



MINISTERIO  
DE HACIENDA

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO  
DIRECCIÓN FINANCIERA**

**PERÍODO: NOVIEMBRE**

**SAN SALVADOR, DICIEMBRE 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 Noviembre 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 Noviembre de 2019, las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (U. P. de la 01 a la 08), presentan aproximadamente el 97% de ejecución presupuestaria por Fondo General, con relación al monto programado neto, el cual asciende a US \$ 8.80 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US \$4.41 millones, durante el período en referencia se ejecutó el 94% 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 \$ 3.21 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\$ 0.77 millones, durante el mes de Noviembre 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 Noviembre se ejecutó el 100% por Fondo General, logrando dar cobertura a los compromisos del Programa de Formación del Capital Humano 2019.
- **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\$ 0.32 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 100% 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, 20 y 24), se ejecutó en las fuentes de financiamiento Fondo General el 85%, en Préstamos Externos el 2% y en Donaciones el 100%, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden a US\$ 74.89, US\$ 0.70 y US\$ 2.07 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, 15, 20 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\$ 865.32 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 44%, 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 - Noviembre 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	909,719	873,161	96
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	291,030	281,862	97
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,309,612	1,264,728	97
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,265,288	1,178,346	93
05 Administración del Tesoro	Fondo General	411,557	352,677	86
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	158,803	137,635	87
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	68,699	59,125	86
<b>Subtotal</b>		<b>4,414,708</b>	<b>4,147,534</b>	<b>94%</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	1,179,296	1,179,296	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	20,830	20,830	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	139,772	139,772	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,719,513	1,719,513	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	103,290	103,290	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	26,490	26,490	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	7,118	7,118	100
<b>Subtotal</b>		<b>3,196,308</b>	<b>3,196,308</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	610,079	610,079	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	1,229	1,229	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	16,308	16,308	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	139,163	139,163	100
<b>Subtotal</b>		<b>766,779</b>	<b>766,779</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	2,330	2,330	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	53,840	53,840	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	24,411	24,411	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	8,650	8,650	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	4,797	4,797	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	870	870	100
<b>Subtotal</b>		<b>94,898</b>	<b>94,898</b>	<b>100%</b>

## RUBRO 61 INVERSIONES EN ACTIVO FIJOS

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	8,650.00	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	239,215	239,215	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	407	407	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	54,978	54,978	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	19,121	19,121	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	10,985	10,985	100
<b>Subtotal</b>		<b>324,706</b>	<b>324,706</b>	<b>100%</b>

<b>Total Fondo General</b>		<b>8,797,399</b>	<b>8,530,224</b>	<b>97%</b>
----------------------------	--	------------------	------------------	------------

**Resultados Presupuestarios**  
**Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado - Ramo de Hacienda - Noviembre 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	31,201,793	31,201,793	100
10 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	371,570	306,489	82
11 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	4,433,979	4,423,979	100
13 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	12,872,948	6,540,385	51
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	8,563,625	5,912,362	69
	Préstamos Externos	706,975	17,158	2
	Donaciones	2,070,430	2,066,961	100
16 Financiamiento al Fondo de Prevención y Mitigación de Desastres	Fondo General	4,000,000.00	4,000,000.00	100
17 Financiamiento al Sistema de Pensiones y Fideicomiso de Obligaciones Previsionales	Fondo General	6,573,500.00	6,573,500.00	100
19 Financiamiento al Fondo de Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	Fondo General	5,335,000.00	5,152,310.00	97
21 Provisión para Transferir Recursos al Presupuesto Especial Extraordinario para el Evento Electoral 2019	Fondo General	1,535,881	-	0
<b>Subtotal Fondo General</b>		74,888,296	64,110,819	86
<b>Subtotal Préstamos Externos</b>		706,975	17,158	2
<b>Subtotal Donaciones</b>		2,070,430	2,066,961	100
<b>Total Transferencias y Obligaciones Generales</b>		<b>77,665,701</b>	<b>66,194,938</b>	<b>85%</b>

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

**Resultados Presupuestarios**  
**Unidades Presupuestarias: Servicio de la Deuda Pública - Ramo de Hacienda -Noviembre 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	9,385,694	9,385,694	100
23 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	855,932,330	855,932,330	100
<b>Total Deuda Pública</b>		<b>865,318,024</b>	<b>865,318,024</b>	<b>100%</b>

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

## Resultados Físicos de las Unidades Presupuestarias - Ramo de Hacienda -Noviembre 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%	100%	100%
<b>Total Unidades de Funcionamiento</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>
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%	150%	150%
16 Financiamiento al Fondo de Prevención y Mitigación de Desastres	100%	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%	100%	100%
<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	2	40%
23 Servicio de la Deuda Pública Externa	54	24	44%
<b>Total Deuda Pública</b>	<b>59</b>	<b>26</b>	<b>44%</b>