694	184,694	100
10 Asistencia Técnica para la Admón Fiscal y Desempeño del Sector Público	Préstamos Externos	442,436	442,436	100
Subtotal		627,130	627,130	100%
Total Fondo General		11,420,788	11,170,407	98%
Total Préstamos Externos		1,143,436	1,143,436	100%

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

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado - Ramo de Hacienda - Marzo 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	29,226,376	29,226,376	100
12 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	409,790	409,790	100
13 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	3,832,365	3,832,365	100
15 Financiamiento al Fondo de Amortización y Fideicomiso del Sistema de Pensiones Público	Fondo General	37,307,437	37,307,437	100
16 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	3,733,817	3,733,817	100
17 Financiamiento al Programa de Erradicación de la Pobreza en El Salvador y Apoyo al Desarrollo Local	Fondo General	3,221,145	974,660	30
	Préstamos Externos	4,297,652	1,452,238	34
	Donaciones	53,410		-
21 Apoyo a Otras Entidades	Fondo General	30,000	30,000	100
Subtotal Fondo General		77,760,930	75,514,445	97
Subtotal Préstamos Externos		4,297,652	1,452,238	34
Subtotal Donaciones		53,410	-	-
Total Transferencias y Obligaciones Generales		82,111,992	76,966,682	94

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

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias: Servicio de la Deuda Pública - Ramo de Hacienda - Marzo 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	9,043,264	9,043,264	100
24 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	30,656,786	30,656,786	100
Total Deuda Pública		39,700,050	39,700,050	100

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