

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO**  
**DIRECCIÓN FINANCIERA**

**PERÍODO: DICIEMBRE**

**SAN SALVADOR, ENERO 2019**

## 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 de 2018, 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 2018, las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (U. P. de la 01 a la 08), presentan aproximadamente el 86% de ejecución presupuestaria por Fondo General, con relación al monto programado neto, el cual asciende a US \$ 15.92 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$7.21 millones, durante el período en referencia se ejecutó el 100% 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 \$5.55 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\$ 0.40 millones, durante el mes de diciembre 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\$ 0.12 millones, durante el mes de diciembre 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 61 Inversión en Activos Fijos:** Durante el período en análisis se ejecutó el 13% de fuente de financiamiento Fondo General de la asignación presupuestaria neta, la cual ascienden a US\$ 2.64 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, presentan un nivel de avance del 99% 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 20 y 23, excepto la 12, 15, 18 y 20), se ejecutó en las fuentes de financiamiento Fondo General el 99 %, en Préstamos Externos el 53 % y en Donaciones el 78 %, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden a US\$ 101.54, US\$ 3.54 y US\$3.91 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 121 %, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.

Referente a la excepción de las Unidades Presupuestarias 12, 15, 18 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 96% con respecto a los recursos netos programados, que ascienden a US\$ 32.78 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 28%, con relación a lo proyectado.

## Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Diciembre 2018

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	1,459,785	1,459,783	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	262,235	262,233	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	2,297,190	2,297,188	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	2,106,890	2,106,889	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	726,631	726,630	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	261,493	261,490	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	98,549	98,548	100
<b>Subtotal</b>		<b>7,212,772</b>	<b>7,212,761</b>	<b>100%</b>

## 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	1,486,413	1,480,186	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	92,016	92,016	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	247,443	247,441	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	3,508,367	3,508,366	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	150,518	150,345	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	48,880	48,879	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	14,582	14,581	100
<b>Subtotal</b>		<b>5,548,219</b>	<b>5,541,815</b>	<b>100%</b>

## 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	50,858	50,858	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	27,669	27,668	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1.2	-	0
05 Administración del Tesoro	Fondo General	273,202	273,201	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	0.1	-	0
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	0.1	-	0
08 Infraestructura Física	Fondo General	42,640	42,640	100
<b>Subtotal</b>		<b>394,370</b>	<b>394,367</b>	<b>100%</b>

## RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	2,400	2,400	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	76,430	76,430	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	21,229	21,229	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	13,771	13,770	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	4,200	4,200	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	1,200	1,200	100
<b>Subtotal</b>		<b>119,230</b>	<b>119,229</b>	<b>100%</b>

## 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	24,634	24,633	100
03 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	14,757	14,756	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	504	504	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	58	58	100
08 Infraestructura Física	Fondo General	2,601,671	308,974	12
<b>Subtotal</b>		<b>2,641,624</b>	<b>348,926</b>	<b>13%</b>

<b>Total Fondo General</b>		<b>15,916,215</b>	<b>13,617,097</b>	<b>86%</b>
----------------------------	--	-------------------	-------------------	------------

**Resultados Presupuestarios**  
**Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado - Ramo de Hacienda - Diciembre 2018**  
**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	28,877,581	28,877,578	100
10 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	407,633	407,633	100
11 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	5,015,537	5,015,534	100
13 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	18,630,930	18,459,158	99
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	17,344,387	16,908,346	97
	Préstamos Externos	3,548,090	1,887,783	53
	Donaciones	3,909,958	3,062,983	78
16 Financiamiento al Fondo de Prevención y Mitigación de Desastres	Fondo General	4,000,000	4,000,000	100
17 Financiamiento al Sistema de Pensiones y Fideicomiso de Obligaciones Previsionales	Fondo General	9,316,660	9,316,660	100
19 Financiamiento al Fondo de Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	Fondo General	11,176,136	10,401,506	93
23 Provisión para Transferir Recursos al Presupuesto Especial Extraordinario para el Evento Electoral 2019	Fondo General	6,774,959	6,774,959	100
<b>Subtotal Fondo General</b>		101,543,822	100,161,374	99
<b>Subtotal Préstamos Externos</b>		3,548,090	1,887,783	53
<b>Subtotal Donaciones</b>		3,909,958	3,062,983	78
<b>Total Transferencias y Obligaciones Generales</b>		<b>109,001,870</b>	<b>105,112,140</b>	<b>96%</b>

**Resultados Presupuestarios**  
**Unidades Presupuestarias: Servicio de la Deuda Pública - Ramo de Hacienda - Diciembre 2018**  
**Fondo General**  
**(En US Dólares)**

<b>Descripción</b>	<b>Fuente de Financiamiento</b>	<b>Asignaciones Modificadas (1)</b>	<b>Ejecución Presupuestaria (2)</b>	<b>% (2/1)</b>
21 Servicio de la Deuda Pública Interna	Fondo General	398,818	376,968	95
22 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	32,385,119	30,991,096	96
<b>Total Deuda Pública</b>		<b>32,783,936</b>	<b>31,368,063</b>	<b>96%</b>

## Resultados Físicos de las Unidades Presupuestarias - Ramo de Hacienda - Diciembre 2018

Descripción	Programado	Realizado	Avance de Meta
01 Dirección y Administración Institucional	100%	99%	99%
02 Administración del Presupuesto Público	100%	96%	96%
03 Servicios Tributarios Internos	100%	100%	100%
04 Administración de Aduanas	100%	100%	100%
06 Contabilidad Gubernamental	100%	100%	100%
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	100%	100%	100%
<b>Total Unidades de Funcionamiento</b>	<b>100%</b>	<b>99%</b>	<b>99%</b>
09 Financiamiento a Gobiernos Municipales	4	7	175%
10 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	1	2	200%
11 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	3	2	67%
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%
16 Financiamiento al Fondo de Prevención y Mitigación de Desastres	100%	100%	100%
17 Financiamiento al Sistema de Pensiones y Fideicomiso de Obligaciones Previsionales	100%	100%	100%
19 Financiamiento al Fondo e Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	100%	100%	100%
23 Provisión para Transferir Recursos al Presupuesto Especial Extraordinario para el Evento Electoral 2019	100%	100%	100%
<b>Total Unidades de Transferencias y Obligaciones Generales</b>	<b>14</b>	<b>17.0</b>	<b>121%</b>
21 Servicio de la Deuda Pública Interna	2	2	100%
22 Servicio de la Deuda Pública Externa	16	3	19%
<b>Total Deuda Pública</b>	<b>18</b>	<b>5</b>	<b>28%</b>