

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



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

EJERCICIO FINANCIERO FISCAL 2020

**PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 30 DE
SEPTIEMBRE DE 2020**



EJECUCION PRESUPUESTARIA

A. EJECUCION PRESUPUESTARIA POR RUBRO DE AGRUPACION.

A Continuación se presenta un cuadro detalle, gráfica y un análisis porcentual de la ejecución presupuestaria durante el periodo acumulado al mes de **septiembre de 2020** en la cual podrá observarse el comportamiento por cada **Rubro de Agrupación del Gasto**:

DIRECCION FINANCIERA INSTITUCIONAL									
DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO									
EJERCICIO FINANCIERO FISCAL 2020									
EJECUCION PRESUPUESTARIA POR RUBRO DE AGRUPACION									
PERIODO: AL MES DE SEPTIEMBRE 2020									
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 Devengada	% Asignación No Devengada
51 Remuneraciones	\$ 228,205,380.00	\$ 153,410,015.28	67.2%	\$ 74,795,364.72	\$ 153,314,121.33	67.2%	99.9%	\$ 74,891,258.67	32.8%
54 Adquisiciones de Bienes y Servicios	\$ 47,635,985.00	\$ 37,229,665.48	78.2%	\$ 10,406,319.52	\$ 21,633,079.23	45.4%	58.1%	\$ 26,002,905.77	54.6%
55 Gastos Financieros y Otros	\$ 11,827,255.00	\$ 7,738,223.68	65.4%	\$ 4,089,031.32	\$ 7,684,233.03	65.0%	99.3%	\$ 4,143,021.97	35.0%
56 Transferencias Corrientes	\$ 21,434.00	\$ -	0.0%	\$ 21,434.00	\$ -	0.0%	0.00%	\$ 21,434.00	100.0%
61 Inversiones en Activos Fijos	\$ 14,538,655.00	\$ 5,883,552.00	40.5%	\$ 8,655,103.00	\$ 1,061,970.88	7.3%	18.0%	\$ 13,476,684.12	92.7%
TOTALES	\$ 302,228,709.00	\$ 204,261,456.44	67.6%	\$ 97,967,252.56	\$ 183,693,404.47	60.8%	89.9%	\$ 118,535,304.53	39.2%

Sección de Formulación, Seguimiento y Evaluación Presupuestaria

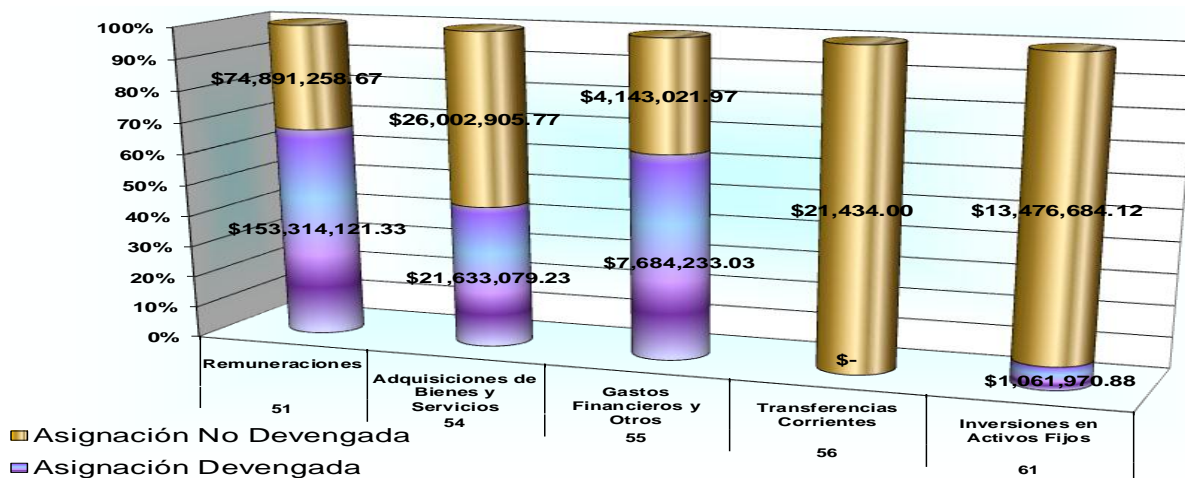
NOTAS

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 3,072 COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2020

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 DISPONIBLE): REPRESENTA LA DISPONIBILIDAD EN ASIGNACIÓN, DESPUES DE DISMINUIR EL GASTO DEVENGADO

EJERCICIO FINANCIERO FISCAL 2020
EJECUCION PRESUPUESTARIA POR RUBRO DE AGRUPACION
PERIODO: AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020



Podemos observar, en el cuadro y gráfico anterior, que en el **Rubro 51-Remuneraciones**, refleja un monto de **Gasto Devengado** de **\$153.31 millones de dólares**, equivalentes al **67.2%** respecto a su asignación votada, **siendo el más representativo**; el monto ejecutado corresponde al pago de salarios por **plazas ocupadas**, en el Sistema de Ley de Salarios y en de Contratos, sus aportaciones patronales, gastos de representación, interinatos, prestación social por canasta básica y por reintegro de lentes, bono, honorarios a jurados entre otros. Lo cual se detalla en las siguientes cuentas:

Remuneraciones Permanentes (Ley de Salarios)	\$ 96.00 Millones
Remuneraciones Eventuales (Contratos)	\$ 39.32 Millones
Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social Publicas (INPEP, ISSS e IPFA)	\$ 6.64 Millones
Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social Privadas (AFP's)	\$ 7.73 Millones
Gastos de Representación	\$ 0.21 Millones
Indemnizaciones (Renuncia y Retiros Voluntarios)	\$ 0.65 Millones
Remuneraciones Diversas (Prestación Social por Canasta Básica y Honorarios a Jurados)	\$ 2.76 Millones

En el **Rubro 54-Adquisiciones de Bienes y Servicios** se logró una **ejecución devengada del 45.4%** de los recursos asignados para el ejercicio, equivalentes a un monto de **\$21.63 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, productos químicos, combustible, productos de papel y cartón, materiales de oficina e informáticos, materiales eléctricos, herramientas, materiales e instrumental de laboratorio y uso médico, energía eléctrica, agua potable, Telecomunicaciones, servicios de correo, mantenimiento y reparación de bienes muebles, vehículos e inmuebles, servicios de vigilancia, servicios de limpieza y fumigaciones, arrendamientos de inmuebles, servicios de alimentación, pasajes y viáticos al interior etc. Detallándose su concentración en las siguientes cuentas:


Bienes de Uso y Consumo	\$ 3.93 Millones
Servicios Básicos	\$ 6.32 Millones
Servicios Generales y Arrendamientos	\$ 11.17 Millones
Pasajes y Viáticos	\$ 0.20 Millones
Consultorías, Estudios e Investigaciones	\$ 0.01 Millones

Para el **Rubro 55-Gastos Financieros y Otros**, se logró una **ejecución devengada del 65.0%**, equivalentes a un monto de **\$7.68 millones de dólares**, los cuales corresponden al pago de primas de seguros de vida y medico hospitalario a funcionarios y empleados, impuestos municipales, derechos por matrículas de vehículos y armas. Detallándose en la siguiente cuenta:

Impuestos, Tasas, Derechos Diversos y Otros	\$ 0.41 Millones
Primas y Gastos de Seguros de Personas	\$ 7.27 Millones

En el **Rubro 56-Transferencias Corrientes**, a la fecha no refleja ninguna ejecución.

En el **Rubro 61-Inversiones en Activos Fijos**, se realizaron **compromisos presupuestarios** por un monto de **\$5.88 millones de dólares**, de los cuales se generó una **ejecución devengada de \$1.06 millones de dólares**, representando el **7.3%** respecto a su asignación votada asignada para el ejercicio, dicho monto corresponde a bienes adquiridos para los Juzgados y oficinas jurídico-administrativas. Dicha inversión está conformándose por el pago por medio de Libre Gestión, contratos y de FCMF; en la adquisición principalmente de Equipos Informáticos e intangibles (software), herramientas y repuestos principales, maquinaria y equipo, equipos médicos y de laboratorio entre otros Bienes Muebles Diversos. Así como, la mínima ejecución en **Proyectos de Inversión Pública (UPLT 0401)**, Según detalle siguiente:

 ÓRGANO JUDICIAL - CORTE SUPREMA DE JUSTICIA DIRECCIÓN FINANCIERA INSTITUCIONAL DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO									
ESTADO DE EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN PÚBLICA									
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2020									
CÓDIGO SIIP	NOMBRE DEL PROYECTO	F.F.	1	2= (+/-)	3= (1+ o - 2)	4	5	6	7=3-(4+(5 o 6))
			ASIGNACIÓN VOTADA	MODIFICACIONES	ASIGNACIÓN MODIFICADA	LICITACIONES EN TRÁMITE PENDIENTES DE ADJUDICACIÓN	ASIGNACIÓN COMPROMETIDA	ASIGNACIÓN DEVENGADA	DISPONIBLE
4225	Construcción de Estacionamiento anexo al Centro Judicial Integrado Penal, Dr. Isidro Menéndez, San Salvador. (Liquidación de Diseño)	(F.G.)	\$ 150,000.00	\$ -	\$ 150,000.00		\$ -	\$ -	\$ 150,000.00
4344	Construcción de Centro Judicial Integrado de Segunda Instancia San Salvador. (Finalización de Construcción).	(F.G.)	\$ 300,000.00	\$ -	\$ 300,000.00		\$ -	\$ -	\$ 300,000.00
6542	Construcción del Juzgado de Paz de Santo Tomás, San Salvador. (Continuidad de Construcción).	(F.G.)	\$ 122,500.00		\$ 122,500.00				\$ 122,500.00
6627	Construcción de Bodegas para Archivo Judicial, Regional Paracentral, Municipio de Tecoluca, Departamento de San Vicente.(Inicio de Construcción).	(F.G.)	\$ 400,000.00		\$ 400,000.00				\$ 400,000.00
6628	Construcción de Bodegas para Archivo Judicial, Regional Occidental, Municipio de Metapán, Departamento de Santa Ana. (Continuidad de Construcción).	(F.G.)	\$ 225,000.00		\$ 225,000.00				\$ 225,000.00
6629	Ampliación y Readequación de Centro Judicial, Municipio de Chalchuapa, Departamento de Santa Ana. (Inicio de Construcción).	(F.G.)	\$ 180,000.00	\$ 120,000.00	\$ 300,000.00		\$ 249,985.01	\$ 13,647.87	\$ 286,352.13
6630	Construcción de Centro Judicial en el Municipio de Chalatenango, Departamento de Chalatenango. (Finalización de Consultoría de Diseño).	(F.G.)	\$ 360,000.00		\$ 360,000.00		\$ 9,437.00		\$ 350,563.00
6635	Construcción del Institut de Medicina Legal, Región Occidental I, Departamento de Santa Ana. (Inicio de Construcción)	(F.G.)	\$ 800,000.00	\$ (120,000.00)	\$ 680,000.00		\$ -	\$ -	\$ 680,000.00
6684	Construcción de Centro Judicial en el Municipio y Departamento de Ahuachapán. (Finalización de Consultoría de Diseño).	(F.G.)	\$ 395,000.00		\$ 395,000.00		\$ 12,256.00		\$ 382,744.00
6685	Construcción de Centro Judicial en el Municipio y Departamento de San Miguel. (Inicio de Consultoría de Diseño).	(F.G.)	\$ 395,000.00		\$ 395,000.00	\$ 395,000.00			\$ -
7144	Remodelaciones, ampliaciones y mejoras de la infraestructura Institucional del Órgano Judicial a nivel nacional, Año 2020. (Ejecución de Obras)	(F.G.)	\$ 570,500.00	\$ -	\$ 570,500.00		\$ -	\$ -	\$ 570,500.00
7216	Construcción de Almacén Regional Occidental DACI, Archivo Judicial y Notariado y otras dependencias del Órgano Judicial, Municipio de Chalchuapa, Departamento de Santa Ana. (Inicio de Construcción).	(F.G.)	\$ 750,000.00		\$ 750,000.00				\$ 750,000.00
7237	Construcción de Centro de Desarrollo Formativo y Atención Social del Personal del Órgano Judicial. (Adquisición de Terreno)	(F.G.)	\$ 500,000.00		\$ 500,000.00				\$ 500,000.00
Total 0401-Infraestructura Física:			\$5,148,000.00	\$ -	\$5,148,000.00	\$ 395,000.00	\$ 271,678.01	\$ 13,647.87	\$ 4,717,659.13

B. COMPARATIVO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA POR RUBRO DE AGRUPACION EJERCICIO 2016, 2017, 2018, 2019 y 2020.

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 en el mes de **septiembre** de los cuatro ejercicios financieros fiscales anteriores **2016, 2017, 2018, 2019 y 2020**, 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 SEPTIEMBRE DE CADA AÑO						
Rubro de Agrupación		2016	2017	2018	2019	2020
51	Remuneraciones	\$ 132,402,043.63	\$ 133,241,340.45	\$ 136,521,014.73	\$ 137,941,282.97	\$ 153,314,121.33
54	Adquisiciones de Bienes y Servicios	\$ 20,796,630.11	\$ 22,501,756.28	\$ 25,136,728.23	\$ 25,290,601.15	\$ 21,633,079.23
55	Gastos Financieros y Otros	\$ 5,654,605.69	\$ 5,894,704.09	\$ 5,841,871.36	\$ 6,252,747.57	\$ 7,684,233.03
56	Transferencias Corrientes	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
61	Inversiones en Activos Fijos	\$ 5,940,750.72	\$ 895,701.64	\$ 4,121,245.35	\$ 3,449,396.83	\$ 1,061,970.88
TOTALES		\$ 164,794,030.15	\$ 162,533,502.46	\$ 171,620,859.67	\$ 172,934,028.52	\$ 183,693,404.47
Porcentaje %		62.1%	61.3%	64.4%	60.6%	60.8%
Presupuesto Modificado al mes de SEPTIEMBRE de cada Ejercicio		\$ 265,424,174.00	\$ 265,079,042.00	\$ 266,686,829.00	\$ 285,592,000.00	\$ 302,228,709.00
SALDO NO DEVENGADO (DISPONIBLE)		\$ 100,630,143.85	\$ 102,545,539.54	\$ 95,065,969.33	\$ 112,657,971.48	\$ 118,535,304.53
Porcentaje % No Devengado		37.9%	38.7%	35.6%	39.4%	39.2%

A nivel institucional se puede observar que en el ejercicio financiero fiscal 2020, la ejecución devengada en el mes de **septiembre** en valores absolutos (**\$183.69 millones**) es **significativamente mayor** al monto ejecutado en todos los años comparados. No obstante, porcentualmente, es **levemente mayor** al porcentaje del año 2019, pero es **menor** que los años 2018, 2017 y 2016; esto en parte, es debido a que el Presupuesto Votado/Modificado del ejercicio 2020 es **significativamente mayor** que en todos los años comparados. Determinándose la misma situación a nivel de cada **Rubro de Agrupación**, observándose un **incremento sustancial** en el **Rubro 51 Remuneraciones (\$153.31 millones)** y en el **Rubro 55 Gastos Financieros y Otros (\$7.68 millones)**, al compararlos con todos los años del periodo. Mientras que en el caso del **Rubro 54 Adquisición de Bienes y Servicios (\$21.63 millones)** es **menor** que en los años 2019, 2018 y 2017, excepto con el año 2016 que es **levemente mayor** el del 2020 y en el caso del **Rubro 61 Inversión en Activos Fijos (\$1.06 millones)**, se observan **decrementos sustantivos**, en comparación con los años 2019, 2018 y 2016; excepto con el año 2017 que es **levemente mayor** el del 2020. Reflejándose tal situación en el gráfico, siguiente:

