

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO  
DIRECCIÓN FINANCIERA**

**PERÍODO: AGOSTO**

**SAN SALVADOR, SEPTIEMBRE 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 agosto 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 Agosto de 2018, las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (U. P. de la 01 a la 08), presentan aproximadamente 95% de ejecución presupuestaria por Fondo General, con relación al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 8.5 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 4.36 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\$ 2.89 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\$ 0.33 millones, durante el mes de Agosto 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\$ 0.04 millones, durante el mes de Agosto 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\$ 0.88 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 Servicios Tributarios Internos), presentan un nivel de avance del 96% 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 09 a la 20 excepto la 12, 15, 16, 18 y 20), se ejecutó en las fuentes de financiamiento Fondo General el 89%, en Préstamos Externos el 4% y en Donaciones el 89%, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden a US\$ 60.13, US\$ 0.78 y US\$ 0.88 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 130%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.

Referente a la excepción de las Unidades Presupuestarias 12, 15, 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\$ 83.12 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 105%, con relación a lo proyectado.

## Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Agosto 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	913,055	814,516	89
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	174,578	156,552	90
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,348,303	1,235,205	92
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,274,814	1,184,046	93
05 Administración del Tesoro	Fondo General	416,255	362,541	87
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	166,166	144,493	87
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	65,392	59,567	91
<b>Subtotal</b>		<b>4,358,562</b>	<b>3,956,922</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	955,497	955,497	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	8,931	8,931	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	123,573	123,573	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,686,120	1,686,120	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	71,414	71,414	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	36,593	36,593	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	8,410	8,410	100
<b>Subtotal</b>		<b>2,890,537</b>	<b>2,890,537</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	90,063	90,063	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	1,200	1,200	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	39,350	39,350	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	198,212	198,212	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	2,100	2,100	100
<b>Subtotal</b>		<b>330,925</b>	<b>330,925</b>	<b>100%</b>

## RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	15,260	15,260	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	19,413	19,413	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	6,854	6,854	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	600	600	100
<b>Subtotal</b>		<b>42,128</b>	<b>42,128</b>	<b>100%</b>

## 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	17,115	17,115	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	4,314	4,314	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	5,579	5,579	100
08 Infraestructura Física	Fondo General	852,794	852,794	100
<b>Subtotal</b>		<b>879,802</b>	<b>879,802</b>	<b>100%</b>

<b>Total Fondo General</b>		<b>8,501,953</b>	<b>8,100,313</b>	<b>95%</b>
----------------------------	--	------------------	------------------	------------

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 04 de Septiembre de 2018, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

**Resultados Presupuestarios**  
**Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado - Ramo de Hacienda - Agosto 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	28,961,808	28,961,808	100
10 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	379,847	379,847	100
11 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	4,484,519	4,484,519	100
13 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	6,317,611	6,167,611	98
14 Programa de Erradicación de la Pobreza, Prevención de la Violencia y Compensación a Víctimas del Conflicto Armado	Fondo General	8,537,763	4,053,655	47
	Préstamos Externos	782,145	30,000	4
	Donaciones	875,935	775,730	89
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	3,354,309	66
<b>Subtotal Fondo General</b>		<b>60,131,471</b>	<b>53,706,749</b>	<b>89</b>
<b>Subtotal Préstamos Externos</b>		<b>782,145</b>	<b>30,000</b>	<b>4</b>
<b>Subtotal Donaciones</b>		<b>875,935</b>	<b>775,730</b>	<b>89</b>
<b>Total Transferencias y Obligaciones Generales</b>		<b>61,789,551</b>	<b>54,512,479</b>	<b>88%</b>

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

**Resultados Presupuestarios**  
**Unidades Presupuestarias: Servicio de la Deuda Pública - Ramo de Hacienda - Agosto 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	7,058,611	7,058,611	100
22 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	76,058,220	76,058,220	100
<b>Total Deuda Pública</b>		<b>83,116,831</b>	<b>83,116,831</b>	<b>100%</b>

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

## Resultados Físicos de las Unidades Presupuestarias - Ramo de Hacienda - Agosto 2018

Descripción	Programado	Realizado	Avance de Meta
01 Dirección y Administración Institucional	100%	85%	85%
02 Administración del Presupuesto Público	100%	100%	100%
04 Administración de Aduanas	100%	85%	85%
05 Administración del Tesoro	100%	100%	100%
06 Contabilidad Gubernamental	100%	100%	100%
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	100%	100%	100%
08 Infraestructura Física	100%	100%	100%
<b>Total Unidades de Funcionamiento</b>	<b>100%</b>	<b>96%</b>	<b>96%</b>
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%	128%	128%
17 Financiamiento al Sistema de Pensiones y Fideicomiso de Obligaciones Previsionales	100%	67%	67%
19 Financiamiento al Fondo e Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	100%	66%	66%
<b>Total Unidades de Transferencias y Obligaciones Generales</b>	<b>12</b>	<b>16</b>	<b>130%</b>
21 Servicio de la Deuda Pública Interna	3	5	167%
22 Servicio de la Deuda Pública Externa	37	37	100%
<b>Total Deuda Pública</b>	<b>40</b>	<b>42</b>	<b>105%</b>