

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO  
DIRECCIÓN FINANCIERA**

**PERÍODO: MARZO**

**SAN SALVADOR, ABRIL 2018**



## 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 2018, 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 2018, las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (U. P. de la 01 a la 08) excepto la 08), presentan aproximadamente 94% de ejecución presupuestaria por Fondo General, con relación al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 6.82 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 4.41 millones, durante el período en referencia se ejecutó el 91% 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\$ 2.36 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\$ 0.05 millones, durante el mes de marzo 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 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\$ 3.83 miles, 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 Servicios Tributarios Internos), presentan un nivel de avance del 90% en relación a las metas programadas en el Plan Operativo Anual de las Unidades Organizativas del Ramo.

Referente a la excepción de la Unidad Presupuestaria 08 ésta no tiene crédito presupuestario en el mes de análisis.

## **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 20, excepto la 12, 15 y 16), se ejecutó en las fuentes de financiamiento Fondo General el 56%, en Préstamos Externos el 0% y en Donaciones el 1%, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden a US\$ 253.42, US\$ 0.90 y US\$ 0.77 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 133%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.



Ministerio de Hacienda  
Dirección Financiera



Referente a la excepción de las Unidades Presupuestarias 12, 15, y 16 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. 21 y 22), la ejecución presupuestaria es del 100% con respecto a los recursos netos programados, que ascienden a US\$ 38.19 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 81%, con relación a lo proyectado.

## Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Marzo 2018

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	936,109	825,278	88
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	174,169	153,449	88
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,340,385	1,238,420	92
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,244,761	1,140,066	92
05 Administración del Tesoro	Fondo General	461,509	406,831	88
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	188,094	169,140	90
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	65,392	59,529	91
<b>Subtotal</b>		<b>4,410,419</b>	<b>3,992,713</b>	<b>91%</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	613,186	613,186	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	7,590	7,590	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	80,274	80,274	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,578,672	1,578,672	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	48,919	48,919	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	27,827	27,827	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	6,328	6,328	100
<b>Subtotal</b>		<b>2,362,796</b>	<b>2,362,796</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	49,481	49,481	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	109	109	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	859	859	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	906	906	100
<b>Subtotal</b>		<b>51,354</b>	<b>51,354</b>	<b>100%</b>

## RUBRO 61

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	170	170	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	3,660	3,660	100
<b>Subtotal</b>		<b>3,830</b>	<b>3,830</b>	<b>100%</b>

<b>Total Fondo General</b>		<b>6,828,399</b>	<b>6,410,693</b>	<b>94%</b>
----------------------------	--	------------------	------------------	------------

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 03 de abril de 2018, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

**Resultados Presupuestarios**  
**Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado - Ramo de Hacienda - Marzo 2018**  
**Fondo General, Préstamos Externos y Donaciones**  
**(En US Dólares)**

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
09 Financiamiento a Gobiernos Municipales	Fondo General	28,984,178	28,984,178	100
10 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	380,008	380,008	100
11 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	4,785,936	4,785,936	100
13 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	6,856,313	6,856,312	100
14 Programa de Erradicación de la Pobreza, Prevención de la Violencia y Compensación a Víctimas del Conflicto Armado	Fondo General	5,547,903	3,415,339	62
	Préstamos Externos	902,765	-	0
	Donaciones	767,765	5,500	0.7
17 Financiamiento al Sistema de Pensiones y Fideicomiso de Obligaciones Previsionales	Fondo General	87,539,558	87,539,558	100
18 Provisión para Transferir Recursos al Presupuesto Especial Extraordinario para el Evento Electoral 2018	Fondo General	7,029,775	7,029,775	100
19 Financiamiento al Fondo e Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	Fondo General	4,000,000	3,534,875	88
20 Financiamiento a la Seguridad Ciudadana y Convivencia	Fondo General	108,296,760	-	0
<b>Subtotal Fondo General</b>		253,420,431	142,525,981	56
<b>Subtotal Préstamos Externos</b>		902,765	-	0
<b>Subtotal Donaciones</b>		767,765	5,500	0.7
<b>Total Transferencias y Obligaciones Generales</b>		<b>255,090,961</b>	<b>142,531,481</b>	<b>56%</b>

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 03 de abril de 2018, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

**Resultados Presupuestarios**  
**Unidades Presupuestarias: Servicio de la Deuda Pública - Ramo de Hacienda - Marzo 2018**  
**Fondo General**  
**(En US Dólares)**

<b>Descripción</b>	<b>Fuente de Financiamiento</b>	<b>Asignaciones Modificadas (1)</b>	<b>Ejecución Presupuestaria (2)</b>	<b>% (2/1)</b>
21 Servicio de la Deuda Pública Interna	Fondo General	7,514,245	7,514,245	100
22 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	30,672,410	30,672,410	100
<b>Total Deuda Pública</b>		<b>38,186,655</b>	<b>38,186,655</b>	<b>100%</b>

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 03 de abril de 2018, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.