

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO**  
**DIRECCIÓN FINANCIERA**

**PERÍODO: SEPTIEMBRE**

**SAN SALVADOR, OCTUBRE 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 30 de septiembre 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 Septiembre de 2018, las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (U. P. de la 01 a la 08), excepto 08) presentan aproximadamente 94% de ejecución presupuestaria por Fondo General, con relación al monto programado neto, el cual asciende a US \$ 7.32 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$4.45 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 \$2.59 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\$ 0.21 millones, durante el mes de Septiembre 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\$ 0.07 millones, durante el mes de Septiembre 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\$ 0.009 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 100% 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 y 23, excepto la 12, 15, 16, 18 y 20), se ejecutó en las fuentes de financiamiento Fondo General el 94%, en Préstamos Externos el 28% y en Donaciones el 53%, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden a US\$ 112.14, US\$ 0.99 y US\$1.9 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 126%, 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.

Es importante mencionar que la UP 23 Provisión para Transferir Recursos al Presupuesto Especial Extraordinario para el Evento Electoral 2019 (Presidenciales), fue creada en ejecución de conformidad al Decreto Legislativo No. 61, de fecha 20 de junio de 2018, con un monto de US \$ 9,500,000.00.

### 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\$ 48.3 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 86%, con relación a lo proyectado.

## Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Septiembre 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	950,215	852,754	90
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	174,578	155,062	89
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,345,027	1,224,440	91
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,350,662	1,257,174	93
05 Administración del Tesoro	Fondo General	394,911	340,972	86
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	164,664	142,014	86
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	65,392	60,019	92
<b>Subtotal</b>		<b>4,445,448</b>	<b>4,032,435</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	702,146	702,146	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	12,703	12,703	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	110,493	110,493	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,657,627	1,657,627	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	77,106	77,106	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	21,907	21,907	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	6,475	6,475	100
<b>Subtotal</b>		<b>2,588,456</b>	<b>2,588,456</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	37,953	37,953	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	29	29	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	300	300	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	693	693	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	166,485	166,485	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	58	58	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	29	29	100
<b>Subtotal</b>		<b>205,546</b>	<b>205,546</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	1,200	1,200	0
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	54,090	54,090	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	10,826	10,826	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	5,690	5,690	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	2,100	2,100	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	600	600	100
<b>Subtotal</b>		<b>74,506</b>	<b>74,506</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	6,614	6,614	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	985	985	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	1,800	1,800	100
<b>Subtotal</b>		<b>9,399</b>	<b>9,399</b>	<b>100%</b>

<b>Total Fondo General</b>		<b>7,323,355</b>	<b>6,910,342</b>	<b>94%</b>
----------------------------	--	------------------	------------------	------------

**Resultados Presupuestarios**  
**Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado - Ramo de Hacienda - Septiembre 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	28,959,429	28,959,429	100
10 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	376,742	363,562	97
11 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	4,543,349	4,543,349	100
13 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	11,264,877	7,264,877	64
14 Programa de Erradicación de la Pobreza, Prevención de la Violencia y Compensación a Víctimas del Conflicto Armado	Fondo General	7,413,768	5,387,810	73
	Préstamos Externos	995,335	283,478	28
	Donaciones	1,879,420	996,442	53
17 Financiamiento al Sistema de Pensiones y Fideicomiso de Obligaciones Previsionales	Fondo General	52,883,152	52,849,486	100
19 Financiamiento al Fondo de Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	Fondo General	5,111,257	4,523,153	88
23 Provisión para Transferir Recursos al Presupuesto Especial Extraordinario para el Evento Electoral 2019	Fondo General	1,587,151	1,587,151	100
<b>Subtotal Fondo General</b>		112,139,725	105,478,816	94
<b>Subtotal Préstamos Externos</b>		995,335	283,478	28
<b>Subtotal Donaciones</b>		1,879,420	996,442	53
<b>Total Transferencias y Obligaciones Generales</b>		<b>115,014,480</b>	<b>106,758,737</b>	<b>93%</b>

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

**Resultados Presupuestarios**  
**Unidades Presupuestarias: Servicio de la Deuda Pública - Ramo de Hacienda - Septiembre 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	17,546,350	17,546,350	100
22 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	30,703,675	30,703,675	100
<b>Total Deuda Pública</b>		<b>48,250,025</b>	<b>48,250,025</b>	<b>100%</b>

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

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

Descripción	Programado	Realizado	Avance de Meta
01 Dirección y Administración Institucional	100%	98%	98%
02 Administración del Presupuesto Público	100%	100%	100%
04 Administración de Aduanas	100%	100%	100%
05 Administración del Tesoro	100%	100%	100%
06 Contabilidad Gubernamental	100%	100%	100%
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	100%	100%	100%
<b>Total Unidades de Funcionamiento</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</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%	86%	86%
14 Programa de Erradicación de la Pobreza, Prevención de la Violencia y Compensación a Víctimas del Conflicto Armado	100%	83%	83%
17 Financiamiento al Sistema de Pensiones y Fideicomiso de Obligaciones Previsionales	100%	75%	75%
19 Financiamiento al Fondo e Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	100%	88%	88%
23 Provisión para Transferir Recursos al Presupuesto Especial Extraordinario para el Evento Electoral 2019	100%	100%	100%
<b>Total Unidades de Transferencias y Obligaciones Generales</b>	<b>13</b>	<b>16</b>	<b>126%</b>
21 Servicio de la Deuda Pública Interna	6	9	150%
22 Servicio de la Deuda Pública Externa	72	58	81%
<b>Total Deuda Pública</b>	<b>78</b>	<b>67</b>	<b>86%</b>