



MINISTERIO  
DE HACIENDA

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO  
DIRECCIÓN FINANCIERA**

**PERÍODO: SEPTIEMBRE**

**SAN SALVADOR, OCTUBRE 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 septiembre 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 septiembre de 2019, las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (U. P. de la 01 a la 07, excepto 08), presentan aproximadamente el 95% de ejecución presupuestaria por Fondo General, con relación al monto programado neto, el cual asciende a US \$ 8.03 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US \$4.72 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 \$ 2.99 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\$ 0.16 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\$ 0.12 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\$ 0.04 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 y Administración de Aduanas), 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 24, excepto la 12, 16, 18 y 20), se ejecutó en las fuentes de financiamiento Fondo General el 82%, en Préstamos Externos el 3% y en Donaciones el 30%, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden a US\$ 164.68, US\$ 0.56 y US\$ 0.50 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



## MINISTERIO DE HACIENDA

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 133%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.

Referente a la excepción de las Unidades Presupuestarias 12, 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. 22 y 23), la ejecución presupuestaria es del 100% con respecto a los recursos netos programados, que ascienden a US\$ 37.55 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 72%, con relación a lo proyectado.



Boulevard de Los Héroes No. 1231, Edificio Secretaría de Estado Ministerio de Hacienda,  
Quinto Nivel, San Salvador, El Salvador, C. A.  
Conmutador 2244-3000, Teléfono Directo: 2244-3037, Fax: 2244-6408

CERTIFICADA BAJO LAS NORMAS ISO 9001 POR LA ASOCIACION ESPAÑOLA DE NORMALIZACION Y CERTIFICACION



## Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda -Septiembre 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	1,023,965	872,641	85
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	174,727	164,762	94
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,397,909	1,317,560	94
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,426,679	1,336,783	94
05 Administración del Tesoro	Fondo General	442,748	384,723	87
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	154,429	137,918	89
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	98,719	86,919	88
<b>Subtotal</b>		<b>4,719,176</b>	<b>4,301,306</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	1,052,501	1,052,501	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	20,241	20,241	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	148,694	148,694	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,644,486	1,644,486	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	81,203	81,203	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	35,153	35,153	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	8,372	8,372	100
<b>Subtotal</b>		<b>2,990,649</b>	<b>2,990,649</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	83,353	83,353	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	228	228	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	895	895	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	78,563	78,563	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	29	29	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	29	29	100
<b>Subtotal</b>		<b>163,097</b>	<b>163,097</b>	<b>100%</b>

## 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	1,200	1,200	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	71,530	71,530	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	25,503	25,503	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	11,680	11,680	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	5,750	5,750	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	890	890	100
<b>Subtotal</b>		<b>118,953</b>	<b>118,953</b>	<b>100%</b>

## RUBRO 61 INVERSIONES EN ACTIVO FIJOS

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	11,680.00	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	29,027	29,027	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	4,809	4,809	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	4,100	4,100	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	3,123	3,123	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	1,275	1,275	100
<b>Subtotal</b>		<b>42,333</b>	<b>42,333</b>	<b>100%</b>

<b>Total Fondo General</b>		<b>8,034,208</b>	<b>7,616,338</b>	<b>95%</b>
----------------------------	--	------------------	------------------	------------

**Resultados Presupuestarios**  
**Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado - Ramo de Hacienda - Septiembre 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	31,206,522	31,206,522	100
10 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	401,345	284,035	71
11 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	4,663,803	4,663,803	100
13 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	7,743,286	6,959,521	90
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	7,435,093	7,141,783	96
	Préstamos Externos	559,260	19,394	3
	Donaciones	503,320	150,908	30
15 Financiamiento de Contrapartidas de Proyectos de Inversión	Fondo General	2,688,860	2,688,860	100
17 Financiamiento al Sistema de Pensiones y Fideicomiso de Obligaciones Previsionales	Fondo General	98,289,144	77,303,841	79
19 Financiamiento al Fondo de Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	Fondo General	5,335,000	5,182,869	97
21 Provisión para Transferir Recursos al Presupuesto Especial Extraordinario para el Evento Electoral 2019	Fondo General	6,720,954	-	0
24 Apoyo a Otras Entidades	Fondo General	200,000	-	0
<b>Subtotal Fondo General</b>		<b>164,684,007</b>	<b>135,431,233</b>	<b>82</b>
<b>Subtotal Préstamos Externos</b>		<b>559,260</b>	<b>19,394</b>	<b>3</b>
<b>Subtotal Donaciones</b>		<b>503,320</b>	<b>150,908</b>	<b>30</b>
<b>Total Transferencias y Obligaciones Generales</b>		<b>165,746,587</b>	<b>135,601,535</b>	<b>82%</b>

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 08 de octubre del 2019 generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

**Resultados Presupuestarios**  
**Unidades Presupuestarias: Servicio de la Deuda Pública - Ramo de Hacienda - Septiembre 2019**  
**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>
22 Servicio de la Deuda Pública Interna	Fondo General	6,816,629	6,816,629	100
23 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	30,736,617	30,736,617	100
<b>Total Deuda Pública</b>		<b>37,553,246</b>	<b>37,553,246</b>	<b>100%</b>

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 08 de octubre 2019, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

## Resultados Físicos de las Unidades Presupuestarias - Ramo de Hacienda - Septiembre 2019

Descripción	Programado	Realizado	Avance de Meta
01 Dirección y Administración Institucional	100%	100%	100%
02 Administración del Presupuesto Público	100%	100%	100%
05 Administración del Tesoro	100%	100%	100%
06 Contabilidad Gubernamental	100%	100%	100%
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	100%	95%	95%
<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%
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%	100%	100%
15 Financiamiento de Contrapartidas de Proyectos de Inversión	0%	100%	100%
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%	130%	130%
<b>Total Unidades de Transferencias y Obligaciones Generales</b>	<b>12</b>	<b>16.0</b>	<b>133%</b>
22 Servicio de la Deuda Pública Interna	5	6	120%
23 Servicio de la Deuda Pública Externa	48	32	67%
<b>Total Deuda Pública</b>	<b>53</b>	<b>38</b>	<b>72%</b>