



MINISTERIO
DE HACIENDA

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA**

PERÍODO: ENERO

SAN SALVADOR, FEBRERO 2020

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 enero 2020, 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 enero 2020, 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 \$ 4.92 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US \$ 4.51 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 100% por el Fondo General de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US \$ 0.37 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\$ 0.04 millones, durante el mes de enero 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\$ 0.002 millones, durante el mes de enero se ejecutó el 100% por Fondo General, logrando dar cobertura compromiso estipulado en la cláusula 072 del Contrato Colectivo de Trabajo (CCT) 2018-2020.

- **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\$ 0.002 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, Administración de Aduanas y Administración del Tesoro), presentan un nivel de avance del 97% 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 10 a la 20, excepto la 16, 17, 19 y 20), se ejecutó en las fuentes de financiamiento Fondo General el 98%, en Préstamos Externos el 0% y en Donaciones el 0%, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden a US\$ 115.0, US\$ 0.26 y US\$ 0.24 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 71%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.

Referente a la excepción de las Unidades Presupuestarias 16, 17, 19 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. 21 y 22), la ejecución presupuestaria es del 100% con respecto a los recursos netos programados, que ascienden a US\$ 172.13 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 45%, 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 - Enero 2020

Fondo General
(En US\$ Dólares)

RUBRO 51 REMUNERACIONES

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
Subtotal		4,506,999	4,142,119	92%

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	206,469	206,469	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	2,989	2,989	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	49,722	49,722	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	102,104	102,104	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	1,234	1,234	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	6,527	6,527	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	815	815	100
Subtotal		369,859	369,859	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	36,034	36,034	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	583	583	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	339	339	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	58	58	100
Subtotal		37,013	37,013	100%

RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	2,000	2,000	100
Subtotal		2,000	2,000	100%

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	2,169	2,169	100
Subtotal		2,169	2,169	100%

Total Fondo General		4,918,041	4,553,161	93%
---------------------	--	-----------	-----------	-----

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 03 de Febrero de 2020, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado - Ramo de Hacienda - Enero 2020
Fondo General, Préstamos Externos y Donaciones
(En US Dólares)

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
10 Financiamiento a Gobiernos Municipales	Fondo General	41,683,345	41,683,345	100
11 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	306,991	306,991	100
12 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	4,207,997	4,207,997	100
13 Programa para la Rehabilitación del Sector Agropecuario	Fondo General	230,000	-	0
14 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	9,384,915	7,437,936	79
15 Programa de Erradicación de la Pobreza, Prevención de la Violencia y Compensación a Víctimas del Conflicto Armado Interno	Fondo General	165,895	165,665	100
	Préstamos Externos	265,590	-	0
	Donaciones	249,942	-	0
18 Financiamiento al Sistema de Pensiones y Fideicomiso del Sistema de Pensiones Públicas	Fondo General	59,020,763	59,020,763	100
Subtotal Fondo General		114,999,906	112,822,696	98
Subtotal Préstamos Externos		265,590	-	0
Subtotal Donaciones		249,942	-	0
Total Transferencias y Obligaciones Generales		115,515,438	112,822,696	98%

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 03 de Febrero de 2020, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
 Unidades Presupuestarias: Servicio de la Deuda Pública - Ramo de Hacienda -Enero 2020
 Fondo General
 (En US Dólares)

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
	Préstamos Externos			
22 Servicio de la Deuda Pública Interna	Fondo General	11,522,928	11,522,928	100
23 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	160,610,298	160,610,298	100
Total Deuda Pública		172,133,226	172,133,226	100%

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 3 de Febrero de 2020, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Físicos de las Unidades Presupuestarias - Ramo de Hacienda - Enero 2020

Descripción	Programado	Realizado	Avance de Meta
01 Dirección y Administración Institucional	100%	100%	100%
06 Contabilidad Gubernamental	100%	92%	92%
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	100%	100%	100%
Total Unidades de Funcionamiento	100%	97%	97%
10 Financiamiento a Gobiernos Municipales	100%	100%	100%
11 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	100%	6%	6%
12 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	100%	100%	100%
13 Programa para la Rehabilitación del Sector Agropecuario	100%	100%	100%
14 Obligaciones Generales del Estado	100%	100%	100%
15 Programa de Erradicación de la Pobreza, Prevención de la Violencia y Compensación a Víctimas del Conflicto Armado Interno	100%	100%	100%
18. Financiamiento al Sistema de Pensiones y Fideicomiso del Sistema de Pensiones Público	100%	100%	100%
Total Unidades de Transferencias y Obligaciones Generales	100%	7.1	71%
22 Servicio de la Deuda Pública Interna	5	3	60%
23 Servicio de la Deuda Pública Externa	44	19	43%
Total Deuda Pública	49	22	45%