

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA**

PERÍODO: JUNIO

SAN SALVADOR, JULIO 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 junio 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 junio de 2019, las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (U. P. de la 01 a la 08), presentan aproximadamente el 54% de ejecución presupuestaria por Fondo General, con relación al monto programado neto, el cual asciende a US \$ 22.14 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US \$9.06 millones, durante el período en referencia se ejecutó el 89% 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 37% por el Fondo General de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US \$8.15 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\$ 3.04 millones, durante el mes de junio se ejecutó el 7% 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\$ 0.22 millones, durante el mes de junio se ejecutó el 55% 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 39% de fuente de financiamiento Fondo General de la asignación presupuestaria neta, la cual ascienden a US\$ 1.67 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 24, excepto la 12, 15, 16, 18 y 24), se ejecutó en las fuentes de financiamiento Fondo General el 84%, en Préstamos Externos el 7% y en Donaciones el 63%, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden a US\$ 120.85 US\$ 0.56 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



MINISTERIO DE HACIENDA

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 24, 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\$ 118.44 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 98%, con relación a lo proyectado.

Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda -JUNIO 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	1,939,657	1,658,502	86
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	322,934	308,118	95
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	2,780,580	2,571,461	92
04 Administración de Aduanas	Fondo General	2,571,574	2,378,983	93
05 Administración del Tesoro	Fondo General	925,763	726,138	78
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	385,306	304,089	79
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	133,361	109,994	82
Subtotal		9,059,175	8,057,285	89%

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	3,055,102	1,042,226	34
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	36,705	11,408	31
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	247,148	152,222	62
04 Administración de Aduanas	Fondo General	4,452,884	1,687,921	38
05 Administración del Tesoro	Fondo General	263,597	65,197	25
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	77,023	21,614	28
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	22,307	6,830	31
Subtotal		8,154,765	2,987,419	37%

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	2,570,923	52,311	2
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	11	-	0
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	3,261	228	7
04 Administración de Aduanas	Fondo General	3,767	-	0
05 Administración del Tesoro	Fondo General	461,429	157,539	34
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	276	-	0
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	22	-	0
Subtotal		3,039,690	210,078	7%

RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	2,400	2,400	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	4,290	1,500	35
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	149,160	73,930	50
04 Administración de Aduanas	Fondo General	46,844	25,676	55
05 Administración del Tesoro	Fondo General	12,560	11,780	94
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	5,700	5,700	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	900	900	100
Subtotal		221,854	121,886	55%

RUBRO 61 INVERSIONES EN ACTIVO FIJOS

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	12,560.00	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	643,517	643,346	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,596	1,596	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	964	964	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	23,500	13,500	57
08 Infraestructura Física	Fondo General	1,000,000	0	0
Subtotal		1,669,577	659,406	39%

Total Fondo General		22,145,061	12,036,073	54%
----------------------------	--	-------------------	-------------------	------------

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado - Ramo de Hacienda - Junio 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	31,293,683	31,293,683	100
10 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	388,185	368,368	95
11 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	4,778,746	4,778,746	100
13 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	10,148,409	6,463,243	64
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	2,244,330	1,216,321	54
	Préstamos Externos	556,885	38,368	7
	Donaciones	525,275	331,953	63
17 Financiamiento al Sistema de Pensiones y Fideicomiso de Obligaciones Previsionales	Fondo General	53,083,319	51,859,389	98
19 Financiamiento al Fondo de Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	Fondo General	5,335,000	5,269,848	99
20 Financiamiento al Fideicomiso de los XII Juegos Deportivos Centroamericano	Fondo General	1,068,217	-	0
21 Provisión para Transferir Recursos al Presupuesto Especial Extraordinario para el Evento Electoral 2019	Fondo General	12,230,065	-	0
Subtotal Fondo General		120,853,499	101,533,143	84
Subtotal Préstamos Externos		556,885	38,368	7
Subtotal Donaciones		525,275	331,953	63
Total Transferencias y Obligaciones Generales		121,935,659	101,903,464	84%

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 01 de Julio del 2019 generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias: Servicio de la Deuda Pública - Ramo de Hacienda - Junio 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	33,769,154	33,769,154	100
23 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	84,672,251	84,672,251	100
Total Deuda Pública		118,441,405	118,441,405	100%

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 01 de Julio 2019, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

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

	Programado	Realizado	Avance de Meta
01 Dirección y Administración Institucional	100%	97%	97%
04 Administración de Aduanas	100%	75%	75%
05 Administración del Tesoro	100%	100%	100%
06 Contabilidad Gubernamental	100%	90%	90%
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	100%	100%	100%
Total Unidades de Funcionamiento	100%	92%	92%
09 Financiamiento a Gobiernos Municipales	3	6	200%
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%	54%	54%
17 Financiamiento al Sistema de Pensiones y Fideicomiso de Obligaciones Previsionales	100%	100%	100%
19 Financiamiento al Fondo e Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	100%	100%	100%
20 Financiamiento al Fideicomiso de los XII Juegos Deportivos Centroamericano	100%	0%	0%
21 Provisión para Transferir Recursos al Presupuesto Especial Extraordinario para el Evento Electoral 2019	100%	0%	0%
Total Unidades de Transferencias y Obligaciones Generales	12	15.5	130%
22 Servicio de la Deuda Pública Interna	22	11	50%
23 Servicio de la Deuda Pública Externa	26	36	138%
Total Deuda Pública	48	47	98%