

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO  
DIRECCIÓN FINANCIERA**

**PERÍODO: FEBRERO**

**SAN SALVADOR, MARZO 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 28 de febrero 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 enero 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\$ 5.19 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 4.20 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% por el Fondo General de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 0.93 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\$ 0.06 millones, durante el mes de febrero 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 Transferencia Corriente:** De la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 2.0 miles, durante el mes de febrero se ejecutó el 100% por Fondo General, logrando dar cobertura al compromiso de aporte al Sindicato de Trabajadores del Ministerio de Hacienda.
- **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\$ 1.04 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 91% 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 16 y 20), se ejecutó en las fuentes de financiamiento Fondo General el 84%, en Préstamos Externos el 0% y en Donaciones el 0%, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden a US\$ 65.32, US\$ 0.82 y US\$ 0.07 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



Ministerio de Hacienda  
Dirección Financiera



se obtuvo un avance del 124%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.

Referente a la excepción de las Unidades Presupuestarias 16, 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\$ 91.26 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 93%, con relación a lo proyectado.

## Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Febrero 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	877,962	808,194	92
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	173,612	153,393	88
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,303,975	1,233,497	95
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,204,412	1,122,254	93
05 Administración del Tesoro	Fondo General	402,956	353,550	88
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	170,430	151,804	89
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	64,233	59,532	93
<b>Subtotal</b>		<b>4,197,580</b>	<b>3,882,222</b>	<b>92%</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	439,652	439,652	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	8,728	8,728	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	82,832	82,832	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	299,252	299,252	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	72,153	72,153	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	16,598	16,598	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	7,091	7,091	100
<b>Subtotal</b>		<b>926,307</b>	<b>926,307</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	58,545	58,545	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	905	905	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	1,041	1,041	100
<b>Subtotal</b>		<b>60,491</b>	<b>60,491</b>	<b>100%</b>

## RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	2,000	2,000	100
<b>Subtotal</b>		<b>2,000</b>	<b>2,000</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	819	819	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	224	224	100
<b>Subtotal</b>		<b>1,043</b>	<b>1,043</b>	<b>100%</b>

<b>Total Fondo General</b>		<b>5,187,421</b>	<b>4,872,063</b>	<b>94%</b>
----------------------------	--	------------------	------------------	------------

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 01 de marzo de 2018, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

**Resultados Presupuestarios**  
**Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado - Ramo de Hacienda - Febrero 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	29,295,273	29,295,273	100
10 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	348,798	348,798	100
11 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	4,553,598	4,553,598	100
12 Programa para la Rehabilitación del sector Agropecuario	Fondo General	7,180,285	614,367	9
13 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	6,165,152	6,165,152	100
14 Programa de Erradicación de la Pobreza, Prevención de la Violencia y Compensación a Víctimas del Conflicto Armado	Fondo General	1,358,183	799,960	59
	Préstamos Externos	819,605	-	-
	Donaciones	71,595	-	-
15 Financiamiento de Contrapartidas de Proyectos de Inversión	Fondo General	3,067,240	-	-
17 Financiamiento al Sistema de Pensiones y Fideicomiso de Obligaciones Previsionales	Fondo General	6,305,000	6,305,000	100
18 Provisión para Transferir Recursos al Presupuesto Especial Extraordinario para el Evento Electoral 2018	Fondo General	3,044,005	3,044,005	100
19 Financiamiento al Fondo e Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	Fondo General	4,000,000	3,475,028	87
<b>Subtotal Fondo General</b>		65,317,535	54,601,182	84
<b>Subtotal Préstamos Externos</b>		819,605	-	-
<b>Subtotal Donaciones</b>		71,595	-	-
<b>Total Transferencias y Obligaciones Generales</b>		<b>66,208,735</b>	<b>54,601,182</b>	<b>82%</b>

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 01 de marzo de 2018, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

**Resultados Presupuestarios**  
**Unidades Presupuestarias: Servicio de la Deuda Pública - Ramo de Hacienda - Febrero 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	5,400,603	5,400,603	100
22 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	85,857,177	85,857,177	100
<b>Total Deuda Pública</b>		<b>91,257,781</b>	<b>91,257,781</b>	<b>100%</b>

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 01 de marzo de 2018, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.