

INFORME
DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN
DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA

PERÍODO: ABRIL

SAN SALVADOR, MAYO 2019

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 abril 2019, 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 abril de 2019, las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (U. P. de la 01 a la 08, excepto 08), presentan aproximadamente el 96% de ejecución presupuestaria por Fondo General, con relación al monto programado neto, el cual asciende a US \$ 7.58 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US \$4.32 millones, durante el período en referencia se ejecutó el 93% 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 \$2.50 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\$ 0.61 millones, durante el mes de abril 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\$ 0.12 millones, durante el mes de abril 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\$ 0.02 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, Administración de Aduanas y Administración del Tesoro), presentan un nivel de avance del 79% 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 21, excepto la 12, 16 y 21), se ejecutó en las fuentes de financiamiento Fondo General el 90%, en Préstamos Externos el 0% y en Donaciones el 4%, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden a US\$ 71.84 US\$ 0.53 y US\$ 0.52 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 12, 16 y 21, 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. 22 y 23), la ejecución presupuestaria es del 100% con respecto a los recursos netos programados, que ascienden a US\$ 55.63 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 43%, con relación a lo proyectado.

Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - ABRIL 2019

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	919,108	854,348	93
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	174,795	172,031	98
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,341,841	1,277,275	95
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,282,481	1,185,075	92
05 Administración del Tesoro	Fondo General	387,094	335,688	87
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	150,445	133,672	89
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	68,699	61,950	90
Subtotal		4,324,462	4,020,040	93%

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	627,892	627,892	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	11,056	11,056	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	122,557	122,557	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,645,066	1,645,066	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	66,935	66,935	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	21,664	21,664	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	7,037	7,037	100
Subtotal		2,502,207	2,502,207	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	471,725	471,725	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	92	92	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	22,307	22,307	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	118,780	118,780	100
Subtotal		612,904	612,904	100%

RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	2,130	2,130	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	1,410	1,410	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	73,790	73,790	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	25,740	25,740	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	11,790	11,790	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	5,600	5,600	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	900	900	100
Subtotal		121,360	121,360	100%

RUBRO 61 INVERSIONES EN ACTIVO FIJOS

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	11,790.00	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	12,377	12,377	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,405	1,405	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	4,873	4,873	100
Subtotal		18,655	18,655	100%

Total Fondo General		7,579,588	7,275,166	96%
----------------------------	--	------------------	------------------	------------

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado - Ramo de Hacienda - Abril 2019
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	31,214,583	31,214,583	100
10 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	379,750	352,441	93
11 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	4,146,641	4,146,641	100
13 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	7,275,937	6,129,087	84
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	6,413,138	3,661,813	57
	Préstamos Externos	535,080	-	0
	Donaciones	515,060	19,210	4
15 Financiamiento de Contrapartidas de Proyectos de Inversión	Fondo General	7,300,000	7,300,000	100
17 Financiamiento al Sistema de Pensiones y Fideicomiso de Obligaciones Previsionales	Fondo General	6,668,500	6,573,500	99
18 Provisión para Transferir Recursos al Presupuesto Especial Extraordinario para el Evento Electoral 2018	Fondo General	2,039,861	-	0
19 Financiamiento al Fondo de Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	Fondo General	5,335,000	5,326,021	100
20 Financiamiento al Fideicomiso de los XII Juegos Deportivos Centroamericano	Fondo General	1,071,200	-	0
Subtotal Fondo General		71,844,611	64,704,087	90
Subtotal Préstamos Externos		535,080	-	0
Subtotal Donaciones		515,060	19,210	4
Total Transferencias y Obligaciones Generales		72,894,751	64,723,297	89%

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 02 de Mayo del 2019 generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias: Servicio de la Deuda Pública - Ramo de Hacienda - Abril 2019
Fondo General
(En US Dólares)

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
22 Servicio de la Deuda Pública Interna	Fondo General	1,086,924	1,086,924	100
23 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	54,541,167	54,541,167	100
Total Deuda Pública		55,628,091	55,628,091	100%

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 02 de Mayo 2019, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Físicos de las Unidades Presupuestarias - Ramo de Hacienda - Abril 2019

Descripción	Programado	Realizado	Avance de Meta
01 Dirección y Administración Institucional	100%	97%	97%
02 Administración del Presupuesto Público	100%	100%	100%
06 Contabilidad Gubernamental	100%	100%	100%
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	100%	100%	100%
Total Unidades de Funcionamiento	100%	79%	79%
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%	48%	48%
15 Financiamiento de Contrapartidas de Proyectos de Inversión	100%	100%	100%
17 Financiamiento al Sistema de Pensiones y Fideicomiso de Obligaciones Previsionales	100%	100%	100%
18 Provisión para Transferir Recursos al Presupuesto Especial Extraordinario para el Evento Electoral 2019.	100%	100%	100%
19 Financiamiento al Fondo e Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	100%	133%	133%
20 Financiamiento al Fideicomiso de los XII Juegos Deportivos Centroamericanos	100%	0%	0%
Total Unidades de Transferencias y Obligaciones Generales	15	17.8	119%
22 Servicio de la Deuda Pública Interna	7	6	86%
23 Servicio de la Deuda Pública Externa	46	17	37%
Total Deuda Pública	53	23	43%