

**CORTE SUPREMA DE JUSTICIA
DIRECCION FINANCIERA INSTITUCIONAL
DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO**



**ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE
EGRESOS POR RUBRO DE AGRUPACION**

EJERCICIO FINANCIERO FISCAL 2018

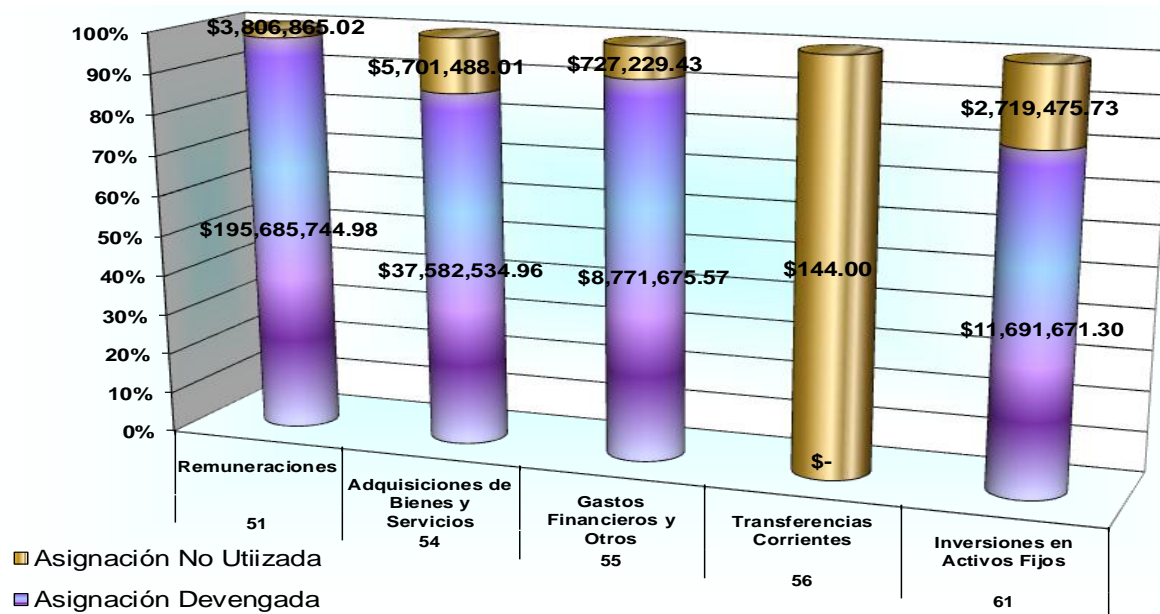
**PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2018**



EJECUCION PRESUPUESTARIA**A. EJECUCION PRESUPUESTARIA POR RUBRO DE AGRUPACION.**

A Continuación se presenta un gráfico, cuadro detalle y un análisis porcentual de la ejecución presupuestaria durante el periodo acumulado del mes de **enero a diciembre de 2018** en la cual podrá observarse el comportamiento por cada **Rubro de Agrupación del Gasto**:

EJERCICIO FINANCIERO FISCAL 2018
EJECUCION PRESUPUESTARIA POR RUBRO DE AGRUPACION
PERIODO: AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018



DIRECCION FINANCIERA INSTITUCIONAL
DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
EJERCICIO FINANCIERO FISCAL 2018

EJECUCION PRESUPUESTARIA POR RUBRO DE AGRUPACION
PERIODO: AL MES DE DICIEMBRE 2018 - CON PROVISIONES FINANCIERAS

Rubro de Agrupación	1	2	(2/1)	3	4	(4/1)	(4/2)	5=(1-4)	(5/1)
	Asignación Modificada	Asignación Comprometida	% Comprometido	Asignación No Comprometida	Asignación Devengada	% Devengado	% del Devengado Respecto al Comprometido	Asignación No Utilizada	% Asignación No Utilizada
51 Remuneraciones	\$ 199,492,610.00	\$ 196,054,086.78	98.3%	\$ 3,438,523.22	\$ 195,685,744.98	98.1%	99.8%	\$ 3,806,865.02	1.9%
54 Adquisiciones de Bienes y Serv	\$ 43,284,022.97	\$ 39,021,424.93	90.2%	\$ 4,262,598.04	\$ 37,582,534.96	86.8%	96.3%	\$ 5,701,488.01	13.2%
55 Gastos Financieros y Otros	\$ 9,498,905.00	\$ 8,802,348.66	92.7%	\$ 696,556.34	\$ 8,771,675.57	92.3%	99.7%	\$ 727,229.43	7.7%
56 Transferencias Corrientes	\$ 144.00	\$ -	0.0%	\$ 144.00	\$ -	0.0%	0.00%	\$ 144.00	100.0%
61 Inversiones en Activos Fijos	\$ 14,411,147.03	\$ 11,843,934.53	82.2%	\$ 2,567,212.50	\$ 11,691,671.30	81.1%	98.7%	\$ 2,719,475.73	18.9%
TOTALES	\$ 266,686,829.00	\$ 255,721,794.90	95.9%	\$ 10,965,034.10	\$ 253,731,626.81	95.1%	99.2%	\$ 12,955,202.19	4.9%

Sección de Formulación, Seguimiento y Evaluación Presupuestaria

NOTAS

EL COMPROMETIDO: REPRESENTA EL REGISTRO DE TODOS LOS COMPROMISOS ADQUIRIDOS A LA FECHA Y QUE AFECTAN EL CRÉDITO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO, PARA LO CUAL SE REALIZARON 4,860 COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS AL MES DE DICIEMBRE DE 2018

EL DEVENGADO: REPRESENTA LA AFECTACIÓN DEFINITIVA DE LOS COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS, POR LA RECEPCIÓN, ACEPTACIÓN, FACTURACION Y EMISION DE QUEDAN DE BIENES, SERVICIOS Y OBRAS

ASIGNACION NO DEVENGADA (SALDO UTILIZADA): REPRESENTA LA DISPONIBILIDAD EN ASIGNACIÓN., DESPUES DE DISMINUIR EL GASTO DEVENGADO

Podemos observar, en el gráfico y cuadro anterior, que en el **Rubro 51-Remuneraciones**, refleja un monto de **Gasto Devengado de \$195.69 millones de dólares**, equivalentes al **98.1%** respecto a su asignación modificada, **siendo el más representativo**; el monto ejecutado corresponde al pago de salarios de **Plazas ocupadas**, por el Sistema de Ley de Salarios y por Contratos, sus aportaciones patronales, gastos de representación, interinatos, honorarios a jurados entre otros. Lo cual se detalla en las siguientes cuentas:

Remuneraciones Permanentes (Ley de Salarios)	\$120.58 Millones
Remuneraciones Eventuales (Contratos)	\$ 50.30 Millones
Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social Publicas (INPEP, ISSS e IPFA)	\$ 8.78 Millones
Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social Privadas (AFP's)	\$ 9.26 Millones
Gastos de Representación	\$ 4.50 Millones
Indemnizaciones	\$ 2.06 Millones
Remuneraciones Diversas	\$ <u>0.21 Millones</u>

En el **Rubro 54-Adquisiciones de Bienes y Servicios** se logró una **ejecución devengada del 86.8%** de los recursos asignados para el ejercicio, equivalentes a un monto de **\$37.58 millones de dólares**, lo que comprende adquisición de los diferentes suministros y servicios necesarios para el desarrollo de las labores para el ejercicio y para el normal funcionamiento de las diferentes Unidades Organizativas de apoyo logístico-administrativo y legal-jurisdiccional; tales como: productos alimenticios para CDI, químicos y medicinas, productos de papel y cartón, combustibles, materiales de oficina e informáticos, energía eléctrica, agua potable, telefonía fija y móvil, servicios de correos, mantenimiento y reparación de bienes muebles y vehículos, servicios de vigilancia, arrendamiento de inmuebles, viáticos al interior, servicios de alimentación, etc. Detallándose su concentración en las siguientes cuentas:

Bienes de Uso y Consumo (Combustible, Materiales Informáticos, Papel, Químicos, Medicinas, Mantto, etc.)	\$ 9.20 Millones
Servicios Básicos (Energía Eléctrica, Agua Potable, Telefonía Fija y Móvil, Conectividad e Internet y Correos)	\$ 9.42 Millones
Servicios Generales y Arrendamientos (Vigilancia, Limpieza, Arrendamientos de Bienes Inmuebles, etc.)	\$ 18.17 Millones
Pasajes y Viáticos (Por misiones oficiales Internas y al Exterior)	\$ 0.48 Millones
Consultorías, Estudios e Investigaciones (Servicios de Capacitación, Jurídicos y Consultorías)	\$ <u>0.31 Millones</u>

Para el **Rubro 55-Gastos Financieros y Otros**, se logró una **ejecución devengada del 92.3%**, equivalentes a un monto de **\$8.77 millones de dólares**, los cuales corresponden al pago de impuestos municipales, derechos por matrículas de vehículos y armas. Así como Seguros de Medico Hospitalario y de Vida de los Magistrados de Sala y del Personal de apoyo Jurídico, de Medicina Legal y Administrativo. Y Seguro de Bienes Muebles e Instalaciones, propiedad de la Institución. Detallándose en las siguientes cuentas:

Impuestos, Tasas, Derechos Diversos y Otros	\$ 0.50 Millones
Primas y Gastos de Seguros de Personas (Medico-Hospitalario, de Vida y Caucciones)	\$ 6.70 Millones
Primas de Seguros de Bienes (De Vehículos y Motocicletas, Mobiliario, Maquinaria, Equipo e Instalaciones)	\$ <u>1.57 Millones</u>

En el **Rubro 56-Transferencias Corrientes**, A la fecha no refleja ejecución. A la fecha se efectuaron las disminuciones por las trasferencias programadas.

En el **Rubro 61-Inversiones en Activos Fijos**, se realizaron **compromisos presupuestarios** por un monto de **\$11.84 millones de dólares**, representando el **82.2%** respecto a su asignación modificada, de los cuales se generó **una ejecución devengada de \$11.69 millones de dólares**, representando el **81.1%** respecto a su asignación modificada para el presente ejercicio, dicho monto corresponde a bienes adquiridos para los Tribunales y las oficinas administrativas. Dicha inversión está conformándose por el pago de **Deuda 2017** y la adquisición principalmente de Equipo Informático y Equipo de Transporte, conformándose por las siguientes cuentas:

Mobiliarios (Escritorios, Sillas, Libreras Verticales, Módulos, Archivos, Sillones Ejecutivos, Credenzas, etc.)	\$ 0.45 Millones
Maquinaria y Equipos (Fotocopiadoras, Equipo de Aire Acondicionado, Plantas Eléctricas y Telefónicas, etc.)	\$ 0.81 Millones
Equipos Médicos y de Laboratorio (Equipo de Laboratorio para IML, para Odontología en Clínicas, etc.)	\$ 0.54 Millones
Equipos Informáticos (Computadoras, Impresores, Servidores, Eqp. P/Conectividad, Video-conferencia, etc.)	\$ 2.99 Millones
Equipo de Transporte (Vehículos Sedan, Pick up, Microbuses, Motocicletas, Ascensores y elevadores)	\$ 1.56 Millones
Herramientas y Repuestos Principales (Partes Principales y Ajustes de Motor, Herramientas mayores, etc.)	\$ 0.25 Millones
Intangibles-Derechos de Propiedad Intelectual (Licencias y Software)	\$ 0.71 Millones
Bienes Muebles Diversos (Cafeteras, Refrigeradoras para CDI, Libros y Enciclopedias, etc.)	\$ 0.09 Millones
Infraestructura (Detalle de Proyectos de Inversión en UP 04 Infraestructura Física)	\$ <u>4.28 Millones</u>

B. COMPARATIVO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA POR RUBRO DE AGRUPACION EJERCICIO 2014, 2015, 2016, 2017 y 2018.

En el siguiente cuadro, se refleja un análisis comparativo de la **Ejecución Devengada** a nivel de Rubro de Agrupación de Egresos que se ha obtenido al mes de **diciembre** de los cuatro ejercicios financieros fiscales anteriores **2014, 2015, 2016, 2017 y el año 2018**, esto con el objeto de establecer la tendencia del gasto e inversión resultante, respecto al presupuesto modificado de cada ejercicio. La cual es la siguiente:

EJECUCION DEVENGADA AL MES DE DICIEMBRE DE CADA AÑO CON PROVISIONES FINANCIERAS					
Rubro de Agrupación	2014	2015	2016	2017	2018
51 Remuneraciones	\$ 160,560,115.93	\$ 189,078,006.66	\$ 189,181,011.95	\$ 190,337,811.64	\$ 195,685,744.98
54 Adquisiciones de Bienes y Servicios	\$ 33,043,935.78	\$ 31,074,660.20	\$ 32,157,867.40	\$ 34,898,558.03	\$ 37,582,534.96
55 Gastos Financieros y Otros	\$ 4,330,012.88	\$ 3,370,980.72	\$ 7,898,510.11	\$ 8,888,003.42	\$ 8,771,675.57
56 Transferencias Corrientes	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
61 Inversiones en Activos Fijos	\$ 19,277,406.85	\$ 16,132,443.88	\$ 16,062,806.41	\$ 12,711,436.51	\$ 11,691,671.30
TOTALES	\$ 217,211,471.44	\$ 239,656,091.46	\$ 245,300,195.87	\$ 246,835,809.60	\$ 253,731,626.81
Porcentaje %	86.2%	91.2%	93.1%	93.8%	95.1%
Presupuesto Modificado al mes de Diciembre de cada Ejercicio	\$ 251,995,240.00	\$ 262,759,339.30	\$ 263,449,742.00	\$ 263,174,118.00	\$ 266,686,829.00
SALDO NO UTILIZADO	\$ 34,783,768.56	\$ 23,103,247.84	\$ 18,149,546.13	\$ 16,338,308.40	\$ 12,955,202.19
Porcentaje % No Utilizado	13.8%	8.8%	6.9%	6.2%	4.9%

A nivel institucional se puede observar que en el ejercicio financiero fiscal 2018, la ejecución devengada acumulada al mes de **diciembre** en valores absolutos (**\$253.73 millones**) es **significativamente mayor** al monto ejecutado en todos los años del periodo comparado. La misma situación se refleja **porcentualmente**. No obstante, a nivel de cada **Rubro de Agrupación**, se puede observar que los **incrementos más relevantes y constantes son** en el **Rubro 51 Remuneraciones (\$195.69 millones)** y **Rubro 54 Adquisición de Bienes y Servicios (\$37.58 millones)** al compararlos con todos los años del periodo. En el caso del **Rubro 55 Gastos Financieros y Otros (\$8.77 millones)** el cual refleja una **mínima disminución** en comparación con el año 2017, un **incremento relevante** al compararlo con el año 2016, pero **incrementos significativamente mayor** que los años 2015 y 2014. Y en el caso del **Rubro 61 Inversión en Activos Fijos (\$11.69 millones)** refleja una **disminución** en comparación con el año 2017, pero **decrementos significativos** al compararlo con el resto de años del periodo. Reflejándose la situación en el gráfico, siguiente:

