



MINISTERIO
DE HACIENDA

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA**

PERÍODO: ABRIL

SAN SALVADOR, MAYO 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 30 de abril 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 abril 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 94% y en Préstamos Externos el 100%, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden US\$7,90 Millones y US \$0.03 Millones respectivamente, según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US \$4.28 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 \$ 3.33 millones y el 100% por Préstamos Externos asciende a US \$0,03 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\$ 0.02 mil, durante el mes de abril 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 abril 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 0% de fuente de financiamiento Fondo General de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 0.18 millones.

A nivel físico, la Unidad Presupuestaria de Funcionamiento de la cual 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 68.75% 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 13, 16 y 20), se ejecutó en las fuentes de financiamiento Fondo General el 99%, en Préstamos Externos el 99% y en Donaciones el 0%, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden a US\$ 217.71, US\$ 42.35 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 86%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.

Referente a la excepción de las Unidades Presupuestarias 13, 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\$ 65.54 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 38%, con relación a lo proyectado.

Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda -Abril 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	961.706	869.221	90%
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	181.637	173.169	95%
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1.329.694	1.247.950	94%
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1.152.307	1.059.333	92%
05 Administración del Tesoro	Fondo General	389.158	357.043	92%
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	191.050	180.853	95%
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	73.312	63.715	87%
Subtotal		4.278.863	3.951.284	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	2.794.889	2.794.889	100%
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	8.307	8.307	100%
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	114.528	114.528	100%
04 Administración de Aduanas	Fondo General	340.108	340.108	100%
05 Administración del Tesoro	Fondo General	44.560	44.560	100%
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	16.031	16.031	100%
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	6.267	6.267	100%
09 Apoyo al Fortalecimiento de la Administración Tributaria	Prestamos Externos	32.184	32.184	100%
Subtotal		3.356.874	3.356.874	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	16.524	16.524	100%
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	336	336	100%
05 Administración del Tesoro	Fondo General	10.914	10.914	100%
Subtotal		27.773	27.773	100%

RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	6.341	6.341	100%
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	1.400	1.400	100%
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	49.420	49.420	100%
04 Administración de Aduanas	Fondo General	21.840	21.840	100%
05 Administración del Tesoro	Fondo General	9.520	9.520	100%
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	3.080	3.080	100%
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	840	840	100%
Subtotal		92.441	92.441	100%

RUBRO 61 INVERSIONES EN ACTIVO FIJOS

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
08 Infraestructura Física	Fondo General	175.000	-	0
Subtotal		175.000	-	0%

Total Fondo General		7.898.767	7.396.188	94%
Total Prestamos Externos		32.184	32.184	100%

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 4 de mayo de 2020, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios

Asignaciones Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado - Ramo de Hacienda -Abril

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	41.423.505	41.423.505	100%
11 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	391.426	391.426	100%
12 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	4.474.463	4.206.827	94%
14 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	7.748.004	6.289.834	81%
15 Programa de Erradicación de la Pobreza, Prevención de la Violencia y Compensación a Víctimas del Conflicto Armado Interno	Fondo General	8.297.860	7.013.065	85%
	Préstamos Externos	346.428	-	0%
	Donaciones	379.167	-	0%
17 Financiamiento al Fondo de Prevención y Mitigación de Desastres	Fondo General	139.719.063	139.719.063	100%
	Préstamos Externos	42.000.000	42.000.000	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	5.114.992	96%
Subtotal Fondo General		217.716.830	214.487.887	99%
Subtotal Préstamos Externos		42.346.428	42.000.000	99%
Subtotal Donaciones		379.167	-	0%
Total Transferencias y Obligaciones Generales		260.442.425	256.487.887	98%

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 4 de mayo de 2020, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios

Unidades Presupuestarias: Servicio de la Deuda Pública - Ramo de Hacienda -Abril 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	431.250	431.250	100
22 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	65.111.353	65.111.353	100
Total Deuda Pública		65.542.603	65.542.603	100%

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 4 de mayo de 2020, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Anexo No. 4

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

Descripción	Programado	Realizado	Avance de Meta
06 Contabilidad Gubernamental	100%	68.75%	68.75%
Total Unidades de Funcionamiento	100%	68.75%	68.75%
10 Financiamiento a Gobiernos Municipales	100%	250%	250%
11 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	100%	100%	100%
12 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	100%	95%	95%
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	0%	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 General	100%	86%	86%
21 Servicio de la Deuda Pública Interna	7	1	14%
22 Servicio de la Deuda Pública Externa	46	19	41%
Total Deuda Pública	53	20	38%