

INFORME

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

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA**

PERÍODO: MAYO

SAN SALVADOR, JUNIO 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 mayo 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 mayo de 2018, las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (U. P. de la 01 a la 07, excepto la 08), presentan aproximadamente 95% de ejecución presupuestaria por Fondo General, con relación al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 7.88 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 4.42 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\$ 3.10 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\$ 0.19 millones, durante el mes de mayo 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 mayo 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\$ 0.05 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), presentan un nivel de avance del 107% 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 24, excepto la 12, 15, 16 y 21), se ejecutó en las fuentes de financiamiento Fondo General el 92%, en Préstamos Externos el 0% y en Donaciones el 1%, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden a US\$ 61.54, US\$ 0.52 y US\$ 0.45 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 118%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.

Referente a la excepción de las Unidades Presupuestarias 12, 15, 16 y 21 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 3), la ejecución presupuestaria es del 100% con respecto a los recursos netos programados, que ascienden a US\$ 63.76 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 -MAYO 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	1,002,297	851,808	85
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	174,659	167,040	96
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	1,344,109	1,269,382	94
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,250,836	1,152,195	92
05 Administración del Tesoro	Fondo General	407,684	355,945	87
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	170,206	152,688	90
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	68,699	61,666	90
Subtotal		4,418,491	4,010,724	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	1,172,903	1,172,903	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	42,201	42,201	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	142,551	142,551	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	1,565,199	1,565,199	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	119,847	119,847	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	42,452	42,452	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	9,778	9,778	100
Subtotal		3,094,931	3,094,931	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	87,759	87,759	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	87	87	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	228	228	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	104,726	104,726	100
Subtotal		192,800	192,800	100%

RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	2,400	2,400	100
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	1,500	1,500	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	74,620	74,620	100
04 Administración de Aduanas	Fondo General	25,609	25,609	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	12,000	12,000	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	5,700	5,700	100
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	900	900	100
Subtotal		122,729	122,729	100%

RUBRO 61 INVERSIONES EN ACTIVO FIJOS

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	12,000.00	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	1,950	1,950	100
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	50,429	50,429	100
Subtotal		52,379	52,379	100%

Total Fondo General		7,881,330	7,473,563	95%
----------------------------	--	------------------	------------------	------------

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado - Ramo de Hacienda - Mayo 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	31,196,918	31,196,918	100
10 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	365,680	358,472	98
11 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	6,189,520	6,156,236	99
13 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	7,411,214	6,945,938	94
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	1,360,989	274,300	20
	Préstamos Externos	516,655	-	0
	Donaciones	446,215	5,000	1
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	1,776,545	-	0
19 Financiamiento al Fondo de Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	Fondo General	5,335,000	5,334,564	100
20 Financiamiento al Fideicomiso de los XII Juegos Deportivos Centroamericano	Fondo General	1,071,200	-	0
24 Apoyo a Otras Entidades	Fondo General	260,000	-	0
Subtotal Fondo General		61,540,567	56,839,929	92
Subtotal Préstamos Externos		516,655	-	0
Subtotal Donaciones		446,215	5,000	1
Total Transferencias y Obligaciones Generales		62,503,437	56,844,929	91%

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 03 de Junio del 2019 generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias: Servicio de la Deuda Pública - Ramo de Hacienda - Mayo 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	10,949,322	10,949,322	100
23 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	52,806,542	52,806,542	100
Total Deuda Pública		63,755,864	63,755,864	100%

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 03 de Junio 2019, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

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

	Programado	Realizado	Avance de Meta
01 Dirección y Administración Institucional	100%	100%	100%
02 Administración del Presupuesto Público	0%	0%	0%
03 Servicios Tributarios Internos	100%	100%	100%
04 Administración de Aduanas	100%	33%	33%
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%	107%	107%
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%
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%	6%	6%
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%	0%	0%
19 Financiamiento al Fondo e Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	100%	133%	133%
Total Unidades de Transferencias y Obligaciones Generales	13	15.4	118%
22 Servicio de la Deuda Pública Interna	7	6	86%
23 Servicio de la Deuda Pública Externa	46	24	52%
Total Deuda Pública	53	30	57%