

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA**

PERÍODO: FEBRERO

SAN SALVADOR, MARZO 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 28 de febrero 2019, 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 de 2019, las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (U. P. de la 01 a la 07, Excepto 08), presentan aproximadamente el 94% de ejecución presupuestaria por Fondo General, con relación al monto programado neto, el cual asciende a US \$ 6,756,339.00 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$4.24 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 \$2.38 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\$ 0.09 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\$ 0.027 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 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 \$ 0.019 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 y Servicios Tributarios Internos), presentan un nivel de avance del 100% 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, excepto la 16), se ejecutó en las fuentes de financiamiento Fondo General el 87%, en Préstamos Externos el 0% y en Donaciones el 0%, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden a US\$ 67.15, US\$ 0.30 y US\$ 0.253 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 la Unidades Presupuestaria 16, ésta no tiene 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 99% con respecto a los recursos netos programados, que ascienden a US\$ 116.46 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 99 %, con relación a lo proyectado.

Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - FEBRERO 2019

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	993,180	845,141	85
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	174,727	167,108	96
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,322,088	1,249,798	95
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,147,305	1,052,411	92
05 Administración del Tesoro	Fondo General	387,094	334,731	86
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	150,445	133,458	89
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	68,699	60,468	88
Subtotal		4,243,537	3,843,116	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	569,438	569,438	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	8,591	8,591	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	97,021	97,021	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,592,345	1,592,345	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	85,595	85,595	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	23,824	23,824	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	7,269	7,269	100
Subtotal		2,384,084	2,384,084	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	74,127	74,127	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	14,544	14,544	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	8,760	8,760	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	1,515	1,515	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	29	29	100
Subtotal		98,975	98,975	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
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	9,000	9,000	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	9,248	9,248	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	4,800	4,800	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	2,100	2,100	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	600	600	100
Subtotal		27,748	27,748	100%

RUBRO 61 INVERSIONES EN ACTIVO FIJOS

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	4,800.00	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	675	675	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	586	586	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	736	736	100
Subtotal		1,996	1,996	100%

Total Fondo General		6,756,339	6,355,918	94%
----------------------------	--	------------------	------------------	------------

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado - Ramo de Hacienda - Febrero 2019
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	31,239,668	31,239,668	100
10 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	331,070	331,070	100
11 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	4,170,172	4,170,172	100
12 Programa para la Rehabilitación del Sector Agropecuario	Fondo General	2,606,109	-	0
13 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	7,991,495	6,824,049	85
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	1,283,795	831,910	65
	Préstamos Externos	297,390	-	0
	Donaciones	252,515	-	0
15 Financiamiento de Contrapartidas de Proyectos de Inversión	Fondo General	3,159,715	-	0
17 Financiamiento al Sistema de Pensiones y Fideicomiso de Obligaciones Previsionales	Fondo General	6,573,500	6,573,500	100
18 Provisión para Transferir Recursos al Presupuesto Especial Extraordinario para el Evento Electoral 2018	Fondo General	3,391,682	3,391,681	100
19 Financiamiento al Fondo de Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	Fondo General	5,335,000	5,248,596	98
20 Financiamiento al Fideicomiso de los XII Juegos Deportivos Centroamericano	Fondo General	1,071,200	-	0
Subtotal Fondo General		67,153,406	58,610,646	87
Subtotal Préstamos Externos		297,390	-	0
Subtotal Donaciones		252,515	-	0
Total Transferencias y Obligaciones Generales		67,703,311	58,610,646	87%

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 01 de marzo del 2019 generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias: Servicio de la Deuda Pública - Ramo de Hacienda - Febrero 2019
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	25,615,761	25,615,761	100
23 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	90,849,166	89,942,634	99
Total Deuda Pública		116,464,928	115,558,395	99%

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 01 de Marzo 2019, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Físicos de las Unidades Presupuestarias - Ramo de Hacienda - Febrero 2019

Descripción	Programado	Realizado	Avance de Meta
01 Dirección y Administración Institucional	100%	100%	100%
04 Administración de Aduanas	100%	100%	100%
05 Administración del Tesoro	100%	100%	100%
06 Contabilidad Gubernamental	100%	100%	100%
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	100%	100%	100%
Total Unidades de Funcionamiento	100%	100%	100%
09 Financiamiento a Gobiernos Municipales	4	8	200%
10 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	1	2	200%
11 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	3	4	133%
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%	20%	20%
15 Financiamiento de Contrapartidas de Proyectos de Inversión	100%	0%	0%
17 Financiamiento al Sistema de Pensiones y Fideicomiso de Obligaciones Previsionales	100%	100%	100%
18 Provisión para Transferir Recursos al Presupuesto Especial Extraordinario para el Evento Electoral 2019.	100%	100%	100%
19 Financiamiento al Fondo e Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	100%	130%	130%
20 Financiamiento al Fideicomiso de los XII Juegos Deportivos Centroamericanos	100%	0%	0%
Total Unidades de Transferencias y Obligaciones Generales	15	18.5	123%
22 Servicio de la Deuda Pública Interna	3	5	167%
23 Servicio de la Deuda Pública Externa	45	25	56%
Total Deuda Pública	48	30	63%