

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA**

PERÍODO: MARZO

SAN SALVADOR, ABRIL 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 marzo 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 marzo 2020, las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (U. P. de la 01 a la 09), se ejecutó en las fuentes de financiamiento Fondo General el 97% y en Préstamos Externos el 100%, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden US \$ 11.02 Millones y US \$0.03 millones, respectivamente, 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 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 \$ 6.04 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\$ 0.18 millones, durante el mes de marzo 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\$ 0.07 millones, durante el mes de marzo se ejecutó el 100% por Fondo General, logrando dar cobertura a los compromisos correspondientes al Programa de Formación del Capital Humano 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\$ 0.45 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 Dirección y Administración Institucional, Administración del Presupuesto, Servicios Tributarios Internos, Administración de Aduanas y Administración del Tesoro), presenta un nivel de avance del 82% en relación a las metas programadas en el Plan Operativo Anual de las Unidades Organizativas del Ramo.

Es de mencionar que, según lo comunicado por la Unidad de Planificación Estratégica Institucional, el plazo para reportar el seguimiento de metas de los meses de marzo y abril

correspondientes al POA 2020 se ampliará, habilitando el Sistema de Seguimiento de Metas en el mes de mayo 2020.

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 y 20), se ejecutó en las fuentes de financiamiento Fondo General el 99%, en Préstamos Externos el 75% y en Donaciones el 0%, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden a US\$ 475.04, US\$ 0.93 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 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 100%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.

Referente a la excepción de las Unidades Presupuestarias 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. 21 y 22), la ejecución presupuestaria es del 100% con respecto a los recursos netos programados, que ascienden a US\$ 39.10 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 65%, con relación a lo proyectado.

Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda -Marzo 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	977,899	885,174	91
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	181,637	173,140	95
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,351,016	1,262,725	93
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,152,772	1,049,465	91
05 Administración del Tesoro	Fondo General	372,133	339,498	91
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	178,338	168,040	94
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	77,613	67,890	87
Subtotal		4,291,409	3,945,933	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	5,400,783	5,400,783	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	14,187	14,187	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	110,769	110,769	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	315,682	315,682	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	98,327	98,327	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	54,082	54,082	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	10,459	10,459	100
09 Apoyo al Fortalecimiento de la Administración Tributaria	Préstamos Externos	32,184	32,184	100
Subtotal		6,036,473	6,036,473	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	74,969	74,969	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	236	236	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	102,702	102,702	100
Subtotal		177,907	177,907	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	31,780	31,780	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	23,928	23,928	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	10,560	10,560	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	5,400	5,400	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	900	900	100
Subtotal		74,968	74,968	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	427,192	427,192	100
03 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	3,212	3,212	100
04 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	23,983	23,983	100
Subtotal		454,388	454,388	100%

Total Fondo General		11,035,144	10,689,668	97%
----------------------------	--	-------------------	-------------------	------------

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado - Ramo de Hacienda - Marzo 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	41,420,985	41,420,985	100
11 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	520,336	520,336	100
12 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	4,798,738	4,601,579	96
13 Programa para la Rehabilitación del Sector Agropecuario	Fondo General	459,296	459,296	100
14 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	10,294,200	7,571,582	74
15 Programa de Erradicación de la Pobreza, Prevención de la Violencia y Compensación a Víctimas del Conflicto Armado Interno	Fondo General	6,533,770	3,338,300	51
	Préstamos Externos	928,232	700,000	75
	Donaciones	382,857	-	0
17 Financiamiento al Fondo de Prevención y Mitigación de Desastres	Fondo General	314,000,000	314,000,000	100
18 Financiamiento al Sistema de Pensiones y Fideicomiso del Sistema de Pensiones Públicas	Fondo General	91,682,736	91,682,736	100
19 Financiamiento al Fondo de Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	Fondo General	5,333,333	5,138,841	96
Subtotal Fondo General		475,043,394	468,733,655	99
Subtotal Préstamos Externos		928,232	700,000	75
Subtotal Donaciones		382,857	0	0
Total Transferencias y Obligaciones Generales		476,354,483	469,433,655	99%

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 1 de abril de 2020, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

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

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
21 Servicio de la Deuda Pública Interna	Fondo General	6,750,000	6,750,000	100
22 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	32,348,812	32,348,812	100
Total Deuda Pública		39,098,812	39,098,812	100%

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 1 de abril de 2020, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

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

Descripción	Programado	Realizado	Avance de Meta
06 Contabilidad Gubernamental	100%	82%	82%
Total Unidades de Funcionamiento	100%	82%	82%
10 Financiamiento a Gobiernos Municipales	100%	100%	100%
11 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	100%	100%	100%
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%
17 Financiamiento al Fondo de Prevención y Mitigación de Desastres	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%	100%	100%
Total Unidades de Transferencias y Obligaciones Generales	100%	100%	100%
21 Servicio de la Deuda Pública Interna	4	1	25%
22 Servicio de la Deuda Pública Externa	45	31	69%
Total Deuda Pública	49	32	65%