

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA**

PERÍODO: MARZO

SAN SALVADOR, ABRIL 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 marzo 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 marzo de 2019, las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (U. P. de la 01 a la 08, excepto 08), presentan aproximadamente el 97% de ejecución presupuestaria por Fondo General, con relación al monto programado neto, el cual asciende a US \$ 9.84 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$4.45 millones, durante el período en referencia se ejecutó el 93% 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 \$5.17 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\$ 0.14 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\$ 0.03 millones, durante el mes de 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 97% de fuente de financiamiento Fondo General de la asignación presupuestaria neta, la cual ascienden a US\$ 0.05 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 Público y Servicios Tributarios Internos), presentan un nivel de avance del 98% 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 21, excepto la 15 y 16), se ejecutó en las fuentes de financiamiento Fondo General el 86%, en Préstamos Externos el 3% y en Donaciones el 9%, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden a US\$ 159.96 US\$ 0.36 y US\$0.39 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 124%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.

Referente a la excepción de las Unidades Presupuestarias 15 y 16, 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\$ 37.57 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 -MARZO 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	920,478	844,980	92
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	174,727	167,032	96
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,351,687	1,279,380	95
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,280,131	1,207,237	94
05 Administración del Tesoro	Fondo General	414,906	363,547	88
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	235,742	218,910	93
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	68,699	60,469	88
Subtotal		4,446,370	4,141,555	93%

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	3,120,388	3,120,388	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	11,668	11,668	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	189,822	189,822	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,701,292	1,701,292	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	91,067	91,067	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	49,106	49,106	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	8,519	8,519	100
Subtotal		5,171,863	5,171,863	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	46,890	46,890	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	9,643	9,643	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	105	105	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	81,430	81,430	100
Subtotal		138,069	138,069	100%

RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	12,460	12,460	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	17,200	17,200	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	4,500	4,500	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	1,200	1,200	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	600	600	100
Subtotal		35,960	35,960	100%

RUBRO 61 INVERSIONES EN ACTIVO FIJOS

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	4,500.00	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	43,974	43,974	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	10,165	10,165	100
Subtotal		54,139	54,139	100%

Total Fondo General		9,846,400	9,541,585	97%
----------------------------	--	------------------	------------------	------------

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

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado - Ramo de Hacienda - Marzo 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	31,218,458	31,218,458	100
10 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	363,630	363,630	100
11 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	4,233,336	4,229,336	100
12 Programa para la Rehabilitación del Sector Agropecuario	Fondo General	423,891	423,891	100
13 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	17,929,827	14,370,060	80
14 Programa de Erradicación de la Pobreza, Prevención de la Violencia y Compensación a Víctimas del Conflicto Armado Interno	Fondo General	6,428,658	6,276,768	98
	Préstamos Externos	359,595	12,187	3
	Donaciones	396,040	36,747	9
17 Financiamiento al Sistema de Pensiones y Fideicomiso de Obligaciones Previsionales	Fondo General	71,715,502	71,711,729	100
18 Provisión para Transferir Recursos al Presupuesto Especial Extraordinario para el Evento Electoral 2019.	Fondo General	3,291,682	3,291,681	100
19 Financiamiento al Fondo e Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	Fondo General	5,335,000	5,295,324	99
20 Financiamiento al Fideicomiso de los XII Juegos Deportivos Centroamericanos	Fondo General	1,071,200	-	0
21 Financiamiento a la Seguridad Ciudadana y Convivencia	Fondo General	17,951,775	-	0
Subtotal Fondo General		159,962,960	137,180,878	86
Subtotal Préstamos Externos		359,595	12,187	3
Subtotal Donaciones		396,040	36,747	9
Total Transferencias y Obligaciones Generales		160,718,595	137,229,812	85%

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

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias: Servicio de la Deuda Pública - Ramo de Hacienda - Marzo 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	7,230,409	7,230,409	100
23 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	30,338,921	30,338,921	100
Total Deuda Pública		37,569,330	37,569,330	100%

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

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

Descripción	Programado	Realizado	Avance de Meta
01 Dirección y Administración Institucional	100%	96%	96%
04 Administración de Aduanas	100%	92%	92%
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%	98%	98%
09 Financiamiento a Gobiernos Municipales	4	6	150%
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%
12 Programa para la Rehabilitación del Sector Agropecuario	1	2	200%
13 Obligaciones Generales del Estado	100%	83%	83%
14 Programa de Erradicación de la Pobreza, Prevención de la Violencia y Compensación a Víctimas del Conflicto Armado Interno	100%	82%	82%
17 Financiamiento al Sistema de Pensiones y Fideicomiso de Obligaciones Previsionales	100%	112%	112%
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%	90%	90%
20 Financiamiento al Fideicomiso de los XII Juegos Deportivos Centroamericanos	100%	0%	0%
21 Financiamiento a la Seguridad Ciudadana y Convivencia	100%	0%	0%
Total Unidades de Transferencias y Obligaciones Generales	15	18.7	124%
22 Servicio de la Deuda Pública Interna	3	3	100%
23 Servicio de la Deuda Pública Externa	45	30	67%
Total Deuda Pública	48	33	69%