



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

**ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE  
EGRESOS POR RUBRO DE AGRUPACIÓN**

**EJERCICIO FINANCIERO FISCAL 2021**

**PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE  
2021**



**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA****A. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR RUBRO DE AGRUPACIÓN.**

**A** Continuación se presenta un cuadro detalle, gráfica y un análisis porcentual de la ejecución presupuestaria durante el periodo de **enero a junio de 2021** en la cual podrá observarse el comportamiento por cada **Rubro de Agrupación del Gasto**:

| DIRECCIÓN FINANCIERA INSTITUCIONAL               |                          |                          |                |                            |                          |              |  |                          |                           |
|--|--------------------------|--------------------------|----------------|----------------------------|--------------------------|--------------|--|--------------------------|---------------------------|
| DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO                      |                          |                          |                |                            |                          |              |  |                          |                           |
| EJERCICIO FINANCIERO FISCAL 2021                 |                          |                          |                |                            |                          |              |  |                          |                           |
| EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR RUBRO DE AGRUPACIÓN |                          |                          |                |                            |                          |              |  |                          |                           |
| PERIODO: AL MES DE JUNIO 2021                    |                          |                          |                |                            |                          |              |  |                          |                           |
| 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                                | \$ 228,493,685.00        | \$ 97,420,508.86         | 42.6%          | \$131,073,176.14           | \$ 97,299,233.03         | 42.6%        | 99.9%                                    | \$131,194,451.97         | 57.4%                     |
| 54 Adquisiciones de Bienes y Servicios           | \$ 55,912,850.00         | \$ 30,508,478.88         | 54.6%          | \$ 25,404,371.12           | \$ 16,257,679.65         | 29.1%        | 53.3%                                    | \$ 39,655,170.35         | 70.9%                     |
| 55 Gastos Financieros y Otros                    | \$ 12,506,245.00         | \$ 7,044,200.16          | 56.3%          | \$ 5,462,044.84            | \$ 7,008,910.16          | 56.0%        | 99.5%                                    | \$ 5,497,334.84          | 44.0%                     |
| 56 Transferencias Corrientes                     | \$ 243,566.00            | \$ 174,649.32            | 71.7%          | \$ 68,916.68               | \$ 87,169.64             | 35.8%        | 49.91%                                   | \$ 156,396.36            | 64.2%                     |
| 61 Inversiones en Activos Fijos                  | \$ 44,612,703.00         | \$ 4,343,211.11          | 9.7%           | \$ 40,269,491.89           | \$ 1,102,914.61          | 2.5%         | 25.4%                                    | \$ 43,509,788.39         | 97.5%                     |
| <b>TOTALES</b>                                   | <b>\$ 341,769,049.00</b> | <b>\$ 139,491,048.33</b> | <b>40.8%</b>   | <b>\$ 202,278,000.67</b>   | <b>\$ 121,755,907.09</b> | <b>35.6%</b> | <b>87.3%</b>                             | <b>\$ 220,013,141.91</b> | <b>64.4%</b>              |

Sección de Formulación, Seguimiento y Evaluación Presupuestaria

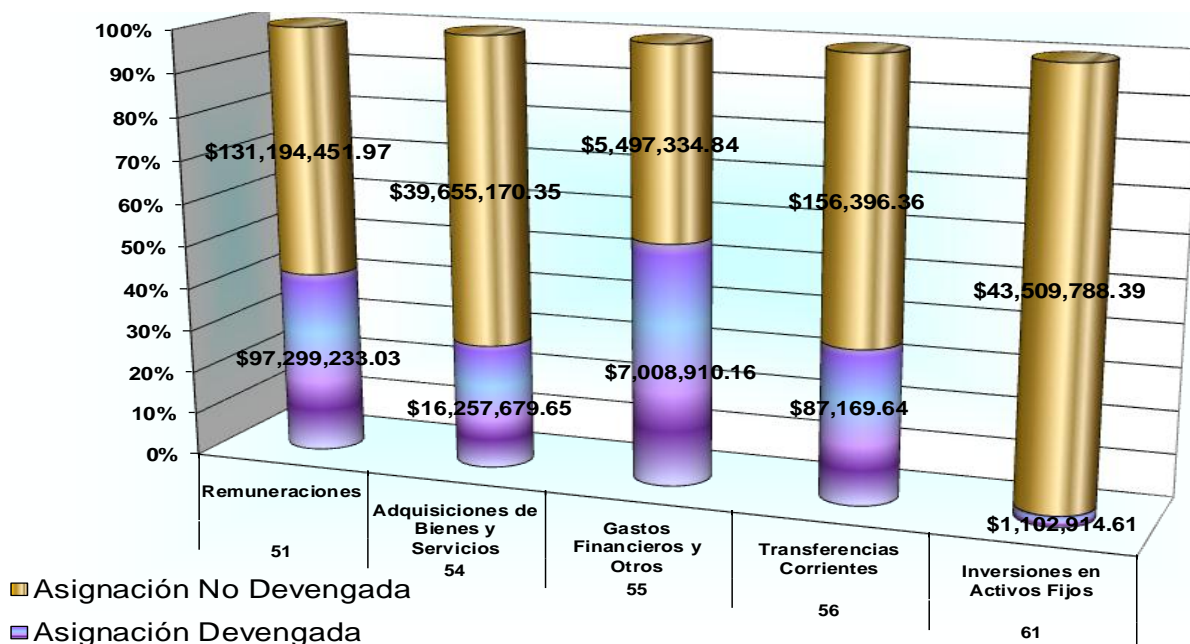
**NOTAS**

**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 2,518 COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS AL MES DE JUNIO DE 2021

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

**ASIGNACIÓN NO DEVENGADA (SALDO DISPONIBLE):** REPRESENTA LA DISPONIBILIDAD EN ASIGNACIÓN, DESPUES DE DISMINUIR EL GASTO DEVENGADO

**EJERCICIO FINANCIERO FISCAL 2021**  
**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR RUBRO DE AGRUPACIÓN**  
**PERIODO: AL 30 DE JUNIO DE 2021**



Podemos observar, en el cuadro y gráfico anterior, que en el **Rubro 51-Remuneraciones**, refleja un monto de **Gasto Devengado** de **\$97.30 millones de dólares**, equivalentes al **42.6%** respecto a su **asignación votada**, 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, bonificación por canasta básica, honorarios a jurados entre otros. Lo cual se detalla en las siguientes cuentas:

|  |                         |
|--|-------------------------|
| Remuneraciones Permanentes (Ley de Salarios) .....   | \$ 59.38 Millones       |
| Remuneraciones Eventuales (Contratos)  | \$ 24.63 Millones       |
| Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social Publicas (INPEP, ISSS e IPFA)      | \$ 4.43 Millones        |
| Contribuciones Patronales a Instituciones de Seguridad Social Privadas (AFP's)                   | \$ 5.25 Millones        |
| Gastos de Representación   | \$ 0.09 Millones        |
| Indemnizaciones (Renuncia y Retiro Voluntario y Retiro Voluntarios Ley de Carrera Judicial)      | \$ 0.72 Millones        |
| Remuneraciones Diversas (Canasta básica, Bonificación parcial 2020 en Interinatos y Adicionales) | \$ <u>2.80 Millones</u> |

En el **Rubro 54-Adquisiciones de Bienes y Servicios** se logró una **ejecución devengada del 29.1%** de los recursos **asignados modificados** para el ejercicio, equivalentes a un monto de **\$16.26 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 personas, productos químicos, servicios básicos, servicios de vigilancia, servicios de limpieza y fumigaciones, impresiones y reproducciones, materiales e instrumental de laboratorio y uso médico, viáticos al interior, productos farmacéuticos y medicinales, herramientas, repuestos y accesorios, arrendamientos de bienes inmuebles, mantenimiento de vehículos y bienes muebles, materiales y útiles de oficina e informáticos, etc. Detallándose su concentración en las siguientes cuentas:

|  |                         |
|--|-------------------------|
| Bienes de Uso y Consumo                  | \$ 2.35 Millones        |
| Servicios Básicos                        | \$ 4.95 Millones        |
| Servicios Generales y Arrendamientos     | \$ 8.77 Millones        |
| Pasajes y Viáticos                       | \$ 0.17 Millones        |
| Consultorías, Estudios e investigaciones | \$ <u>0.02 Millones</u> |

Para el **Rubro 55-Gastos Financieros y Otros**, se logró una **ejecución devengada del 56.0%**, respecto a su **asignación votada**, equivalentes a un monto de **\$7.01 millones de dólares**, los cuales corresponden al pago de impuestos municipales y derechos por matrículas de vehículos y armas. Detallándose en la siguiente cuenta:

|   |                         |
|---|-------------------------|
| Impuestos, Tasas, Derechos Diversos y Otros | \$ 0.39 Millones        |
| Primas y Gastos de Seguros de Personas      | \$ <u>6.62 Millones</u> |

En el **Rubro 56-Transferencias Corrientes**, refleja un monto de **Gasto Devengado** de **\$87,169.64 dólares**, equivalentes al **35.8%** respecto a su **asignación modificada**, el monto ejecutado corresponde al pago de las cuotas mensuales del **Programa de Becarios para Residentado** en el Instituto de Medicina Legal para Especializarse en la Medicina Forense, según Convenio Interinstitucional CSJ-UES, los que no tienen vínculo laboral y ninguna obligación de contraprestación de bienes o servicios.

En el **Rubro 61-Inversiones en Activos Fijos**, se realizaron compromisos presupuestarios por un monto de **\$4.34 millones de dólares**, que representa el **9.7%**, de los cuales se generó **una ejecución devengada de \$1.10 millones de dólares**, representando el **2.5%** respecto a su **asignación modificada** para el ejercicio, dicho monto corresponde a bienes adquiridos para las oficinas administrativas y Tribunales. Dicha inversión está conformándose por el pago por medio de FCMF y pago de deuda 2020 en la adquisición principalmente de Equipos Informáticos, Maquinarias y Equipos, Equipos Médicos y de Laboratorio, Mobiliario, Herramientas y Repuesto Principales, Software (Intangibles), entre otros Bienes y Muebles Diversos. Así como, la **ejecución devengada** de un monto de **\$0.37 millones de dólares** en **Proyectos de Inversión Pública (UPLT 0401)**, detallada en el siguiente cuadro:



## ÓRGANO JUDICIAL - CORTE SUPREMA DE JUSTICIA

DIRECCIÓN FINANCIERA INSTITUCIONAL

DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO

## ESTADO DE EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN PÚBLICA

DEL 1º DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021

| CÓDIGO SIIP                               | NOMBRE DEL PROYECTO  | 1                      | 2= (+/-)        | 3= (1+ o -)            | 4  | 5                       | 6                    | 7=3-(4+5)              |
|---|--|------------------------|-----------------|------------------------|--|-------------------------|----------------------|------------------------|
|   |  | ASIGNACIÓN VOTADA      | MODIFICACIONES  | ASIGNACIÓN MODIFICADA  | LICITACIONES EN TRÁMITE PENDIENTES DE ADJUDICACIÓN | ASIGNACIÓN COMPROMETIDA | ASIGNACIÓN DEVENGADA | SALDO DISPONIBLE       |
| 4225                                      | Construcción de Estacionamiento anexo al Centro Judicial Integrado Penal, Dr. Isidro Menéndez, San Salvador. (Liquidación de diseño)   | \$150,000.00           | \$0.00          | \$150,000.00           |  | \$0.00                  | \$0.00               | \$150,000.00           |
| 4344                                      | Construcción de Centro Judicial Integrado de Segunda Instancia San Salvador. (Liquidación de construcción).  | \$500,000.00           | \$ (266,082.00) | \$233,918.00           |  | \$151,759.42            | \$151,759.42         | \$82,158.58            |
| 6627                                      | Construcción de Bodegas para Archivo Judicial, Regional Paracentral, Municipio de Tecoluca, Departamento de San Vicente. (Continuidad de construcción).  | \$420,000.00           | \$0.00          | \$420,000.00           | \$420,000.00                                       | \$0.00                  | \$0.00               | \$0.00                 |
| 6628                                      | Construcción de Bodegas para Archivo Judicial, Regional Occidental, Municipio de Metapán, Departamento de Santa Ana.   | \$0.00                 | \$102,000.00    | \$102,000.00           | \$0.00   | \$102,000.00            | \$101,940.32         | \$0.00                 |
| 6630                                      | Construcción de Centro Judicial en el Municipio de Chalatenango, Departamento de Chalatenango.   | \$0.00                 | \$9,437.00      | \$9,437.00             | \$0.00   | \$9,437.00              | \$9,437.00           | \$0.00                 |
| 6631                                      | Construcción del Centro Judicial en Materia Penal, Municipio de Santa Ana, Departamento de Santa Ana. (Inicio de construcción).  | \$8,227,500.00         | \$0.00          | \$8,227,500.00         | \$8,227,500.00                                     | \$0.00                  | \$0.00               | \$0.00                 |
|   | Construcción del Centro Judicial en Materia Penal, Municipio de Santa Ana, Departamento de Santa Ana. (Supervisión externa).   | \$250,000.00           | \$0.00          | \$250,000.00           | \$250,000.00                                       | \$0.00                  | \$0.00               | \$0.00                 |
| 6632                                      | Construcción de Centro Judicial en el Municipio de Usulután, Departamento de Usulután. (Inicio de construcción).   | \$7,312,500.00         | \$0.00          | \$7,312,500.00         |  | \$0.00                  | \$0.00               | \$7,312,500.00         |
|   | Construcción de Centro Judicial en el Municipio de Usulután, Departamento de Usulután. (Supervisión externa).  | \$250,000.00           | \$0.00          | \$250,000.00           |  | \$0.00                  | \$0.00               | \$250,000.00           |
| 6634                                      | Construcción del Instituto de Medicina Legal, Región Oriental III, Departamento de La Unión. (Consultoría de diseño).  | \$75,000.00            | \$0.00          | \$75,000.00            |  | \$0.00                  | \$0.00               | \$75,000.00            |
| 6635                                      | Construcción del Instituto de Medicina Legal, Región Occidental I, Departamento de Santa Ana. (Inicio de construcción)   | \$500,000.00           | \$0.00          | \$500,000.00           |  | \$0.00                  | \$0.00               | \$500,000.00           |
| 6684                                      | Construcción de Centro Judicial en el Municipio y Departamento de Ahuachapán.  | \$0.00                 | \$154,645.00    | \$154,645.00           | \$0.00   | \$154,645.00            | \$59,719.00          | \$0.00                 |
| 6685                                      | Construcción de Centro Judicial en el Municipio y Departamento de San Miguel. (Continuidad de consultoría de diseño).  | \$155,000.00           | \$0.00          | \$155,000.00           |  | \$0.00                  | \$0.00               | \$155,000.00           |
| 6705                                      | Construcción de Centro Judicial en Derecho Civil y Mercantil y Otras Materias en el Municipio y Departamento de San Salvador. (Adquisición de terreno).  | \$5,000,000.00         | \$0.00          | \$5,000,000.00         |  | \$0.00                  | \$0.00               | \$5,000,000.00         |
| 6946                                      | Remodelaciones, ampliaciones y mejoras de la infraestructura institucional del Órgano Judicial a nivel nacional, año 2019.   | \$0.00                 | \$188,640.00    | \$188,640.00           | \$0.00   | \$188,635.57            | \$48,917.30          | \$4.43                 |
| 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). | \$750,000.00           | \$0.00          | \$750,000.00           | \$750,000.00                                       | \$0.00                  | \$0.00               | \$0.00                 |
| 7237                                      | Construcción de Centro de Desarrollo Formativo y Atención Social del Personal del Órgano Judicial. (Adquisición de Terreno)  | \$500,000.00           | \$0.00          | \$500,000.00           |  | \$0.00                  | \$0.00               | \$500,000.00           |
| 7533                                      | Remodelaciones, ampliaciones y mejoras de la infraestructura institucional del Órgano Judicial a nivel nacional, año 2021. (Construcción de obras menores).  | \$1,980,000.00         | \$0.00          | \$1,980,000.00         | \$875,000.00                                       | \$185,483.69            | \$0.00               | \$919,516.31           |
| 7847                                      | Construcción de Estacionamiento anexo al Centro Judicial en Materia Penal, municipio y departamento de Santa Ana. (Adquisición de terreno)   | \$690,000.00           | \$ (188,640.00) | \$501,360.00           |  | \$0.00                  | \$0.00               | \$501,360.00           |
| 7848                                      | Ampliación de Estacionamiento a doble nivel en el Edificio de Oficinas Administrativas y Jurídicas de la Corte Suprema de Justicia, San Salvador. (Construcción).                                      | \$2,125,000.00         | \$0.00          | \$2,125,000.00         |  | \$0.00                  | \$0.00               | \$2,125,000.00         |
|   | Ampliación de Estacionamiento a doble nivel en el Edificio de Oficinas Administrativas y Jurídicas de la Corte Suprema de Justicia, San Salvador. (Diseño).  | \$125,000.00           | \$0.00          | \$125,000.00           |  | \$0.00                  | \$0.00               | \$125,000.00           |
| <b>Total 0401-Infraestructura Física:</b> |  | <b>\$29,010,000.00</b> | <b>\$0.00</b>   | <b>\$29,010,000.00</b> | <b>\$10,522,500.00</b>                             | <b>\$791,960.68</b>     | <b>\$371,773.04</b>  | <b>\$17,695,539.32</b> |

## B. COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR RUBRO DE AGRUPACIÓN EJERCICIO 2017, 2018, 2019, 2020 y 2021

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 acumuladamente en el mes de **junio** de los cuatro ejercicios financieros fiscales anteriores 2017, 2018, 2019, 2020 y en 2021, esto con el objeto de establecer la tendencia del **gasto e inversión logrado**, respecto al **presupuesto modificado de cada ejercicio**. La cual es la siguiente:

| EJECUCIÓN DEVENGADA AL MES DE JUNIO DE CADA AÑO          |                          |                          |                          |                          |                          |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Rubro de Agrupación                                      | 2017                     | 2018                     | 2019                     | 2020                     | 2021                     |
| 51 Remuneraciones  | \$ 83,778,745.56         | \$ 86,295,419.83         | \$ 86,467,485.78         | \$ 95,982,730.29         | \$ 97,299,233.03         |
| 54 Adquisiciones de Bienes y Servicios                   | \$ 13,939,620.41         | \$ 14,019,567.28         | \$ 15,280,641.36         | \$ 12,087,569.91         | \$ 16,257,679.65         |
| 55 Gastos Financieros y Otros                            | \$ 5,754,781.15          | \$ 5,670,470.31          | \$ 6,091,682.99          | \$ 7,548,659.98          | \$ 7,008,910.16          |
| 56 Transferencias Corrientes                             | \$ -                     | \$ -                     | \$ -                     | \$ -                     | \$ 87,169.64             |
| 61 Inversiones en Activos Fijos                          | \$ 452,614.76            | \$ 380,136.54            | \$ 708,901.03            | \$ 56,179.19             | \$ 1,102,914.61          |
| <b>TOTALES</b>   | <b>\$ 103,925,761.88</b> | <b>\$ 106,365,593.96</b> | <b>\$ 108,548,711.16</b> | <b>\$ 115,675,139.37</b> | <b>\$ 121,755,907.09</b> |
| <b>Porcentaje %</b>                                      | <b>39.2%</b>             | <b>39.7%</b>             | <b>38.0%</b>             | <b>38.3%</b>             | <b>35.6%</b>             |
| Presupuesto Modificado al mes de JUNIO de cada Ejercicio | \$ 265,101,042.00        | \$ 267,633,702.00        | \$ 285,613,613.00        | \$ 302,228,709.00        | \$ 341,769,049.00        |
| <b>SALDO NO DEVENGADO (DISPONIBLE)</b>                   | <b>\$ 161,175,280.12</b> | <b>\$ 161,268,108.04</b> | <b>\$ 177,064,901.84</b> | <b>\$ 186,553,569.63</b> | <b>\$ 220,013,141.91</b> |
| <b>Porcentaje % No Devengado</b>                         | <b>60.8%</b>             | <b>60.3%</b>             | <b>62.0%</b>             | <b>61.7%</b>             | <b>64.4%</b>             |

A nivel institucional se puede observar que en el ejercicio financiero fiscal 2021, la ejecución devengada **acumulada** al mes de **junio** en valores absolutos (**\$121.76 millones**) es **significativamente mayor** de todos los años en comparación. No obstante, porcentualmente es **menor** que todos los años comparados; esto en parte, es debido a que el **Presupuesto Votado/Modificado del ejercicio 2021** es **significativamente mayor** que en el resto de los años comparados. Determinándose la situación a nivel de cada **Rubro de Agrupación**; observándose un **relativo incremento** en el **Rubro 51 Remuneraciones (\$97.30 millones)** al compararlo con el año 2020 y **significativamente mayor** que el resto de los años del periodo; en el caso del **incremento en el Rubro 54 Adquisición de Bienes y Servicios (\$16.26 millones)**, se observa que la ejecución es **mayor** que todos los años en comparación y en el caso del **Rubro 55 Gastos Financieros y Otros (\$7.01 millones)**, se puede observar que es **ligeramente menor** a lo ejecutado en el año 2020, pero **significativamente mayor** que en el resto de los años comparados, con respecto al **Rubro 56 Transferencias Corrientes (\$0.09 millones)**, no hay comparación con los años anteriores, ya que es primer ejercicio que se aplica el **Programa de Becarios para Residentado** en el Instituto de Medicina Legal para Especializarse en la Medicina Forense, según Convenio Interinstitucional CSJ-UES. Y para el caso del **Rubro 61-Inversiones en Activos Fijos (1.10 millones)**, su ejecución del 2021, es **significativamente mayor** que en el resto de los años comparados.

La situación en general podemos observarla en el gráfico, siguiente:

