

INFORME
DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN
DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA

PERÍODO: NOVIEMBRE

SAN SALVADOR, DICIEMBRE 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 noviembre 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 \$ 9.94 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$5.36 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 \$3.04 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\$ 0.39 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\$ 0.09 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\$ 1.06 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 Administración del Presupuesto Público y Servicios Tributarios Internos), presentan un nivel de avance del 92% 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 16, 18 y 20), se ejecutó en las fuentes de financiamiento Fondo General el 94 %, en Préstamos Externos el 24 % y en Donaciones el 23 %, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden a US\$ 79.04, US\$ 0.94 y US\$0.82 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 119 %, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.

Referente a la excepción de las Unidades Presupuestarias 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\$ 72,9 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 104 %, con relación a lo proyectado.

Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Noviembre 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	918,682	826,397	90
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	322,522	232,198	72
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,345,408	1,244,758	93
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,394,702	1,306,423	94
05 Administración del Tesoro	Fondo General	466,483	410,656	88
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	168,938	145,447	86
Subtotal		5,364,075	4,877,679	91%

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	790,599	790,599	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	11,086	11,086	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	313,169	313,169	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,746,425	1,746,425	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	81,695	81,695	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	22,531	22,531	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	79,520	79,520	100
Subtotal		3,045,025	3,045,025	100%

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	70,272	70,272	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	292	292	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	316,038	316,038	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	120	120	100
Subtotal		386,722	386,722	100%

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	52,710	52,710	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	19,119	19,119	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	6,873	6,873	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	2,100	2,100	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	4,750	4,750	100
Subtotal		86,752	86,752	100%

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	78,325	78,325	100
03 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	4,848	4,848	100
04 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	14,824	14,824	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	3,800	3,800	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	38	38	100
08 Infraestructura Física	Fondo General	961,089	961,089	100
Subtotal		1,062,924	1,062,924	100%

Total Fondo General		9,945,498	9,459,102	95%
----------------------------	--	------------------	------------------	------------

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

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado - Ramo de Hacienda - Noviembre 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	28,941,398	28,941,398	100
10 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	440,293	440,293	100
11 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	4,529,777	4,529,777	100
12 Programa para la Rehabilitación del Sector Agropecuario	Fondo General	219,360	219,360	100
13 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	6,216,596	6,216,596	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	12,994,699	11,746,844	90
	Préstamos Externos	940,630	230,000	24
	Donaciones	823,435	187,795	23
15 Financiamiento de Contrapartidas de Proyectos de Inversión	Fondo General	6,938,150	6,938,150	100
17 Financiamiento al Sistema de Pensiones y Fideicomiso de Obligaciones Previsionales	Fondo General	7,378,336	7,346,670	100
19 Financiamiento al Fondo de Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	Fondo General	5,111,257	5,054,524	99
23 Provisión para Transferir Recursos al Presupuesto Especial Extraordinario para el Evento Electoral 2019	Fondo General	6,266,543	2,818,858	45
Subtotal Fondo General		79,036,410	74,252,471	94
Subtotal Préstamos Externos		940,630	230,000	24
Subtotal Donaciones		823,435	187,795	23
Total Transferencias y Obligaciones Generales		80,800,475	74,670,266	92%

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

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias: Servicio de la Deuda Pública - Ramo de Hacienda - Noviembre 2018
Fondo General
(En US Dólares)

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
21 Servicio de la Deuda Pública Interna	Fondo General	11,179,266	11,179,266	100
22 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	61,814,863	61,814,863	100
Total Deuda Pública		72,994,129	72,994,129	100%

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

Resultados Físicos de las Unidades Presupuestarias - Ramo de Hacienda - Noviembre 2018

Descripción	Programado	Realizado	Avance de Meta
01 Dirección y Administración Institucional	100%	100%	100%
04 Administración de Aduanas	100%	83%	83%
05 Administración del Tesoro	100%	100%	100%
06 Contabilidad Gubernamental	100%	82%	82%
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	100%	97%	97%
Total Unidades de Funcionamiento	100%	92%	92%
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%
12 Programa para la Rehabilitación del sector Agropecuario	100%	100%	100%
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%	77%	77%
15 Financiamiento de Contrapartidas de Proyectos de Inversión	100%	100%	100%
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%	99%	99%
23 Provisión para Transferir Recursos al Presupuesto Especial Extraordinario para el Evento Electoral 2019	100%	45%	45%
Total Unidades de Transferencias y Obligaciones Generales	15	17.9	119%
21 Servicio de la Deuda Pública Interna	3	6	200%
22 Servicio de la Deuda Pública Externa	49	48	98%
Total Deuda Pública	52	54	104%