

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA**

PERÍODO: ENERO

SAN SALVADOR, FEBRERO 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 enero 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 enero de 2019, las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (U. P. de la 01 a la 07, Excepto 08), presentan aproximadamente el 92% de ejecución presupuestaria por Fondo General, con relación al monto programado neto, el cual asciende a US \$ 4.71 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$4.47 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 \$0.20 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\$ 0.040 millones, durante el mes de enero 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\$ 179 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 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 y 23, excepto la 12, 15, 16 y 23), se ejecutó en las fuentes de financiamiento Fondo General el 93 %, en Préstamos Externos el 0 % y en Donaciones el 0%, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden a US\$ 98.48, US\$ 0.297 y US\$0.025 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 98%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.

Referente a la excepción de las Unidades Presupuestarias 12, 15, 16 y 23, 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. 22 y 23), la ejecución presupuestaria es del 100% con respecto a los recursos netos programados, que ascienden a US\$ 138.29 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 105 %, con relación a lo proyectado.

Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Enero 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	1,024,056	897,908	88
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	183,869	174,586	95
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,361,961	1,281,929	94
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,221,181	1,125,397	92
05 Administración del Tesoro	Fondo General	439,269	384,234	87
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	167,805	144,386	86
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	68,699	61,947	90
Subtotal		4,466,840	4,070,387	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	61,902	61,902	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	3,792	3,792	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	40,268	40,268	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	82,307	82,307	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	2,863	2,863	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	7,085	7,085	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	595	595	100
Subtotal		198,810	198,810	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	39,583	39,583	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	225	225	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	163	163	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	58	58	100
Subtotal		40,028	40,028	100%

RUBRO 61 INVERSIONES EN ACTIVO FIJOS

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	179	179	100
Subtotal		179	179	100%

Total Fondo General		4,705,857	4,309,404	92%
----------------------------	--	------------------	------------------	------------

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado - Ramo de Hacienda - Enero 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	31,529,776	31,529,776	100
10 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	312,350	312,350	100
11 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	5,651,298	5,651,298	100
13 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	6,925,257	6,270,559	91
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	178,331	172,681	97
	Préstamos Externos	297,410	-	0
	Donaciones	25,210	-	0
17 Financiamiento al Sistema de Pensiones y Fideicomiso de Obligaciones Previsionales	Fondo General	43,609,392	43,514,392	100
18 Provisión para Transferir Recursos al Presupuesto Especial Extraordinario para el Evento electoral 2019	Fondo General	3,541,682	3,541,681	100
19 Financiamiento al Fondo de Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	Fondo General	5,335,000	-	0
20 Financiamiento al Fideicomiso de los XII Juegos Deportivos Centroamericanos	Fondo General	1,071,200	-	0
Subtotal Fondo General		98,154,286	90,992,737	93
Subtotal Préstamos Externos		297,410	-	0
Subtotal Donaciones		25,210	-	0
Total Transferencias y Obligaciones Generales		98,476,906	90,992,737	92%

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias: Servicio de la Deuda Pública - Ramo de Hacienda -Enero 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	18,762,679	18,762,679	100
23 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	119,529,298	119,529,298	100
Total Deuda Pública		138,291,976	138,291,976	100%

Resultados Físicos de las Unidades Presupuestarias - Ramo de Hacienda - Enero 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	4	100%
10 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	1	1	100%
11 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	3	5	167%
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%	75%	75%
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	100%	100%	100%
19 Financiamiento al Fondo de Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	100%	0%	0%
20 Financiamiento al Fideicomiso de los XII Juegos Deportivos Centroamericanos.	100%	0%	0%
Total Unidades de Transferencias y Obligaciones Generales	14	13.8	98%
22 Servicio de la Deuda Pública Interna	2	4	200%
23 Servicio de la Deuda Pública Externa	18	17	94%
Total Deuda Pública	20	21	105%