

# Aspectos principales de la Ejecución Presupuestaria de Gastos a febrero 2021

# Ministerio de Hacienda Dirección General del Presupuesto

# DIRECTOR GENERAL DEL PRESUPUESTO Licenciado Carlos Gustavo Salazar Alvarado

# SUBDIRECTORA GENERAL DEL PRESUPUESTO Licenciada Laura Michelle Arce de Aguilar

El Resumen Ejecutivo de la Ejecución Presupuestaria de Gastos es una publicación mensual del Ministerio de Hacienda a través de la Dirección General del Presupuesto, cuya información es de carácter oficial y puede citarse sin autorización, siempre y cuando se identifique la fuente.

Cualquier comentario o consulta pueden dirigirla a través del Internet a la dirección electrónica <u>transparencia.fiscal@mh.gob.sv</u>

#### Introducción

Al mes de febrero de 2021, la ejecución del Presupuesto del Gobierno Central presenta un presupuesto modificado que asciende a US\$7,418.1 millones, de cuyo monto se devengaron recursos por un total de US\$1,236.8 millones, en términos porcentuales equivalentes a una ejecución del 16.7% durante el período sujeto de estudio.

## Situación Presupuestaria por Financiamiento

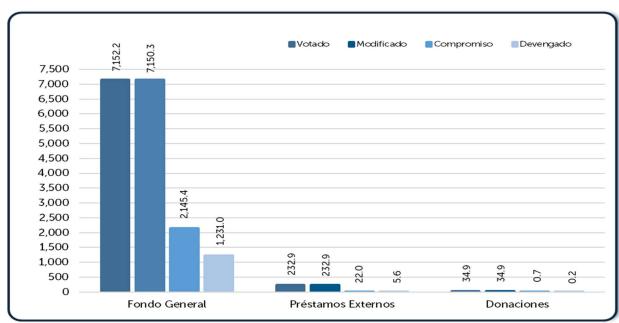
Los gastos devengados al mes de febrero de 2021, ascendieron a US\$1,236.8 millones, de los cuales US\$1,231.0 millones fueron recursos devengados con Fondo General, lo que constituyó el 17.2% de la asignación modificada por US\$7,150.3 millones. Por su parte, los gastos ejecutados con Préstamos Externos sumaron US\$5.6 millones, equivalentes al 2.4% de la asignación modificada de US\$232.9 millones. Con respecto a las Donaciones, estas suman US\$0.2 millones de ejecución que equivale a 0.6% respecto de la asignación modificada de US\$34.9 millones. En el Cuadro No. 1 y Gráfico No. 1, se presenta la ejecución del presupuesto en sus diferentes fuentes de financiamiento.

Cuadro No. 1
Situación Presupuestaria por Financiamiento a febrero 2021 – En millones de US\$
(Cifras con corte de operaciones al 10 de marzo 2021)

Conceptos	Asignación Votada* 1	Asignación Modificada* 2	Compromiso 3	Devengado 4	Disponible en Asignación 5=(2-3)	% Ejecución (Devengado/ Votado) 6=(4/1)	% Ejecución (Devengado/ Modificado) 7=(4/2)
Fondo General	7,152.2	7,150.3	2,145.4	1,231.0	5,004.9	17.2	17.2
Préstamos Externos	232.9	232.9	22.0	5.6	210.9	2.4	2.4
Donaciones	34.9	34.9	0.7	0.2	34.2	0.6	0.6
Total	7,420.0	7,418.1	2,168.1	1,236.8	5,250.0	16.7	16.7

Fuente: Sistema de Administración Financiera Integrada (SAFI).

Gráfico No. 1 Gastos por Fuente de Financiamiento a febrero 2021 — En millones de US\$



<sup>\*</sup> Cifras Anuales



# Situación Presupuestaria a nivel de Institución

En el cuadro No. 2 se muestra la ejecución del gasto por institución correspondiente al mes de febrero de 2021, cuya información permite identificar las principales acciones estratégicas realizadas a la fecha, en atención al cumplimiento de los objetivos y metas establecidas institucionalmente.

Cuadro No. 2 Situación Presupuestaria por Institución a febrero de 2021 - En millones de US\$ (Cifras con corte de operaciones al 10 de marzo de 2021)

Conceptos	Asignación Votada*	Asignación Modificada*	Compromiso	Devengado	Asignación Disponible	% Ejecución (Devengado/ Votado)	% Ejecución (Devengado/ Modificado)
6			3	4	5=(2-3)	6=(4/1)	7=(4/2)
Órgano Legislativo	58.3	58.3	8.7	8.1	49.6	13.9	13.9
Órgano Judicial	341.4	341.4	53.4	34.7	288.0	10.2	10.2
Órgano Ejecutivo	<b>4,259.2</b> 47.5	<b>4,262.2</b> 41.1	<b>634.0</b> 14.7	<b>534.2</b> 13.9	<b>3,628.2</b> 26.4	<b>12.5</b> 29.3	12.5
Presidencia de la República  Ramo de Hacienda (funcionamiento)	87.6	91.6	16.3	9.5	75.3	10.8	33.8 10.4
	44.5	44.5	10.5	10.1	33.9	22.7	
Ramo de Relaciones Exteriores	220.0	220.0	34.7	34.0	185.3	15.5	22.7 15.5
Ramo de la Defensa Nacional							
Ramo de Gobernación y Desarrollo Territorial	191.0	191.0	21.9	21.6	169.1	11.3	11.3
Ramo de Justicia y Seguridad Pública	636.3	636.3	87.4	77.4	548.9	12.2	12.2
Ramo de Educación, Ciencia y Tecnología	1,345.5	1,345.5	200.0	168.8	1,145.5	12.5	12.5
Ramo de Salud	1,036.6	1,036.6	130.8	114.4	905.8	11.0	11.0
Ramo de Trabajo y Previsión Social	18.0 25.0	17.9 25.0	3.5 6.5	2.8	14.4 18.5	15.6 12.4	15.6 12.4
Ramo de Cultura						7.0	
Ramo de Vivienda	11.5	11.5	1.1	0.8	10.4		7.0
Ramo de Desarrollo Local	12.3	12.3	0.9	0.6	11.4	4.9	4.9
Ramo de Economía	120.6	120.6	31.5	19.8	89.1	16.4	16.4
Ramo de Agricultura y Ganadería	74.7	74.7	8.2	5.3	66.5	7.1	7.1
Ramo de Obras Públicas y de Transporte	357.2	362.5	58.4	48.7	304.1	13.6	13.4
Ramo de Medio Ambiente y Recursos Naturales	14.0	14.2 16.9	3.6	1.6	10.6	11.4	11.3
Ramo de Turismo	16.9		3.9	1.8	13.0	10.7	10.7
Ministerio Público	164.6	164.6	25.0	17.8	139.6	10.8	10.8
Fiscalía General de la República	111.0	111.0	16.6	10.8	94.4	9.7	9.7
Procuraduría General de la República	38.2	38.2	5.8	5.6	32.4	14.7	14.7
Procuraduría para la Defensa de los Derechos Humanos	15.4	15.4	2.6	1.4	12.8	9.1	9.1
Otras Instituciones	77.3	77.3	11.4	8.5	65.9	11.0	11.0
Corte de Cuentas de la República	48.6	48.6	5.9	5.0	42.7	10.3	10.3
Tribunal Supremo Electoral	16.3	16.3	2.4	2.1	13.9	12.9	12.9
Tribunal de Servicio Civil	1.0	1.0	0.1	0.1	0.9	10.0	10.0
Tribunal de Ética Gubernamental	3.2	3.2	0.8	0.4	2.4	12.5	12.5
Instituto de Acceso a la Información Pública	1.8	1.8	0.5	0.2	1.3	11.1	11.1
Consejo Nacional de la Judicatura	6.4	6.4	1.7	0.7	4.7	10.9	10.9
Subtotal de Instituciones	4,900.8	4,903.8	732.5	603.3	4,171.3	12.3	12.3
Obligaciones Generales	121.9	116.9	16.3	15.0	100.6	12.3	12.8
Transferencias Varias	1,235.8	1,382.1	404.0	278.5	978.1	22.5	20.2
Deuda Pública	1,161.5	1,015.3	1,015.3	340.0	-	29.3	33.5
Subtotal Obligaciones, Transferencias y Deuda	2,519.2	2,514.3	1,435.6	633.5	1,078.7	25.1	25.2
Total	7,420.0	7,418.1	2,168.1	1,236.8	5,250.0	16.7	16.7

Fuente: Sistema de Administración Financiera Integrada (SAFI).

<sup>\*</sup> Cifras Anuales

#### Resumen Ejecutivo de la Ejecución Presupuestaria de Gastos 2021

Los gastos devengados del Gobierno Central al mes de febrero 2021 fueron de US\$1,236.8 millones, los cuales representaron el 16.7% de la asignación modificada anual e igual proporción de la asignación votada. Al comparar dichos gastos devengados con respecto a febrero 2020 que fueron de US\$1,026.1 millones se observa una variación interanual de 20.5%, lo que obedece a los gastos adicionales que se han ejecutado principalmente para, la atención de las diferentes necesidades originadas por el impacto del COVID-19, dada la evolución de dicha pandemia sobre el país durante el período en estudio; asimismo, por incrementos en los compromisos del servicio de la deuda, y el financiamiento de pensiones y gastos del evento electoral 2021.

#### A. Órgano Ejecutivo

Los gastos devengados al mes de febrero 2021 por este Órgano del Estado ascendieron al monto de US\$534.2 millones, lo que representó el 12.5% de la asignación modificada anual e igual proporción de la asignación votada (Cuadro No.2).

Las principales acciones estratégicas que las instituciones del Órgano Ejecutivo han efectuado se resumen a continuación:

#### 1. Ramo de Educación, Ciencia y Tecnología

En el Ramo de Educación los gastos devengados al mes de febrero de 2021 fueron US\$168.8 millones, lo que representa el 12.5% de la asignación modificada anual. Estos recursos fueron destinados al pago de remuneraciones; transferencias a centros escolares para su normal funcionamiento; la implementación de la Política Integral de Desarrollo Infantil, que está enfocada en el desarrollo pleno de la niñez desde la concepción hasta los seis años de vida. Además, el Ramo ha efectuado diferentes acciones prioritarias para la continuidad educativa dado el comportamiento que aún está teniendo la Pandemia del COVID-19 en el país; entre dichas acciones están el desarrollo de la televisión educativa como una herramienta de trabajo para el docente en las disciplinas y niveles del sistema educativo nacional, así como la impresión y distribución de guías de apoyo para la continuidad de las clases no presenciales. En ese contexto, y como parte de la estrategia de innovación y de acercar los recursos tecnológicos a la comunidad educativa, se inició con la entrega de las computadoras a estudiantes del sistema público, lo cual se constituye en un componente fundamental para reducir la brecha digital en el país.

#### 2. Ramo de Salud

Al mes de febrero de 2021 los gastos devengados en el Ramo de Salud ascendieron a US\$114.4 millones, equivalentes al 11.0% de la asignación modificada anual, dichos recursos permitieron darle atención principalmente a la red integral e integrada de servicios de salud en el marco de las acciones y medidas adoptadas por el Gobierno para el combate de la Pandemia del COVID-19. Asimismo, se continuaron ejecutando fondos para la cobertura del 100% del escalafón salarial de todo el personal de la Secretaría de Estado del Ramo de Salud y sus regiones y se incorporó plazas de personal médico para reforzar durante todo el año la Región de Salud Metropolitana y nosocomios denominados Hospitales Escuela, para atender pacientes en horarios de nocturnidad, días festivos y fines de semana. Durante este período también, en el marco de las medidas para contrarrestar el COVID-19, se inició con la ejecución del plan de vacunación contra dicho virus.

#### 3. Ramo de Justicia y Seguridad Pública

En el Ramo de Justicia y Seguridad Pública los gastos devengados ascendieron a un monto de US\$77.4 millones, lo que representó el 12.2% de la asignación modificada anual; los cuales fueron orientados a garantizar la ejecución de las diferentes actividades operativas en el marco del Plan Control Territorial, así como de proyectos y programas para mejorar la justicia y seguridad, de prevención del delito, control migratorio y servicios de reclusión y readaptación penitenciaria.

Conviene señalar, que además se ha continuado financiando un complemento salarial de US\$100 al personal operativo y administrativo de la corporación policial adicional a lo ya percibido durante 2020.

#### 4. Ramo de Obras Públicas y de Transporte

En el Ramo de Obras Públicas y de Transporte se devengaron gastos por US\$48.7 millones, equivalentes al 13.4% de la asignación modificada anual, los cuales han permitido atender la ejecución de proyectos de rehabilitación y mejoramiento de la red vial del país, dentro de cuyo monto destaca las transferencias realizadas por el Fondo de Conservación Vial (FOVIAL), para la preservación del buen estado de la red vial nacional, por medio de su mantenimiento periódico y rutinario.

#### 5. Ramo de Defensa Nacional

Los gastos devengados al mes de febrero de 2021 por el Ramo de la Defensa Nacional ascendieron a US\$34.0 millones, es decir, el 15.5% de la asignación modificada anual. Estos recursos fueron orientados principalmente a brindar el apoyo necesario a la Policía Nacional Civil en tareas de seguridad pública en el marco del Plan Control Territorial. Asimismo, se continuó financiando un complemento salarial de US\$100 al personal operativo de la fuerza armada y administrativo del Ramo adicional al ya percibido durante 2020.

#### 6. Ramo de Agricultura y Ganadería

Los gastos devengados por el Ramo de Agricultura y Ganadería al mes de febrero de 2021 ascendieron a US\$5.3 millones, equivalentes al 7.1% de la asignación modificada anual, recursos que fueron orientados al impulso de acciones tendientes a lograr la reactivación del sector agropecuario para volverlo más eficiente y rentable.

#### B. Órgano Legislativo y Judicial

Los gastos devengados por el Órgano Legislativo ascendieron a US\$8.1 millones, equivalentes al 13.9% de la asignación modificada anual de US\$58.3 millones; recursos que sirvieron para atender las actividades normales relacionadas con la gestión legislativa.

En el Órgano Judicial los gastos devengados fueron de US\$34.7 millones, equivalentes al 10.2% de la asignación modificada anual por US\$341.4 millones; los cuales, se orientaron para continuar con la pronta y cumplida justicia mediante la atención y resolución de las causas judiciales que se presenten en las salas y tribunales; entre otros.

### C. Ministerio Público y Otras Instituciones

Los gastos devengados al mes de febrero de 2021 sumaron US\$17.8 millones, es decir 10.8% de la asignación modificada anual, destinados a dar apoyo en la aplicación de la normativa penal, a la defensa de los intereses jurídicos de las personas y a la vigilancia de los derechos humanos; asimismo, a la ejecución, entre otros, de actividades de fiscalización de la gestión gubernamental, planificación de comicios electorales, procesos de capacitación de la ley del servicio civil y ley de ética gubernamental.

#### D. Transferencias Varias, Obligaciones Generales del Estado y Deuda Pública

Los recursos devengados bajo estos componentes ascendieron a US\$633.5 millones, equivalentes al 25.2% de la asignación modificada anual, cuyo destino fue financiar los compromisos relacionados con el Servicio de la Deuda Pública, Obligaciones Generales del Estado y Transferencias Varias que se efectuaron a los diferentes sectores para atender necesidades básicas y otros compromisos en el área social, así como para continuar atendiendo gastos relacionados con el combate a la pandemia del COVID-19, entre dichas transferencias están la siguientes:

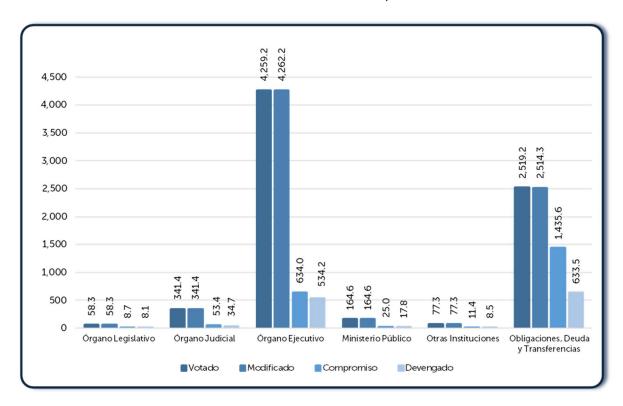
• Apoyo al desarrollo local a través del financiamiento de los Gobiernos Municipales, Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local (FISDL) y Programa de Erradicación de la Pobreza, Prevención de la Violencia y Compensación a Víctimas del Conflicto Armado.



- Atención de compromisos de seguridad social, como es el financiamiento de pensiones y para el Programa de Rehabilitación de Lisiados.
- Financiamiento al Fondo de Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía, contrapartidas de proyectos de inversión y al Programa de Rehabilitación del Sector Agropecuario.
- Financiamiento al Fondo de Prevención y Mitigación de Desastres (FOPROMID), donde dicho Fondo se ha visto fortalecido en este período en estudio, a efecto de disponer de los recursos necesarios para atender las diferentes necesidades derivadas de los efectos de la Pandemia del COVID-19 que aún prevalecen en el país, dado la evolución de dicho virus.

En el Gráfico No.2 se muestra la Situación Presupuestaria de los Gastos por Órganos del Estado en sus diferentes etapas, correspondientes al mes de febrero de 2021.

Gráfico No. 2 Gastos por Órganos del Estado a febrero 2021 En millones de US\$





# Situación Presupuestaria por Clasificación Económica

#### Cuadro No. 3 Situación Presupuestaria por Clasificación Económica a febrero 2021 - En millones de US\$ (Cifras con corte de operaciones al 10 de febrero de 2021)

Conceptos	Asignación Votada* 1	Asignación Modificada* 2	Compromiso 3	Devengado 4	Asignación Disponible 5 = (2-3)		% Ejecución (Devengado/ Modificado) 7=(4/2)
Gasto Corriente	5,655.5	5,680.6	1,710.6	1,034.1	3,970.0	18.3	18.2
Remuneraciones	2,332.7	2,326.7	356.3	350.3	1,970.4	15.0	15.1
Bienes y Servicios	444.4	450.2	107.4	37.9	342.8	8.5	8.4
Gastos Financieros y Otros	932.2	827.7	780.1	287.1	47.6	30.8	34.7
Transferencias Corrientes	1,946.2	2,076.0	466.8	358.8	1,609.2	18.4	17.3
Gasto de Capital	1,346.0	1,356.6	193.9	125.0	1,162.7	9.3	9.2
Inversión en Activos Fijos	640.4	649.0	28.4	13.2	620.6	2.1	2.0
Inversión en Capital Humano	19.4	21.2	4.4	1.0	16.8	5.2	4.7
Transferencias de Capital	686.2	686.4	161.1	110.8	525.3	16.1	16.1
Aplicaciones Financieras	283.7	240.8	240.7	55.0	0.1	19.4	22.8
Amortización Endeudamiento Público	283.7	240.8	240.7	55.0	0.1	19.4	22.8
Gastos de Contribuciones Especiales	134.8	140.1	22.9	22.7	117.2	16.8	16.2
Total	7,420.0	7,418.1	2,168.1	1,236.8	5,250.0	16.7	16.7

Fuente: Sistema de Administración Financiera Integrada (SAFI).

\*Cifras Anuales.

#### A. Gastos Corrientes

Los Gastos Corrientes devengados al mes de febrero 2021 ascendieron a US\$1,034.1 millones, lo que representó el 18.2% con respecto a la asignación modificada anual que fue de US\$5,680.6 millones.

A nivel de esta clasificación, las remuneraciones con US\$350.3 millones, las transferencias corrientes con US\$358.8 millones y los gastos financieros con US\$287.1 millones, equivalentes al 96.3% del total ejecutado de los gastos corrientes; constituyen las erogaciones más importantes.

#### B. Gastos de Capital

Los Gastos de Capital devengados ascendieron a un monto de US\$125.0 millones, constituyéndose en el 9.2% de una asignación modificada de US\$1,356.6 millones. Destaca principalmente los recursos devengados en las transferencias de capital con US\$110.8 millones, que representó el 88.6% del total ejecutado en este Rubro.

#### C. Aplicaciones Financieras

Las Aplicaciones Financieras devengaron en total US\$55.0 millones, constituyendo el 22.8% de la asignación modificada del rubro que ascendió a US\$240.8 millones, recursos que fueron destinados para atender compromisos relacionados con la amortización de la deuda pública interna y externa.

#### D. Gastos de Contribuciones Especiales

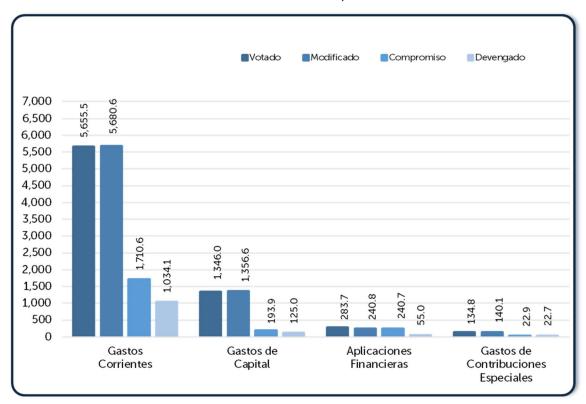
Los Gastos de Contribuciones Especiales devengaron US\$22.7 millones, monto que significó el 16.2% de la asignación modificada anual en el mismo concepto. Los recursos en este rubro se ejecutaron así:

• El Fondo de Conservación Vial (FOVIAL) con US\$17.6 millones, para atender la realización del mantenimiento de la red vial en el territorio nacional.



- El Fondo Solidario para la Salud (FOSALUD) con US\$4.9 millones, para ampliar la cobertura de los servicios básicos de salud en la población.
- La Contribución Especial para la Promoción Turística con US\$0.2 millones, que se orientó a fortalecer la promoción interna y externa del turismo salvadoreño

Gráfico No. 3 Gastos por Clasificación Económica a febrero 2021 En millones de US\$





## DIRECCIÓN GENERAL DEL PRESUPUESTO

15 Calle Poniente No. 300, Centro de Gobierno, San Salvador, El Salvador Teléfono: 2244-4000

> www.mh.gob.sv www.transparenciafiscal.gob.sv