



**REPÚBLICA DE PANAMÁ**  
**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**  
**DIRECCIÓN NACIONAL DE ASESORÍA ECONÓMICA Y FINANCIERA**

**INFORME EJECUTIVO**  
**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE LA**  
**CONTRALORÍA GENERAL**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017**



**Octubre de 2017**

**REPÚBLICA DE PANAMÁ**  
**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**  
**DIRECCIÓN NACIONAL DE ASESORÍA ECONÓMICA Y FINANCIERA**

**FEDERICO A. HUMBERT**  
Contralor General de la República

**NITZIA R. DE VILLARREAL**  
Subcontralora General

**CARLOS A. GARCÍA MOLINO**  
Secretario General

**ELOY A. FISHER**  
Director Nacional de Asesoría Económica y Financiera

**Departamento de Coordinación y Análisis Presupuestario**

Jefa del Departamento:

Yolani L. Jaramillo R.

Asesores Económicos y Financieros:

Aida L. Moreno S.

José E. Moreno D.

# ÍNDICE

Página

## SECCIÓN 1

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

### FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN

1. MARCO GENERAL .....	3
2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA SEGÚN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DEL GASTO .....	5
3. PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO.....	5
4. PRESUPUESTO DE INVERSIÓN .....	8
4.1 Adecuación de las Instalaciones del Edificio Sede.....	9
4.2 Reemplazo de la Flota Vehicular de la CGR, Fase II.....	10
4.3 Adecuación de las Instalaciones Regionales de la CGR.....	10
4.4 Mejoramiento Informático.....	11
Cuadro Núm.1 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR DIRECCIÓN Y PROYECTO.....	12
Cuadro Núm. 2 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA, SEGÚN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DEL GASTO.....	13
Cuadro Núm. 3 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR OBJETO DE GASTO.....	14
Cuadro Núm. 4 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PROYECTOS DE INVERSIÓN.....	15

# SECCIÓN 1

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN

**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA  
FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017**

**1. MARCO GENERAL** (Cuadro Núm. 1)

El presente informe contiene los movimientos realizados en este período, mostrando sus variantes y el registro de su avance; refiriéndose a la gestión administrativa, gastos e inversiones, basados en el Presupuesto de la Contraloría General de la República (CGR).

El Presupuesto Ley de la CGR para la vigencia fiscal 2017 fue aprobado por la suma total de **B/.88,332,664.00**, y modificado mediante seis (6) Traslados de Partidas Interinstitucionales, uno por parte del Ministerio de Economía y Finanzas (MEF), por el orden de **B/.103,550.00**, para cubrir el pago de pasivos laborales que se adeudan a los servidores que fueron transferidos del MEF-PRONADEL a la Contraloría General en el 2016; dos (2) a favor de de la Universidad Tecnológica de Panamá, por **B/.197,656.00**, con el propósito de honrar el pago por los servicios de consultoría para el Diseño y Desarrollo de los Planos de Construcción: Nuevo Edificio para la Sede Regional de la Contraloría en la provincia de Bocas del Toro, Los Santos y Veraguas; uno a favor de la Presidencia de la República – Despacho de la Primera Dama por **B/.7,500.00**, con el propósito de apoyar la celebración del Día del Niño y la Niña, uno a favor de la Autoridad de Innovación Gubernamental (AIG) por **B/.66,310.00**, con el propósito del pago por la Regularización de Software de la Empresa Oracle utilizado por las entidades del Estado y otro por parte del MEF, por **B/.44,968.00**, para adquirir los insumos que permitirán la impresión de los certificados para el pago de las partidas de décimo tercer mes de los años 1972 a 1983, bajo el documento denominado CERPADEM.

De igual manera, fue modificado por un Crédito Adicional por **B/.11,192,754.00**, a fin de Fortalecer el Presupuesto General de la Contraloría General de la República, para la continuidad de proyectos de carácter Institucional y Nacional.

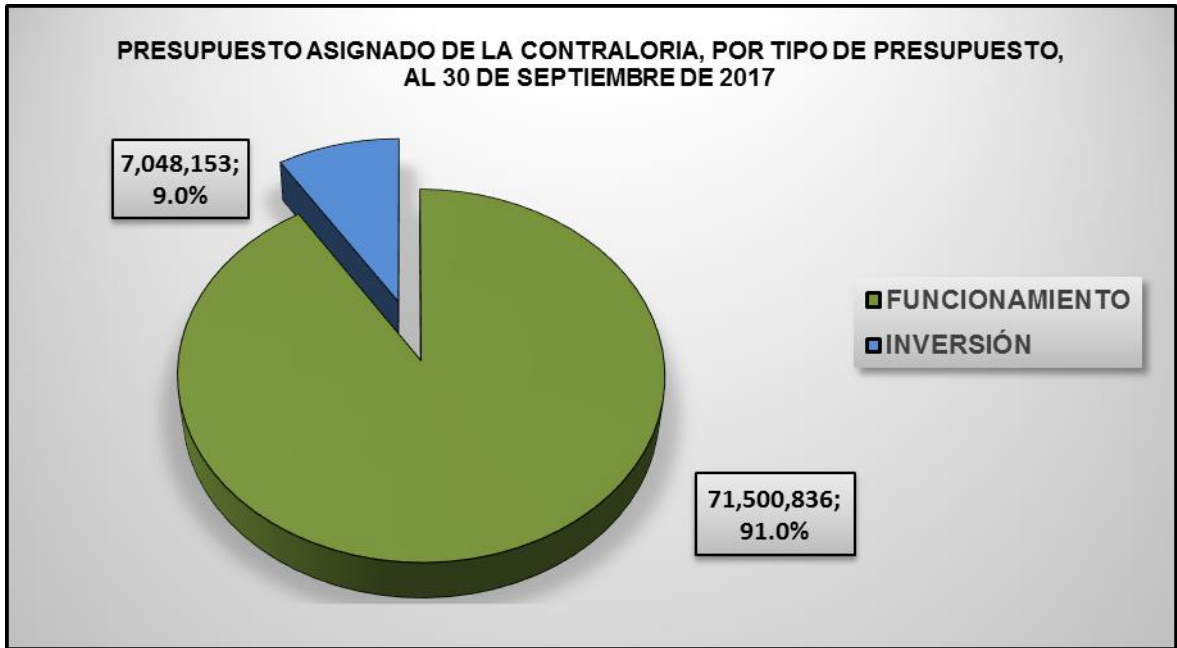
El Presupuesto Modificado de la CGR al 30 de septiembre asciende a **B/.99,402,470.00**, de los cuales B/.92,354,317.00; es decir, 92.9% corresponden a Gastos de Funcionamiento y B/.7,048,153.00 que representa el 7.1%, a Gastos de Inversión.

La Institución contaba con un Presupuesto Asignado al 30 de septiembre de **B/.78,548,989.00**, de los cuales B/.71,500,836.00 (91.0%) corresponden a Gastos de Funcionamiento y B/.7,048,153.00 (9.0%) a Gastos de Inversiones.

De la asignación acumulada para estos gastos de funcionamiento e inversión, se ejecutó 85.2%; es decir, B/.66,954,963.00.

En el Presupuesto de Funcionamiento se registra al 30 de septiembre una ejecución total acumulada de **B/.62,200,019.00**, mostrando el 87.0% de avance relativo a la asignación del presupuesto.

El Presupuesto de Inversiones registra al 30 de septiembre una ejecución total acumulada de **B/.4,754,944.00**, mostrando el 67.5% de avance relativo a la asignación del presupuesto.



## 2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA SEGÚN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DEL GASTO (Cuadro Núm.2)

En cuanto a la estructura de los gastos, se asigna a Gastos Corrientes la suma de B/.69,941,162.00; de los cuales el 88.2% se ha ejecutado a la fecha con valor de B/.61,680,929.00. Dentro de los Gastos Corrientes se destacan gastos por B/.56,684,625.00 en Servicios Personales, es decir 81.0% de lo asignado, de los cuales se han ejecutado B/.53,018,230.00, es decir 93.5%.

En Gastos de Capital se asigna la suma de B/.8,607,827.00, reflejando una ejecución a la fecha de B/.5,274,034.00; es decir, 61.3% de lo asignado.

De los B/.66,954,963.00 de ejecución total acumulada, se efectuaron pagos por un monto de B/.61,009,773.00 (91.1%), quedando un saldo de ejecución presupuestaria por pagar de B/.5,945,190.00 (8.9%).

## 3. PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO (Cuadro Núm.3)

El presupuesto de funcionamiento para la vigencia fiscal 2017, fue aprobado por la suma de **B/.87,422,664.00**. Modificado mediante cuatro (4) Traslados de

Partidas Interinstitucionales, uno por parte del Ministerio de Economía y Finanzas (MEF) por **B/.103,550.00**, para el pago de pasivos laborales a servidores transferidos del MEF a la Contraloría General de la República en 2016; uno a favor de la Presidencia de la República – Despacho de la Primera Dama por **B/.7,500.00**, con el propósito de apoyar la celebración del Día del Niño y la Niña, uno a favor de la Autoridad de Innovación Gubernamental (AIG) por **B/.66,310.00**, con el propósito del pago por la Regularización de Software de la Empresa Oracle utilizado por las entidades del Estado y otro por parte del MEF, por **B/.44,968.00**, para adquirir los insumos que permitirán la impresión de los certificados para el pago de las partidas de décimo tercer mes de los años 1972 a 1983, bajo el documento denominado CERPADEM. Además, de traslados institucionales, para reforzar los proyectos de inversión que actualmente ejecuta la Institución, por un monto total de **B/.1,653,661.00**.

Adicional se modificó el Prepuesto de Funcionamiento por un (1) Crédito Adicional por **B/.6,510,606.00**, para la ejecución de las encuestas programadas, la actualización Cartográfica para los Censos 2020, la creación del Departamento de Planificación y Coordinación del Sistema Estadístico Nacional (SEN) en el Instituto Nacional de Estadística y Censo, entre otros gastos.

Con un Presupuesto Modificado de **B/.99,402,470.00** y un Asignado de **B/.78,548,989.00**, se realizaron compromisos totales por **B/.66,954,963.00** dando una ejecución de **85.2%**.

Las asignaciones en el presupuesto de funcionamiento permiten cubrir gastos operativos previstos en servicios personales, no personales, materiales y suministros, maquinaria y equipo; como también las transferencias corrientes.

### Servicios Personales

Este grupo abarca todos los gastos por concepto de servicios prestados por el Personal Fijo, Transitorio y Contingente. Incluye Gastos de Representación Fijos,



Sobretiempo, Décimo Tercer Mes, Contribuciones a la Seguridad Social, entre otros.

Tiene un presupuesto modificado de B/.76,982,698.00 y un presupuesto asignado de B/.56,684,625.00, con una ejecución por B/.53,018,230.00, es decir 93.5%.

#### Servicios No Personales

En este grupo se contemplan los por conceptos de servicios de carácter no personal, como por ejemplo los alquileres de bienes muebles e inmuebles, servicios básicos, publicidad, viáticos y transporte, servicios comerciales y financieros (judiciales, comisiones y gastos bancarios, seguros y otros), servicios especiales y, mantenimiento y reparación.

Presenta un modificado de B/.10,175,196.00 y un asignado de B/.9,636,361.00, y una ejecución por B/.6,347,923.00, mostrando el 65.9% de avance.

#### Materiales y Suministros

Este grupo abarca la compra de artículos, materiales y bienes en general, que se consumen para llevar a cabo las metas y los objetivos de los programas presupuestarios, entre los cuales mencionamos: gastos de alimentos para consumo humano, bebidas, calzado y prendas de vestir, combustibles, papelería, productos químicos, materiales de seguridad y de computación, útiles y materiales de aseo, de limpieza y de oficina, repuestos, entre otros.

Presenta un modificado de B/.2,627,880.00 y un asignado de B/.2,611,307.00, y una ejecución por B/.1,652,217.00, lo que equivale a un 63.3% de avance.

#### Maquinaria y Equipo

Comprende los gastos por adquisición de maquinaria y/o equipos, así como las de accesorios y adiestramiento que se unan o complementen en la unidad principal.

Este grupo de gasto tiene un modificado y asignado total de B/.1,559,674.00, y una ejecución por B/.519,090.00, reflejando un avance de 33.3%.

#### Transferencias Corrientes

Corresponde a recursos destinados a cubrir gastos de donativos a personas, becas de estudio y capacitación, y a las cuotas a Organismos Internacionales:

1. Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores (OLACEFS).
2. Organización Internacional de Instituciones Superiores de Auditoría (INTOSAI).
3. Organización Centroamericana del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores (OCCEFS).

Incluye los pagos de Bonificación por Antigüedad (Decreto Núm. 29 DDRH de 3 de febrero de 1999), Prima de Antigüedad y del programa de Retiro Voluntario (Decreto Ejecutivo N° 129 de 13 de julio de 2016).

Tiene un modificado y asignado total de B/.1,008,347.00, el cual refleja una ejecución B/.662,558.00 que representa el 65.7% de avance.

#### Asignaciones Globales

Corresponde a recursos disponibles para aquellos gastos no previstos en el presupuesto institucional.

Con un modificado y asignado de B/.522.00, no muestra ejecución a la fecha.

#### **4. PRESUPUESTO DE INVERSIÓN** (Cuadro Núm.4)

El presupuesto de inversión para la vigencia fiscal 2017, fue aprobado por la suma de **B/.910,000.00**. Modificado mediante dos (2) traslados de partida interinstitucionales a favor de de la Universidad Tecnológica de Panamá, por

**B/.197,656.00**, con el propósito de honrar el pago por los servicios de consultoría para el Diseño y Desarrollo de los Planos de Construcción de los Proyecto: Nuevo Edificio para la Sede Regional de la Contraloría en las provincias de Bocas del Toro, Los Santos y Veraguas; además, por traslados institucionales financiados con recursos del presupuesto de funcionamiento para reforzar los proyectos de inversión que actualmente ejecuta la Institución, por un monto total de **B/.1,653,661.00**.

Adicional se modificó el presupuesto aprobado por un (1) Crédito Adicional por **B/.4,682,148.00**, a fin de remodelar las Instalaciones del Edificio Sede Rubén D. Carles, Edificio Galicia, Edificio Gusromares y Edificio Nomé; e iniciar la construcción de las sedes regionales de la Contraloría General de la República en las provincias de Bocas del Toro, Los Santos y Veraguas.

Con un presupuesto Modificado y Asignado a la fecha de **B/.7,048,153.00**, se han registrado compromisos totales por **B/.4,754,944.00**, significando una ejecución presupuestaria del **67.5%** en el periodo.

Con respecto a los cuatro (4) proyectos que la Institución actualmente está desarrollando, podemos señalar lo siguiente:

#### **4.1. Adecuación de las Instalaciones del Edificio Sede**

La disponibilidad presupuestaria de este proyecto para la vigencia fiscal 2017 fue aprobada por la suma de **B/.280,000.00**, para la continuación del programa de remodelación y mantenimiento que se lleva a cabo en el edificio sede de la Institución, Edificio Gusromares y Edificio Galicia (COI).

Al mes de septiembre se modificó mediante traslados de partidas institucionales por **B/.1,162,451.00** y Crédito Adicional por **B/.1,962,023.00**. Con un presupuesto modificado y asignado de **B/.3,404,474.00**, refleja una

ejecución presupuestaria por **B/.2,507,782.00**, el cual representa el **73.7%** de avance para este mes en estudio.

#### **4.2. Reemplazo de la Flota Vehicular de la CGR, Fase II**

La disponibilidad presupuestaria de este proyecto para la vigencia fiscal 2017 corresponde a la suma de **B/.300,000.00**, para suplir aquellas áreas con un déficit de vehículos, los cuales cuentan con más de diez (10) años de servicio y cuyas condiciones físicas y mecánicas no presentan seguridad para los funcionarios de la Institución. Modificado por traslados de partida por **B/.320,866.00** proveniente del presupuesto de Funcionamiento.

Con un modificado y un asignado de **B/.620,866.00**, refleja una ejecución presupuestaria por **B/.595,388.00** el cual representa el **95.9%** de avance para este mes en estudio.

#### **4.3. Adecuación de las Instalaciones Regionales de la CGR**

La disponibilidad presupuestaria de este proyecto para la vigencia fiscal 2017 corresponde a la suma de **B/.72,432.00**, para la adquisición de terrenos y/o locales y la construcción de las sedes regionales de las provincias de Los Santos, Veraguas Bocas del Toro y Chiriquí, con el propósito de disminuir los costos de arrendamiento y brindar un ambiente laboral más productivo y acondicionado que permitan ofrecer un mejor servicio.

Al mes de septiembre se modificó mediante un traslado de partida interinstitucional a favor de de la Universidad Tecnológica de Panamá, por **B/.197,656.00**, con el propósito de honrar el pago por los servicios de consultoría para el Diseño y Desarrollo de los Planos de Construcción de los Proyecto: Nuevo Edificio para la Sede Regional de la Contraloría en las provincias de Bocas del Toro, Los Santos y Veraguas; además, de

disminución mediante traslados de partidas institucionales por un monto total de **B/.18,344.00**.

De igual manera, fue modificado mediante un crédito adicional por **B/.2,720,125.00**, a fin de iniciar la construcción de las sedes regionales de la Contraloría General de la República en las provincias de Bocas del Toro, Los Santos y Veraguas.

Con un presupuesto modificado y asignado de **B/.2,780,245.00**, refleja una ejecución presupuestaria por **B/.1,523,760.00** el cual representa el **54.8%** de avance para este mes en estudio.

#### **4.4. Mejoramiento Informático**

La disponibilidad presupuestaria del proyecto para la vigencia fiscal 2017 corresponde a la suma de **B/.257,568.00**, a fin de modernizar la infraestructura tecnológica de la Contraloría General de la República, con nuevas aplicaciones administrativas modernas y eficientes para las funciones críticas de la Institución y el Estado.

Al mes de septiembre cuenta con un presupuesto modificado y asignado de **B/.242,568.00**, refleja una ejecución presupuestaria por **B/.128,015.00**, el cual representa el **52.8%** de avance para este mes en estudio.

**Cuadro Núm.1 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR DIRECCIÓN Y PROYECTO**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017**  
(en Balboas)

DETALLE	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN ACUMULADA A LA FECHA	CONTRATOS POR EJECUTAR	SALDO A LA FECHA	VARIACIÓN PORCENTUAL EJECUTADO VS ASIGNADO
	MODIFICADO	ASIGNADO				
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(2)-(3)	(6)=(3/2)*100
<b>TOTAL DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>92,354,317</b>	<b>71,500,836</b>	<b>62,200,019</b>	<b>1,219,484</b>	<b>9,300,817</b>	<b>87.0</b>
Superior	1,980,093	1,558,289	1,332,434	0	225,855	85.5
Asesoría Jurídica	3,851,868	2,688,804	2,221,499	0	467,305	82.6
Instituto Superior de Fiscalización y Gestión Pública	655,295	512,031	467,896	0	44,135	91.4
Auditoría Interna	1,548,628	1,153,242	1,110,465	0	42,777	96.3
Administración y Finanzas	13,106,493	10,677,777	8,789,088	752,351	1,888,689	82.3
Asesoría Económica y Financiera	1,430,675	1,172,987	901,416	0	271,571	76.8
Informática	4,947,193	4,246,131	3,240,883	467,133	1,005,248	76.3
Desarrollo de los Recursos Humanos	3,807,644	3,264,307	2,788,950	0	475,357	85.4
Métodos y Sistemas de Contabilidad	4,426,557	3,295,909	3,181,518	0	114,391	96.5
Fiscalización General	23,048,803	17,068,829	16,243,987	0	824,842	95.2
Consular Comercial	1,853,373	1,417,319	1,323,521	0	93,798	93.4
Ingeniería	3,498,528	2,558,475	2,311,425	0	247,050	90.3
Estadística y Censo	19,914,483	15,663,761	12,517,090	0	3,146,671	79.9
Transferencias Varias	8,800	8,800	8,606	0	194	97.8
Auditoría General	6,798,857	5,079,582	4,892,427	0	187,155	96.3
Denuncia Ciudadana	358,294	270,396	245,944	0	24,452	91.0
Investigación y Auditoría Forense	1,118,733	864,197	622,869	0	241,328	72.1
<b>TOTAL DE INVERSIÓN</b>	<b>7,048,153</b>	<b>7,048,153</b>	<b>4,754,944</b>	<b>847,225</b>	<b>2,293,209</b>	<b>67.5</b>
Reparación y Equipamiento de Instalaciones (Edificio Sede)	3,404,474	3,404,474	2,507,782	586,268	896,692	73.7
Reposición de Equipo de Transporte Terrestre - Fase II	620,866	620,866	595,388	0	25,478	95.9
Mejoramiento de las Instalaciones de las Regionales de la CGR	2,780,245	2,780,245	1,523,760	260,957	1,256,485	54.8
Mejoramiento Informático	242,568	242,568	128,015	0	114,553	52.8
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>99,402,470</b>	<b>78,548,989</b>	<b>66,954,963</b>	<b>2,066,709</b>	<b>11,594,026</b>	<b>85.2</b>

FUENTE: Dirección Nacional de Administración y Finanzas, Contraloría General de la República.

Cuadro Núm.2 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA, SEGÚN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DEL GASTO  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017  
(en Balboas)

DETALLE	PRESUPUESTO		EJECUCION ACUMULADA	CONTRATOS POR EJECUTAR	PAGADO ACUMULADO	EJECUCION PRESUPUESTARIA POR PAGAR	VARIACIÓN PORCENTUAL EJECUTADO VS ASIGNADO
	MODIFICADO	ASIGNADO MODIFICADO					
	(1)	(2)					
<b>TOTAL</b>	<b>99,402,470</b>	<b>78,548,989</b>	<b>66,954,963</b>	<b>2,066,709</b>	<b>61,009,773</b>	<b>5,945,190</b>	<b>85.2</b>
<b>I. GASTOS CORRIENTES</b>	<b>90,794,643</b>	<b>69,941,162</b>	<b>61,680,929</b>	<b>1,219,484</b>	<b>57,906,960</b>	<b>3,773,969</b>	<b>88.2</b>
<b>A. OPERACIÓN</b>	<b>89,786,296</b>	<b>68,932,815</b>	<b>61,018,371</b>	<b>1,219,484</b>	<b>57,257,269</b>	<b>3,761,102</b>	<b>88.5</b>
1 Servicios Personales	76,982,698	56,684,625	53,018,230	0	52,153,584	864,646	93.5
2 Servicios No Personales	10,175,196	9,636,361	6,347,923	1,219,484	3,908,119	2,439,805	65.9
3 Materiales y Suministros	2,627,880	2,611,307	1,652,217	0	1,195,566	456,652	63.3
4 Otros Gastos de Operaciones	522	522	0	0	0	0	0.0
<b>B. TRANSFERENCIAS</b>	<b>1,008,347</b>	<b>1,008,347</b>	<b>662,558</b>	<b>0</b>	<b>649,691</b>	<b>12,867</b>	<b>65.7</b>
1 Al Sector Público	0	0	0	0	0	0	0.0
2 Al Sector Privado	1,008,347	1,008,347	662,558	0	649,691	12,867	65.7
a. A las Personas	1,008,347	1,008,347	662,558	0	649,691	12,867	65.7
b. A Instituciones	0	0	0	0	0	0	0.0
c. Al Sector Externo	0	0	0	0	0	0	0.0
b. Externos	0	0	0	0	0	0	0.0
<b>II. GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>8,607,827</b>	<b>8,607,827</b>	<b>5,274,034</b>	<b>847,225</b>	<b>3,102,813</b>	<b>2,171,221</b>	<b>61.3</b>
<b>A. OBRAS Y CONSTRUCCIONES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.0</b>
<b>B. MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>1,559,674</b>	<b>1,559,674</b>	<b>519,090</b>	<b>0</b>	<b>82,684</b>	<b>436,406</b>	<b>33.3</b>
a. De Oficina	1,514,027	1,514,027	499,015	0	72,965	106,019	33.0
b. De Producción	34,960	34,960	12,397	0	933	11,464	35.5
c. De Transporte	0	0	0	0	0	0	0.0
d. Otros Equipos	10,687	10,687	7,678	0	8,786	-1,108	71.8
<b>C. INVERSIONES FINANCIERAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.0</b>
<b>D. OTRAS INVERSIONES</b>	<b>7,048,153</b>	<b>7,048,153</b>	<b>4,754,944</b>	<b>847,225</b>	<b>3,020,129</b>	<b>1,734,815</b>	<b>67.5</b>
a. Gastos Adm. en la Inv.	0	0	0	0	0	0	0.0
b. Adiestramiento de Personal	0	0	0	0	0	0	0.0
c. Estudios de Factibilidad	0	0	0	0	0	0	0.0
d. Otras	7,048,153	7,048,153	4,754,944	847,225	3,020,129	1,734,815	67.5

FUENTE: Dirección Nacional de Administración y Finanzas, Contraloría General de la República.

**Cuadro Núm.3 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR OBJETO DE GASTO**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017**  
(en Balboas)

DETALLE	PRESUPUESTO		EJECUCION ACUMULADA	CONTRATOS POR EJECUTAR	SALDO A LA FECHA	VARIACIÓN PORCENTUAL EJECUTADO VS ASIGNADO
	MODIFICADO	ASIGNADO				
	(1)	(2)				
<b>TOTAL DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>92,354,317</b>	<b>71,500,836</b>	<b>62,200,019</b>	<b>1,219,484</b>	<b>9,300,817</b>	<b>87.0</b>
<b>Servicios Personales</b>	<b>76,982,698</b>	<b>56,684,625</b>	<b>53,018,230</b>	<b>0</b>	<b>3,666,395</b>	<b>93.5</b>
Personal Fijo	58,960,755	43,532,957	42,236,091	0	1,296,866	97.0
Personal Transitorio	3,184,107	2,088,979	1,651,279	0	437,700	79.0
Personal Contingente	610,656	457,992	170,084	0	287,908	37.1
Sobresueldo	26,250	26,250	7,300	0	18,950	27.8
Gastos de Representación	649,800	487,350	372,742	0	114,608	76.5
Sobretiempo	39,400	39,400	4,603	0	34,797	11.7
Décimo Tercer Mes	2,321,772	1,590,080	1,326,072	0	264,008	0.0
Contribuciones a la Seguridad Social	11,019,208	8,290,867	7,102,693	0	1,188,174	85.7
Otros Servicios Personales	0	0	0	0	0	0.0
Créditos Reconocidos por Servicios Personales	170,750	170,750	147,365	0	23,385	0.0
<b>Servicios No Personales</b>	<b>10,175,196</b>	<b>9,636,361</b>	<b>6,347,923</b>	<b>1,219,484</b>	<b>3,288,438</b>	<b>65.9</b>
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>2,627,880</b>	<b>2,611,307</b>	<b>1,652,217</b>	<b>0</b>	<b>959,090</b>	<b>63.3</b>
<b>Maquinaria y Equipo</b>	<b>1,559,674</b>	<b>1,559,674</b>	<b>519,090</b>	<b>0</b>	<b>1,040,584</b>	<b>33.3</b>
<b>Transferencias Corrientes</b>	<b>1,008,347</b>	<b>1,008,347</b>	<b>662,558</b>	<b>0</b>	<b>345,789</b>	<b>65.7</b>
<b>Asignaciones Globales</b>	<b>522</b>	<b>522</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>522</b>	<b>0.0</b>
<b>TOTAL DE INVERSIÓN</b>	<b>7,048,153</b>	<b>7,048,153</b>	<b>4,754,944</b>	<b>847,225</b>	<b>2,293,209</b>	<b>67.5</b>
<b>Servicios No Personales</b>	<b>779,558</b>	<b>779,558</b>	<b>493,553</b>	<b>169,060</b>	<b>286,005</b>	<b>63.3</b>
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>302,266</b>	<b>302,266</b>	<b>260,135</b>	<b>0</b>	<b>42,131</b>	<b>86.1</b>
<b>Maquinaria y Equipo</b>	<b>3,246,204</b>	<b>3,246,204</b>	<b>2,510,075</b>	<b>417,208</b>	<b>736,129</b>	<b>77.3</b>
<b>Inversión Financiera</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.0</b>
<b>Obras y Construcciones</b>	<b>2,720,125</b>	<b>2,720,125</b>	<b>1,491,181</b>	<b>260,957</b>	<b>1,228,944</b>	<b>54.8</b>
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>99,402,470</b>	<b>78,548,989</b>	<b>66,954,963</b>	<b>2,066,709</b>	<b>11,594,026</b>	<b>85.2</b>

FUENTE: Dirección Nacional de Administración y Finanzas, Contraloría General de la República.



**Cuadro Núm.4 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PROYECTOS DE INVERSIÓN**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017**  
(en Balboas)

DETALLE	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN ACUMULADA A LA FECHA	CONTRATOS POR EJECUTAR	SALDO A LA FECHA	VARIACIÓN PORCENTUAL EJECUTADO VS ASIGNADO
	MODIFICADO	ASIGNADO				
	(1)	(2)				
<b>TOTAL DE INVERSIÓN</b>	7,048,153	7,048,153	4,754,944	847,225	2,293,209	67.5
<b>Reparación y Equipamiento de Instalaciones - Edificio Sede</b>	3,404,474	3,404,474	2,507,782	586,268	896,692	73.7
Servicios No Personales	700,821	700,821	460,973	169,060	239,848	65.8
Materiales y Suministros	297,883	297,883	260,135	0	37,748	87.3
Maquinaria y Equipo	2,405,770	2,405,770	1,786,673	417,208	619,097	74.3
<b>Reposición de Equipo de Transporte Terrestre - Fase II</b>	620,866	620,866	595,388	0	25,478	95.9
Maquinaria y Equipo	620,866	620,866	595,388	0	25,478	95.9
<b>Mejoramiento de las Instalaciones de las Regionales de la CGR</b>	2,780,245	2,780,245	1,523,760	260,957	1,256,485	54.8
Servicios No Personales	55,737	55,737	32,580	0	23,157	58.5
Materiales y Suministros	4,383	4,383	0	0	4,383	0.0
Maquinaria y Equipo	2,720,125	2,720,125	1,491,181	0	1,228,944	54.8
Edificio de Administración	0	0	0	260,957	0	0.0
<b>Mejoramiento Informático</b>	242,568	242,568	128,015	0	114,553	52.8
Servicios No Personales	23,000	23,000	0	0	23,000	0.0
Maquinaria y Equipo	219,568	219,568	128,015	0	91,553	58.3

FUENTE: Dirección Nacional de Administración y Finanzas, Contraloría General de la República.