



MINISTERIO
DE HACIENDA

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA**

PERÍODO: FEBRERO

SAN SALVADOR, MARZO 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 29 de Febrero 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 Febrero 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 \$ 5.46 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US \$ 4.30 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 \$ 0.95 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\$ 0.15 millones, durante el mes de Febrero 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\$ 0.06 millones, durante el mes de Febrero se ejecutó el 100% por Fondo General, logrando dar cobertura a los compromisos a la prórroga 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\$ 0,5 mil, 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, Servicios Tributarios Internos y Administración de Aduanas), 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 13 y 17), se ejecutó en las fuentes de financiamiento Fondo General el 95%, en Préstamos Externos el 0% y en Donaciones el 0%, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden a US\$ 88.53, US\$ 1.18 y US\$ 0.38 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



MINISTERIO DE HACIENDA

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 13 y 17, 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\$ 105.21 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 100%, con relación a lo proyectado.

Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda -Febrero 2020
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	957,967	865,731	90
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	181,637	173,122	95
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,360,062	1,265,147	93
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,185,230	1,047,423	88
05 Administración del Tesoro	Fondo General	383,327	339,851	89
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	154,360	143,387	93
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	72,902	64,361	88
Subtotal		4,295,485	3,899,022	91%

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	338,811	338,811	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	12,167	12,167	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	162,664	162,664	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	373,720	373,720	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	37,401	37,401	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	17,320	17,320	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	7,143	7,143	100
Subtotal		949,226	949,226	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	126,537	126,537	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	58	58	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	20,240	20,240	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	11	11	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	482	482	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	29	29	100
Subtotal		147,357	147,357	100%

RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	2,400	2,400	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	14,240	14,240	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	24,320	24,320	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	10,870	10,870	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	5,100	5,100	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	900	900	100
Subtotal		57,830	57,830	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	5,622	5,622	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	2,983	2,983	100
03 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	90	90	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	839	839	100
Subtotal		9,534	9,534	100%

Total Fondo General		5,459,432	5,062,969	93%
----------------------------	--	------------------	------------------	------------

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado - Ramo de Hacienda -Febrero 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	41,446,985	41,446,985	100
11 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	351,836	351,836	100
12 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	4,402,194	4,378,219	99
13 Programa para la Rehabilitación del Sector Agropecuario	Fondo General			#¡DIV/0!
14 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	8,849,418	6,611,491	75
15 Programa de Erradicación de la Pobreza, Prevención de la Violencia y Compensación a Víctimas del Conflicto Armado Interno	Fondo General	2,068,795	767,905	37
	Préstamos Externos	1,178,043	-	0
	Donaciones	379,372	-	0
16 Financiamiento Contrapartida de Proyectos de Inversión FOMILENIO	Fondo General	15,003,130	15,003,130	100
18 Financiamiento al Sistema de Pensiones y Fideicomiso del Sistema de Pensiones Públicas	Fondo General	10,329,175	10,329,175	100
19 Financiamiento al Fondo de Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	Fondo General	5,333,333	5,191,797	97
20 Financiamiento a Infraestructura Gubernamental	Fondo General	750,000	-	0
Subtotal Fondo General		88,534,866	84,080,538	95
Subtotal Préstamos Externos		1,178,043	-	0
Subtotal Donaciones		379,372	-	0
Total Transferencias y Obligaciones Generales		90,092,281	84,080,538	93%

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 02 de marzo de 2020, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
 Unidades Presupuestarias: Servicio de la Deuda Pública - Ramo de Hacienda -Febrero 2020
 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	16,742,052	16,742,052	100
23 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	88,464,941	88,464,941	100
Total Deuda Pública		105,206,993	105,206,993	100%

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 2 de marzo de 2020, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Anexo No. 4

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

Descripción	Programado	Realizado	Avance de Meta
01 Dirección y Administración Institucional	100%	99%	99%
05 Administración del Tesoro	100%	100%	100%
06 Contabilidad Gubernamental	100%	91%	91%
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%	93%	93%
12 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	100%	96%	96%
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%	18%	18%
16 Financiamiento Contrapartida de Proyectos de Inversión FOMILENIO	100%	100%	100%
18. Financiamiento al Sistema de Pensiones y Fideicomiso del Sistema de Pensiones Público	100%	100%	100%
19 Financiamiento al Fondo de Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	100%	97%	97%
Total Unidades de Transferencias y Obligaciones Generales	100%	7.0	71%
22 Servicio de la Deuda Pública Interna	5	5	100%
23 Servicio de la Deuda Pública Externa	31	24	77%
Total Deuda Pública	36	29	81%