

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO  
DIRECCIÓN FINANCIERA**

**PERÍODO: OCTUBRE**

**SAN SALVADOR, NOVIEMBRE 2017**



## 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 octubre de 2017, 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 octubre de 2017, las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 08, excepto la 08), presentan aproximadamente 96% de ejecución presupuestaria por Fondo General, con relación al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 7.21 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 4.13 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 99% por el Fondo General de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 2.87 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\$ 0.08 millones, durante el mes de octubre 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.



Ministerio de Hacienda  
Dirección Financiera



- **Rubro 56 Transferencia Corriente:** De la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 0.11 millones, durante el mes de octubre se ejecutó el 100% por Fondo General, logrando dar cobertura a los compromisos del Programa de Formación del Capital Humano 2017.
- **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\$ 0.02 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 presentan un nivel de avance del 95% 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 esta 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 21, 24 y 25, excepto la 12, 15, 16, 17, 18, 19, 20 y 21), se ejecutó en las fuentes de financiamiento Fondo General el 99%, en Préstamos Externos el 18% y en Donaciones el 16%, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden a US\$ 79.63, US\$ 0.77 y US\$ 0.74 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 121%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.

Referente a la excepción de las Unidades Presupuestarias 12, 15, 16, 17, 18, 19, 20 y 21 éstas no tienen crédito presupuestario en el mes de análisis.



Ministerio de Hacienda  
Dirección Financiera



Es importante destacar en el mes que se informa, que mediante el D. L. 791, de fecha 28 de septiembre de 2017, Publicado D. O. No.180, Tomo No. 416, de la misma fecha, se creó en ejecución la Unidad Presupuestaria 25 Financiamiento al Fondo de Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía, con un monto de US\$ 45,934,306.00.

### **C. DEUDA PÚBLICA**

En cuanto a las Unidades del Servicio de la Deuda Pública (U.P. 22 y 23), la ejecución presupuestaria es del 100% con respecto a los recursos netos programados, que ascienden a US\$ 65.40 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 140%, con relación a lo proyectado.

## Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Octubre 2017

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	891,440	813,753	91
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	168,814	152,559	90
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,262,843	1,225,634	97
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,203,194	1,126,287	94
05 Administración del Tesoro	Fondo General	377,283	359,483	95
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	159,252	150,356	94
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	63,812	59,050	93
<b>Subtotal</b>		<b>4,126,638</b>	<b>3,887,122</b>	<b>94%</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	896,002	875,207	98
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	18,751	18,751	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	107,909	107,909	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,709,279	1,709,279	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	91,754	91,754	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	30,929	30,929	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	7,564	7,564	100
<b>Subtotal</b>		<b>2,862,188</b>	<b>2,841,393</b>	<b>99%</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	29,884	29,884	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	2,623	2,623	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	49,179	49,179	100
<b>Subtotal</b>		<b>81,685</b>	<b>81,685</b>	<b>100%</b>

## 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	71,680	71,680	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	29,590	29,590	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	8,551	8,551	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	2,700	2,700	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	900	900	100
<b>Subtotal</b>		<b>114,922</b>	<b>114,922</b>	<b>100%</b>

## RUBRO 61

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	23,087	23,087	100
<b>Subtotal</b>		<b>23,087</b>	<b>23,087</b>	<b>100%</b>

<b>Total Fondo General</b>		<b>7,208,520</b>	<b>6,948,209</b>	<b>96%</b>
----------------------------	--	------------------	------------------	------------

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 01 de noviembre 2017, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

**Resultados Presupuestarios**  
**Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado - Ramo de Hacienda - Octubre 2017**  
**Fondo General**  
**(En US Dólares)**

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
09 Financiamiento a Gobiernos Municipales	Fondo General	28,756,025	28,756,025	100
10 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	357,275	324,821	91
11 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	3,555,321	3,555,321	100
13 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	5,240,024	5,240,022	100
14 Programa de Erradicación de la Pobreza, Prevención de la Violencia y Compensación a Víctimas del Conflicto Armado	Fondo General	3,334,925	2,880,229	86
	Préstamos Externos	765,175	138,000	18
	Donaciones	735,315	117,171	16
24 Provisión para Transferir Recursos al Presupuesto Especial Extraordinario para el Evento Electoral 2018	Fondo General	2,401,645	2,401,645	100
25 Financiamiento al Fondo e Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	Fondo General	35,986,735	35,986,735	100
<b>Subtotal Fondo General</b>		79,631,950	79,144,798	99
<b>Subtotal Préstamos Externos</b>		765,175	138,000	18
<b>Subtotal Donaciones</b>		735,315	117,171	16
<b>Total Transferencias y Obligaciones Generales</b>		<b>81,132,440</b>	<b>79,399,969</b>	<b>98%</b>

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 01 de noviembre de 2017, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

**Resultados Presupuestarios**  
**Unidades Presupuestarias: Servicio de la Deuda Pública - Ramo de Hacienda - Octubre 2017**  
**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>
22 Servicio de la Deuda Pública Interna	Fondo General	5,015,690	5,015,690	100
23 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	60,381,660	60,381,660	100
<b>Total Deuda Pública</b>		<b>65,397,350</b>	<b>65,397,350</b>	<b>100%</b>

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 01 de noviembre de 2017, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.