

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA**

PERÍODO: JULIO

SAN SALVADOR, AGOSTO 2018

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 julio 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.

INFORME DE SEGUIMIENTO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

A. FUNCIONAMIENTO

Durante el período de Julio 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\$ 7.46 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 4.61 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\$ 2.49 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\$ 0.34 millones, durante el mes de Julio 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 TRANSFERENCIAS CORRIENTES:** De la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 0.02 millones, durante el mes de Julio 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\$ 0.00 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 y Servicios Tributarios Internos), presentan un nivel de avance del 98% 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, 16, 18 y 20), se ejecutó en las fuentes de financiamiento Fondo General el 86%, en Préstamos Externos el 0% y en Donaciones el 83%, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden a US\$ 62.6, US\$ 0.07 y US\$ 0.70 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 116%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.

Referente a la excepción de las Unidades Presupuestarias 12, 16, 18 y 20, 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\$ 150.6 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 111%, con relación a lo proyectado.

Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Julio 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 | 1,002,785 | 880,656 | 88 |
| 02 Administración del Presupuesto Público | Fondo General | 174,169 | 154,323 | 89 |
| 03 Servicios Tributarios Internos | Fondo General | 1,392,603 | 1,276,973 | 92 |
| 04 Administración de Aduanas | Fondo General | 1,269,548 | 1,177,085 | 93 |
| 05 Administración del Tesoro | Fondo General | 503,921 | 450,075 | 89 |
| 06 Contabilidad Gubernamental | Fondo General | 197,159 | 174,752 | 89 |
| 07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas | Fondo General | 65,392 | 59,595 | 91 |
| Subtotal | | 4,605,576 | 4,173,460 | 91% |

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 | 576,989 | 576,989 | 100 |
| 02 Administración del Presupuesto Público | Fondo General | 9,837 | 9,837 | 100 |
| 03 Servicios Tributarios Internos | Fondo General | 160,238 | 160,238 | 100 |
| 04 Administración de Aduanas | Fondo General | 1,631,943 | 1,631,943 | 100 |
| 05 Administración del Tesoro | Fondo General | 72,747 | 72,747 | 100 |
| 06 Contabilidad Gubernamental | Fondo General | 28,184 | 28,184 | 100 |
| 07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas | Fondo General | 6,613 | 6,613 | 100 |
| Subtotal | | 2,486,551 | 2,486,551 | 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 | 33,429 | 33,429 | 100 |
| 02 Administración del Presupuesto Público | Fondo General | 1,200 | 1,200 | 100 |
| 03 Servicios Tributarios Internos | Fondo General | 54,281 | 54,281 | 100 |
| 04 Administración de Aduanas | Fondo General | 260 | 260 | 100 |
| 05 Administración del Tesoro | Fondo General | 252,749 | 252,749 | 100 |
| 06 Contabilidad Gubernamental | Fondo General | 2,100 | 2,100 | 100 |
| 07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas | Fondo General | 5 | 5 | 100 |
| Subtotal | | 344,024 | 344,024 | 100% |

RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

| Descripción | Fuente de Financiamiento | Asignaciones Modificadas (1) | Ejecución Presupuestaria (2) | % (2/1) |
|---|--------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------|
| 03 Servicios Tributarios Internos | Fondo General | 600 | 600 | 100 |
| 04 Administración de Aduanas | Fondo General | 11,353 | 11,353 | 100 |
| 05 Administración del Tesoro | Fondo General | 5,688 | 5,688 | 100 |
| 07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas | Fondo General | 600 | 600 | 100 |
| Subtotal | | 18,241 | 18,241 | 100% |

RUBRO 61 INVERSIONES EN ACTIVO FIJOS

| Descripción | Fuente de Financiamiento | Asignaciones Modificadas (1) | Ejecución Presupuestaria (2) | % (2/1) |
|---|--------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------|
| 01 Dirección y Administración Institucional | Fondo General | 1,929 | 1,929 | 100 |
| 02 Administración del Presupuesto Público | Fondo General | 735 | 735 | 100 |
| 03 Servicios Tributarios Internos | Fondo General | 248 | 248 | 100 |
| Subtotal | | 2,912 | 2,912 | 100% |

| | | | | |
|----------------------------|--|------------------|------------------|------------|
| Total Fondo General | | 7,457,304 | 7,025,188 | 94% |
|----------------------------|--|------------------|------------------|------------|

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 07 de Agosto de 2018, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado - Ramo de Hacienda - Julio 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 | 28,969,778 | 28,969,778 | 100 |
| 10 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local | Fondo General | 388,484 | 364,787 | 94 |
| 11 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados | Fondo General | 4,357,146 | 4,357,146 | 100 |
| 13 Obligaciones Generales del Estado | Fondo General | 7,097,456 | 6,947,456 | 98 |
| 14 Programa de Erradicación de la Pobreza, Prevención de la Violencia y Compensación a Víctimas del Conflicto Armado | Fondo General | 6,227,703 | 3,322,360 | 53 |
| | Préstamos Externos | 72,610 | - | 0 |
| | Donaciones | 703,460 | 580,730 | 83 |
| 15 Financiamiento de Contrapartidas de Proyectos de Inversión | Fondo General | 4,158,528 | - | 0 |
| 17 Financiamiento al Sistema de Pensiones y Fideicomiso de Obligaciones Previsionales | Fondo General | 6,338,666 | 6,305,000 | 99 |
| 19 Financiamiento al Fondo e Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía | Fondo General | 5,111,257 | 3,454,145 | 68 |
| Subtotal Fondo General | | 62,649,018 | 53,720,671 | 86 |
| Subtotal Préstamos Externos | | 72,610 | - | 0 |
| Subtotal Donaciones | | 703,460 | 580,730 | 83 |
| Total Transferencias y Obligaciones Generales | | 63,425,088 | 54,301,401 | 86% |

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 07 Agosto de 2018, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

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

| Descripción | Fuente de Financiamiento | Asignaciones Modificadas (1) | Ejecución Presupuestaria (2) | % (2/1) |
|---|-------------------------------------|---|---|----------------|
| 21 Servicio de la Deuda Pública Interna | Fondo General | 9,441,679 | 9,441,679 | 100 |
| 22 Servicio de la Deuda Pública Externa | Fondo General | 141,202,830 | 141,202,830 | 100 |
| Total Deuda Pública | | 150,644,509 | 150,644,509 | 100% |

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 07 de agosto de 2018, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Físicos de las Unidades Presupuestarias - Ramo de Hacienda - Julio 2018

| Descripción | Programado | Realizado | Avance de Meta |
|--|-------------|------------|----------------|
| 01 Dirección y Administración Institucional | 100% | 99% | 99% |
| 04 Administración de Aduanas | 100% | 100% | 100% |
| 05 Administración del Tesoro | 100% | 100% | 100% |
| 06 Contabilidad Gubernamental | 100% | 95% | 95% |
| 07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas | 100% | 96% | 96% |
| Total Unidades de Funcionamiento | 100% | 98% | 98% |
| 09 Financiamiento a Gobiernos Municipales | 4 | 6 | 150% |
| 10 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local | 1 | 2 | 200% |
| 11 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados | 3 | 4 | 133% |
| 13 Obligaciones Generales del Estado | 100% | 100% | 100% |
| 14 Programa de Erradicación de la Pobreza, Prevención de la Violencia y Compensación a Víctimas del Conflicto Armado | 100% | 79% | 79% |
| 15 Financiamiento de Contrapartidas de Proyectos de Inversión | 100% | 0% | 0% |
| 17 Financiamiento al Sistema de Pensiones y Fideicomiso de Obligaciones Previsionales | 100% | 66% | 66% |
| 19 Financiamiento al Fondo e Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía | 100% | 67% | 67% |
| Total Unidades de Transferencias y Obligaciones Generales | 13 | 15 | 116% |
| 21 Servicio de la Deuda Pública Interna | 2 | 5 | 250% |
| 22 Servicio de la Deuda Pública Externa | 45 | 47 | 104% |
| Total Deuda Pública | 47 | 52 | 111% |