

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO  
DIRECCIÓN FINANCIERA**

**PERÍODO: OCTUBRE**

**SAN SALVADOR, NOVIEMBRE 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 octubre 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 octubre de 2018, las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (U. P. de la 01 a la 08), presentan aproximadamente el 95% de ejecución presupuestaria por Fondo General, con relación al monto programado neto, el cual asciende a US \$ 8.37 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$4.44 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 \$3.49 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\$ 0.306 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.
- **Rubro 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES:** De la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 0.084 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.
- **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\$ 0.055 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 99% 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 15, 16, 18 y 20), se ejecutó en las fuentes de financiamiento Fondo General el 95%, en Préstamos Externos el 10% y en Donaciones el 75%, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden a US\$ 73.4, US\$ 0.9 y US\$0.5 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 116 %, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.

Referente a la excepción de las Unidades Presupuestarias 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\$ 64.27 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 139 %, con relación a lo proyectado.

## Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Octubre 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	928,678	833,559	90
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	174,578	155,420	89
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,350,563	1,243,649	92
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,354,530	1,264,360	93
05 Administración del Tesoro	Fondo General	394,348	338,734	86
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	167,118	144,561	87
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	65,392	60,341	92
<b>Subtotal</b>		<b>4,435,208</b>	<b>4,040,623</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	1,248,869	1,248,869	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	20,725	20,725	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	394,881	394,881	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,687,292	1,687,292	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	98,014	98,014	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	26,489	26,489	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	10,835	10,835	100
<b>Subtotal</b>		<b>3,487,104</b>	<b>3,487,104</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	90,448	90,448	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	29	29	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	2,670	2,670	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	329	329	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	212,622	212,622	100
<b>Subtotal</b>		<b>306,097</b>	<b>306,097</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	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	53,770	53,770	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	19,057	19,057	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	6,866	6,866	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>83,593</b>	<b>83,593</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	5,461	5,461	100
03 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	22,157	22,157	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	1,380	1,380	100
08 Infraestructura Física	Fondo General	26,136	26,136	100
<b>Subtotal</b>		<b>55,134</b>	<b>55,134</b>	<b>100%</b>

<b>Total Fondo General</b>		<b>8,367,135</b>	<b>7,972,551</b>	<b>95%</b>
----------------------------	--	------------------	------------------	------------

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

**Resultados Presupuestarios**  
**Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado - Ramo de Hacienda - Octubre 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	28,941,618	28,941,618	100
10 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	338,928	254,998	75
11 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	4,418,875	4,418,875	100
12 Programa para la Rehabilitación del Sector Agropecuario	Fondo General	218,429	218,429	100
13 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	11,174,948	11,174,946	100
14 Programa de Erradicación de la Pobreza, Prevención de la Violencia y Compensación a Víctimas del Conflicto Armado y Apoyo al Desarrollo Local	Fondo General	5,209,053	1,633,245	31
	Préstamos Externos	969,010	100,000	10
	Donaciones	500,905	375,275	75
17 Financiamiento al Sistema de Pensiones y Fideicomiso de Obligaciones Previsionales	Fondo General	15,654,571	15,622,903	100
19 Financiamiento al Fondo de Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	Fondo General	5,111,257	5,105,280	100
23 Provisión para Transferir Recursos al Presupuesto Especial Extraordinario para el Evento Electoral 2019	Fondo General	2,319,031	2,319,031	100
<b>Subtotal Fondo General</b>		73,386,709	69,689,325	95
<b>Subtotal Préstamos Externos</b>		969,010	100,000	10
<b>Subtotal Donaciones</b>		500,905	375,275	75
<b>Total Transferencias y Obligaciones Generales</b>		<b>74,856,624</b>	<b>70,164,600</b>	<b>94%</b>

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

**Resultados Presupuestarios**  
**Unidades Presupuestarias: Servicio de la Deuda Pública - Ramo de Hacienda - Octubre 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	5,897,496	5,897,496	100
22 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	58,371,408	58,371,408	100
<b>Total Deuda Pública</b>		<b>64,268,904</b>	<b>64,268,904</b>	<b>100%</b>

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

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

Descripción	Programado	Realizado	Avance de Meta
01 Dirección y Administración Institucional	100%	96%	96%
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>99%</b>	<b>99%</b>
09 Financiamiento a Gobiernos Municipales	4	6	150%
10 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	1	1	100%
11 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	3	4	133%
12 Programa para la Rehabilitación del sector Agropecuario	100%	100%	100%
13 Obligaciones Generales del Estado	100%	50%	50%
14 Programa de Erradicación de la Pobreza, Prevención de la Violencia y Compensación a Víctimas del Conflicto Armado	100%	100%	100%
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%	100%	100%
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>14</b>	<b>16.25</b>	<b>116%</b>
21 Servicio de la Deuda Pública Interna	2	3	150%
22 Servicio de la Deuda Pública Externa	26	36	138%
<b>Total Deuda Pública</b>	<b>28</b>	<b>39</b>	<b>139%</b>