



MINISTERIO
DE HACIENDA

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA**

PERÍODO: OCTUBRE

SAN SALVADOR, NOVIEMBRE 2019



MINISTERIO DE HACIENDA

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 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 Octubre de 2019, las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (U. P. de la 01 a la 08), presentan aproximadamente el 93% de ejecución presupuestaria por Fondo General, con relación al monto programado neto, el cual asciende a US \$ 8.07 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US \$4.46 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 \$ 3.11 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\$ 0.12 millones, durante el mes de Octubre se ejecutó el 100% por Fondo General, logrando dar cobertura a los compromisos del Programa de Formación del Capital Humano 2019.
- **Rubro 56 Transferencias Corrientes:** De la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 0.12 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 46% de fuente de financiamiento Fondo General de la asignación presupuestaria neta, la cual ascienden a US\$ 0.26 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, 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, 15, 16 y 20), se ejecutó en las fuentes de financiamiento Fondo General el 96%, en Préstamos Externos el 21% y en Donaciones el 20%, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden a US\$ 65.11, US\$ 0.52 y US\$ 1.16 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



MINISTERIO DE HACIENDA

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

Referente a la excepción de las Unidades Presupuestarias 12, 15, 16 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\$ 63.96 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 39%, con relación a lo proyectado.

Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda -Octubre 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	1,024,189	870,919	85
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	177,176	165,053	93
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,343,317	1,267,505	94
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,267,624	1,176,307	93
05 Administración del Tesoro	Fondo General	412,070	353,294	86
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	168,199	148,437	88
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	73,319	63,542	87
Subtotal		4,465,894	4,045,059	91%

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones	Ejecución	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	1,144,437	1,144,437	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	25,480	25,480	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	144,371	144,371	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,655,739	1,655,739	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	91,297	91,297	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	40,055	40,055	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	10,952	10,952	100
Subtotal		3,112,332	3,112,332	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	49,203	49,203	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	228	228	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	72,291	72,291	100
Subtotal		121,752	121,752	100%

RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	2,335	2,335	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	1,200	1,200	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	71,050	71,050	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	24,898	24,898	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	11,650	11,650	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	5,394	5,394	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	900	900	100
Subtotal		117,427	117,427	100%

RUBRO 61 INVERSIONES EN ACTIVO FIJOS

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	11,650.00	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	56,967	56,967	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	11,861	11,861	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	52,336	52,336	100
08 Infraestructura Física	Fondo General	140,000	0	0
Subtotal		261,164	121,164	46%

Total Fondo General		8,078,568	7,517,733	93%
----------------------------	--	------------------	------------------	------------

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

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado - Ramo de Hacienda - Octubre 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	31,210,020	31,210,020	100
10 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	351,425	272,300	77
11 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	4,566,104	4,547,804	100
13 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	12,405,831	10,817,451	87
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	4,283,653	3,435,875	80
	Préstamos Externos	517,970	108,508	21
	Donaciones	1,164,650	233,415	20
17 Financiamiento al Sistema de Pensiones y Fideicomiso de Obligaciones Previsionales	Fondo General	6,668,500	6,573,500	99
24 Apoyo a Otras Entidades	Fondo General	200,000	200,000	100
Subtotal Fondo General		65,115,144	62,327,861	96
Subtotal Préstamos Externos		517,970	108,508	21
Subtotal Donaciones		1,164,650	233,415	20
Total Transferencias y Obligaciones Generales		66,797,764	62,669,784	94%

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

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias: Servicio de la Deuda Pública - Ramo de Hacienda -Octubre 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	6,467,249	6,467,249	100
23 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	57,489,510	57,489,510	100
Total Deuda Pública		63,956,759	63,956,759	100%

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

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

Descripción	Programado	Realizado	Avance de Meta
01 Dirección y Administración Institucional	100%	98%	98%
05 Administración del Tesoro	100%	100%	100%
06 Contabilidad Gubernamental	100%	100%	100%
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	100%	100%	100%
Total Unidades de Funcionamiento	100%	99%	99%
09 Financiamiento a Gobiernos Municipales	4	4	100%
10 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	1	4	400%
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%
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.	0%	0%	0%
19 Financiamiento al Fondo e Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	100%	100%	100%
24 Apoyo a Otras Entidades	0%	0%	0%
Total Unidades de Transferencias y Obligaciones Generales	12	16.0	133%
22 Servicio de la Deuda Pública Interna	5	4	80%
23 Servicio de la Deuda Pública Externa	54	19	35%
Total Deuda Pública	59	23	39%