

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA**

PERÍODO: SEPTIEMBRE 2016

SAN SALVADOR, OCTUBRE 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 30 de septiembre 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 septiembre de 2016, las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 10), presentan aproximadamente 94% de ejecución presupuestaria por Fondo General y 33% de ejecución presupuestaria por Préstamos Externos, con relación al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 5.71 y US\$ 4.34 millones, respectivamente (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 4.14 millones, durante el período en referencia se ejecutó el 92% 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 27% de Préstamos Externos de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 1.33 y US\$ 1.41 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 septiembre se ejecutó el 100% por Fondo General, la cual asciende a US\$ 0.13 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\$ 0.11 millones, durante el mes de septiembre 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% de fuente de financiamiento Fondo General y 35% de Préstamos Externos de la asignación presupuestaria neta, las cuales ascienden a US\$ 2.28 miles y US\$ 2.93 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 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 y 51, excepto la 14, 18, 19, 20, 21 y 22), se ejecutó en las fuentes de financiamiento Fondo General el 97%, en Préstamos Externos el 58% y en Donaciones el 0%, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden a US\$ 39.87, US\$ 1.99 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 191%, 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, 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\$ 42.00 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 120%, con relación a lo proyectado.

Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Septiembre 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	921,701	847,516	92
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	168,350	151,348	90
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,270,371	1,167,748	92
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,175,828	1,080,839	92
05 Administración del Tesoro	Fondo General	387,668	354,007	91
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	147,957	131,614	89
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	63,150	58,130	92
Subtotal		4,135,025	3,791,201	92%

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	590,162	590,162	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	12,767	12,767	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	92,043	92,043	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	536,570	536,570	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	68,928	68,928	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	21,501	21,501	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	6,094	6,094	100
Subtotal		1,328,064	1,328,064	100%
09 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	158,525	147,632	93
10 Asistencia Técnica para la Admón Fiscal y Desempeño del Sector Público	Préstamos Externos	1,250,973	239,613	19
Subtotal		1,409,497	387,245	27%

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	41,832	41,832	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,021	1,021	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	86,578	86,578	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	29	29	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	58	58	100
Subtotal		129,518	129,518	100%

RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	1,500	1,500	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	72,550	72,550	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	29,400	29,400	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	7,339	7,339	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	1,500	1,500	100
Subtotal		112,289	112,289	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	2,277	2,277	100
Subtotal		2,277	2,277	100%
09 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Préstamos Externos	174,690	-	0
10 Asistencia Técnica para la Admón Fiscal y Desempeño del Sector Público	Préstamos Externos	2,759,110	1,038,890	38
Subtotal		2,933,800	1,038,890	35%
Total Fondo General		5,707,173	5,363,349	94%
Total Préstamos Externos		4,343,297	1,426,135	33%

Fuente: Reporte de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 03 de octubre de 2016, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado - Ramo de Hacienda - Septiembre 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	29,212,086	29,164,466	100
12 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	427,860	284,834	67
13 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	3,616,266	3,616,266	100
15 Financiamiento al Fondo de Amortización y Fidecomiso del Sistema de Pensiones Público	Fondo General	951,550	951,550	100
16 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	1,376,147	1,376,147	100
17 Financiamiento al Programa de Erradicación de la Pobreza en El Salvador y Apoyo al Desarrollo Local	Fondo General	1,081,315	115,470	11
	Préstamos Externos	1,988,320	1,147,502	58
	Donaciones	53,410	-	0
51 Financiamiento al Déficit Extraordinario del Régimen de Pensiones de Previsión Social de la Fuerza Armada	Fondo General	3,200,000	3,200,000	100
Subtotal Fondo General		39,865,224	38,708,733	97
Subtotal Préstamos Externos		1,988,320	1,147,502	58
Subtotal Donaciones		53,410	-	0
Total Transferencias y Obligaciones Generales		41,906,953	39,856,235	95%

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 03 de octubre de 2016, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias: Servicio de la Deuda Pública - Ramo de Hacienda - Septiembre 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	10,132,152	10,132,152	100
24 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	31,872,641	31,872,641	100
Total Deuda Pública		42,004,793	42,004,793	100%

Fuente: Reporte de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 03 de octubre de 2016, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.