



MINISTERIO
DE HACIENDA

INFORME
DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN
DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
Definitivo

DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA

PERÍODO: DICIEMBRE

SAN SALVADOR, ENERO 2020



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 Diciembre 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 Diciembre de 2019, las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (U. P. de la 01 a la 08), presentan aproximadamente el 67% de ejecución presupuestaria por Fondo General, con relación al monto programado neto, el cual asciende a US \$ 24.2 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US \$ 8.30 millones, durante el período en referencia se ejecutó el 92% 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 52% por el Fondo General de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US \$ 10.93 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.



MINISTERIO
DE HACIENDA

- **Rubro 55 Gastos Financieros y Otros:** De la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 2.32 millones, durante el mes de Diciembre se ejecutó el 32% 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\$ 0.155 millones, durante el mes de Diciembre se ejecutó el 87% 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 81% de fuente de financiamiento Fondo General de la asignación presupuestaria neta, la cual ascienden a US\$ 2.47 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 16, 18, 20 y 21), se ejecutó en las fuentes de financiamiento Fondo General el 95%, en Préstamos Externos el 99% y en Donaciones el 85%, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden a US\$ 102.06, US\$ 128.41 y US\$ 1.98 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 164%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.

Referente a la excepción de las Unidades Presupuestarias 16, 18, 20 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 99% con respecto a los recursos netos programados, que ascienden a US\$ 109.26 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 90%, 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 - Diciembre 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	1,629,735	1,498,959	92
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	335,693	271,252	81
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	2,389,931	2,298,588	96
04 Administración de Aduanas	Fondo General	2,613,892	2,454,502	94
05 Administración del Tesoro	Fondo General	839,438	709,420	85
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	379,420	288,252	76
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	113,767	98,391	86
Subtotal		8,301,876	7,619,364	92%

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	2,846,752	1,805,703	63
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	73,421	29,331	40
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	433,265	257,149	59
04 Administración de Aduanas	Fondo General	7,006,530	3,379,249	48
05 Administración del Tesoro	Fondo General	435,175	211,025	48
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	90,331	57,308	63
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	41,596	17,902	43
Subtotal		10,927,070	5,757,668	53%

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	1,632,484	100,416	6
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	14	-	0
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	115,072	98,804	86
04 Administración de Aduanas	Fondo General	5,308	-	0
05 Administración del Tesoro	Fondo General	565,650	532,607	94
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	280	-	0
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	33	-	0
Subtotal		2,318,842	731,827	32%

RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	13,199	13,154	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	48,650	35,020	72
04 Administración de Aduanas	Fondo General	52,202	50,311	96
05 Administración del Tesoro	Fondo General	24,001	23,010	96
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	11,401	10,340	91
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	1,800	1,780	99
Subtotal		155,543	136,015	87%

RUBRO 61 INVERSIONES EN ACTIVO FIJOS

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	460,844	464,400	101
2 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	795	795	100
03 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	719,887	719,887	100
04 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	136,305	136,305	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	13,927	13,108	94
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	56,278	56,278	100
08 Infraestructura Física	Fondo General	1,074,599	627,820	58
Subtotal		2,470,779	2,026,737	82%

Total Fondo General		24,174,110	16,271,610	67%
----------------------------	--	-------------------	-------------------	------------

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado - Ramo de Hacienda - Diciembre 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	31,186,731	31,186,727	100
10 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	546,360	536,468	98
11 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	6,558,357	6,558,357	100
12 Programa para la Rehabilitación del Sector Agropecuario	Fondo General	512,724	512,724	100
13 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	13,322,041	8,611,713	65
	Préstamos Externos	22,573,315	22,573,315	100
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	19,185,257	18,950,915	99
	Préstamos Externos	3,173,819	1,614,365	51
	Donaciones	1,979,638	1,675,719	85
15 Financiamiento de Contrapartidas de Proyectos de Inversión	Fondo General	12,843,976	12,843,976	100
17 Financiamiento al Sistema de Pensiones y Fideicomiso de Obligaciones Previsionales	Fondo General	7,427,445	7,427,445	100
	Préstamos Externos	88,664,880	88,664,880	100
19 Financiamiento al Fondo de Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	Fondo General	10,421,668	10,208,238	98
	Préstamos Externos	14,000,000	14,000,000	100
24 Apoyo a Otras Entidades	Fondo General	60,000	60,000	100
Subtotal Fondo General		102,064,559	96,836,563	95
Subtotal Préstamos Externos		128,412,014	126,912,560	99
Subtotal Donaciones		1,979,638	1,675,719	85
Total Transferencias y Obligaciones Generales		232,456,211	225,424,842	97%

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 28 de Enero de 2020, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias: Servicio de la Deuda Pública - Ramo de Hacienda -Diciembre 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	24,970,762	24,895,239	100
23 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	84,292,211	83,763,854	99
Total Deuda Pública		109,262,973	108,659,093	99%

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 28 de Enero de 2020, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Físicos de las Unidades Presupuestarias - Ramo de Hacienda - Diciembre 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%
Total Unidades de Funcionamiento	100%	100%	100%
09 Financiamiento a Gobiernos Municipales	4	6	150%
10 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	1	3	300%
11 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	3	5	167%
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	100%	100%	100%
19 Financiamiento al Fondo de Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	100%	500%	500%
20 Financiamiento al Fideicomiso de los XII Juegos Deportivos Centroamericanos.	100%	0%	0%
Total Unidades de Transferencias y Obligaciones Generales	14	23.0	164%
22 Servicio de la Deuda Pública Interna	5	8	160%
23 Servicio de la Deuda Pública Externa	53	44	83%
Total Deuda Pública	58	52	90%