



**Informe de Ejecución
Presupuestaria Acumulada
Al 28 de Febrero de 2018**

**Secretaría Administrativa
Dirección de Planificación y
Presupuesto**

Panamá, 2018



República de Panamá

Órgano Judicial

Corte Suprema de Justicia

Presidencia

Nota P-CSJ-N° 489/2018.

Panamá, 26 de marzo de 2018.

Su Excelencia
DULCIDIO DE LA GUARDIA
Ministro
Ministerio de Economía y Finanzas
E. S. D.

Estimado Señor Ministro:

En cumplimiento con lo dispuesto en la Ley N° 72 del 13 de noviembre de 2017, por la cual se dicta el Presupuesto General del Estado para la vigencia fiscal 2018, remitimos el Informe de la Ejecución Presupuestaria Acumulada del mes de 28 febrero de 2018.

Los informes presentados están basados en los registros de las operaciones y las acciones realizadas por la institución en el período señalado.

Atentamente,


HERNÁN A. DE LEÓN BATISTA
Magistrado Presidente de la Corte
Suprema de Justicia, Encargado



- C. LDA. FEDERICO HUMBERT, Contralor General de la República.
H.D. LUIS A. BARRIA M., Presidente de la Comisión de Presupuesto, Asamblea Nacional.
DRA. VIELSA RÍOS, Secretaria Administrativa, Órgano Judicial.
MGTER. MIGUEL A. GONZÁLEZ S., Director de Planificación y Presupuesto.
MGTER. ZOBEIDA DE GONZÁLEZ, Directora de Contabilidad y Finanzas.
MGTER. EDILSA HIGUERA., Directora de Abastecimiento y Almacén.
LDO. JAIME LAMARK ARGUELLES, Director de Auditoría Interna.
LDO. XIOMADA MUÑOZ, Jefa de Fiscalización de la Contraloría General de la República en el Órgano Judicial.

/ctdel.

INDICE GENERAL

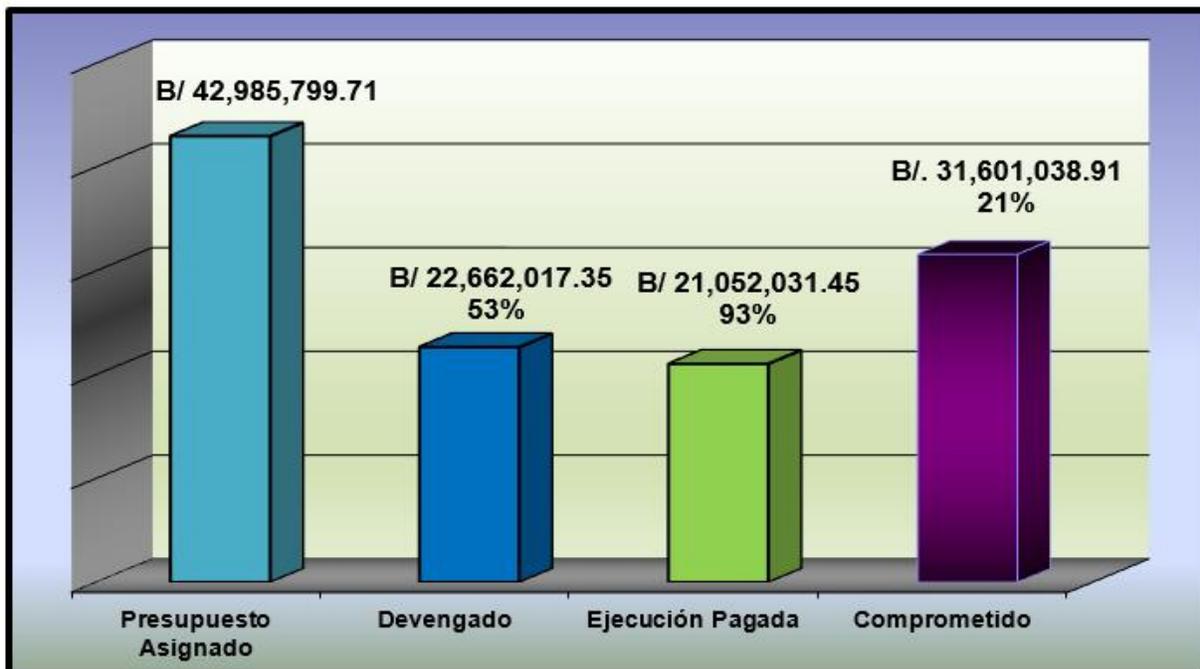
| | PÁG. |
|--|-------------|
| 1. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE FUNCIONAMIENTO. | 2 |
| 1.1. Presupuesto Modificado de Funcionamiento. | 3 |
| 1.2. Devengado por Rubro Global en Porcentajes (%). | 3 |
| 1.3. Pormenorizado Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido más Bloqueos y Contratos. | 4 |
| 1.3.1. Servicios Personales. | 4 |
| 1.3.2. Servicios No Personales. | 5 |
| 1.3.3. Materiales y Suministros. | 5 |
| 1.3.4. Maquinarias y Equipos. | 5 |
| 1.3.5. Transferencias Corrientes. | 5 |
| 1.3.6. Asignaciones Globales. | 5 |
| 1.4. Asignado, Ejecutado Acumulado por Rubro - Funcionamiento - Programa de Transformación y Desarrollo Institucional - (SPA). | 6 |
| 1.5. Devengado Acumulado del Subprograma: Capacitación Judicial. | 7 |
| 1.6. Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido por Programa. | 7 |
| 1.6. Asignado y Devengado por Programa, Subprograma y Actividad. | 8 |
| 2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INVERSION. | 8 |
| 2.1. Modificaciones al Presupuesto de Inversión. | 9 |
| 2.2. Ejecución Global de Inversión por Componentes. | 9 |
| 3. INFORMACIÓN PARA PUBLICAR. | 9 |
| CUADROS, TABLAS Y FIGURAS ADJUNTADOS AL INFORME | 11 |

A continuación, el movimiento y utilización de las partidas asignadas al 28 de febrero de 2018. Se comentan en forma global los resultados y, en otros aspectos, se hacen observaciones por programas, subprogramas, actividades y provincias, a fin de facilitar el análisis de los datos expuestos en los diferentes cuadros del presupuesto de funcionamiento e inversión.

1. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE FUNCIONAMIENTO:

El presupuesto de funcionamiento modificado para la presente vigencia fiscal asciende a B/. 152,123,000.00. De este valor, se asignaron recursos al mes de enero por B/.42,985,799.71, con un devengado de B/ 22,662,017.35; que representa el 53.0%; Cabe señalar, que de este monto devengado se realizaron pagos por B/.21,052,031.45, equivalentes al 93%. La Figura N° 1, refleja gráficamente la ejecución al 28 de febrero de 2018.

Figura N° 1
Devengado del Presupuesto de Funcionamiento
Al 28 de febrero de 2018.



1.1. Presupuesto Modificado de Funcionamiento.

El presupuesto Ley de Funcionamiento por B/.152,123,000.00, se mantiene en la misma cifra al mes de febrero de 2018. (Tabla N° 1).

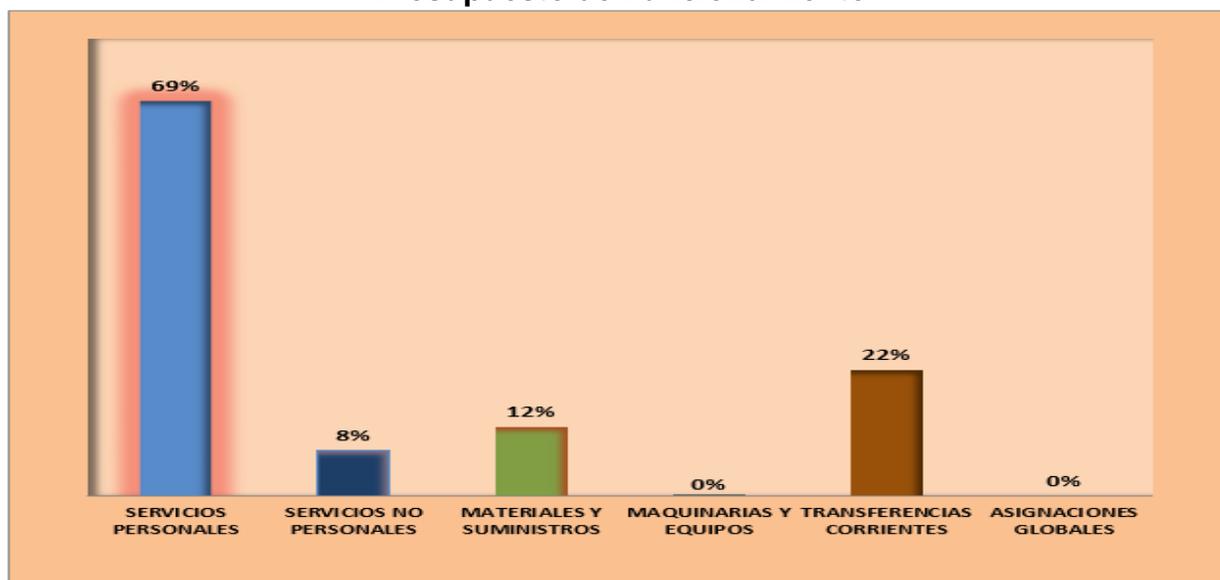
Tabla N° 1
Presupuesto Ley Modificado de Funcionamiento

| | |
|------------------------|---------------------------|
| PRESUPUESTO LEY | B/. 152,123,000.00 |
| Total Ajustado | B/. 152,123,000.00 |

1.2. Devengado por Rubro Global en Porcentajes (%).

Según los datos anteriores, mostrados en el Cuadro N° 1, para el período señalado, se refleja el devengado por tipo de gasto en la Columna N° 3: Servicios Personales con el 69.0%; Servicios No Personales el 8.0%; Materiales y Suministros 12.0%; Maquinaria y Equipo 0.0%; Transferencias Corrientes 22.0% y el grupo de Asignaciones 0.0%. A continuación, la Figura N° 2 muestra gráficamente estos resultados.

Figura N° 2
Devengado por Tipo de Gasto,
Presupuesto de Funcionamiento



Finalmente, en el Cuadro N° 1, Columna N°. 11, refleja que el total comprometido más bloqueos y contratos en reserva ascienden a B/.31,601,038.91, con un porcentaje del 21.0%, respecto al presupuesto modificado total anual.

1.3. Pormenorizado Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido más Bloqueos y Contratos.

El Cuadro N° 2, refleja el devengado del presupuesto modificado y asignado, por rubro global con sus porcentajes acumulados al mes de febrero. Los porcentajes de la columna 3 y 4, muestran los niveles de devengado por objeto de gasto en valores y porcentajes respectivamente a la fecha del informe, por cada objeto del gasto.

1.3.1. Servicios Personales.

El Cuadro N° 2, revela que para estos gastos se asignó al 28 de febrero la suma de B/.31,499,699.00, valor que representa el 73.0%, del total del presupuesto asignado acumulado a este mes (Tabla N°2). De este total el devengado asciende a B/.21,622,641.85; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.9,840,592.53 y anual de B/.112,038,750.53.

Tabla N° 2
Presupuesto Asignado por Programa

| | TIPO DE GASTO | Presupuesto Asignado | % del Asignado Total |
|---|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 0 | SERVICIOS PERSONALES | 31,499,699.00 | 73% |
| 1 | SERVICIOS NO PERSONALES | 8,439,947.67 | 20% |
| 2 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 2,137,159.04 | 5% |
| 3 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 331,027.00 | 1% |
| 6 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 574,967.00 | 1% |
| 9 | ASIGNACIONES GLOBALES | 3,000.00 | 0% |
| | TOTAL | 42,985,799.71 | 100% |

1.3.2. Servicios No Personales.

A este rubro se le asignó al 28 de febrero del presente año la suma de B/.8,439,947.67, valor que representa el 20% (Tabla N°2), del total del presupuesto asignado a este mes. De este total se devengó B/.666,852.21, que representa el 8.0%. (Cuadro N° 2). y tiene un comprometido que asciende a B/.8,293,079.78; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.1,344,678.57, y anual de B/.5,426,689.22.

1.3.3. Materiales y Suministros.

Al mes de febrero se asignó la suma de B/.2,137,159.04, valor que representa el 5.0% (Tabla N°2), del total del presupuesto asignado en este mes. De este total se ha devengado la suma de B/.247,500.50, que representa el 12.0%. Tiene un comprometido que asciende a B/.1,177,081.12; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.960,077.92, y anual de B/.2,515,198.88.

1.3.4 Maquinarias y Equipos.

Al mes de febrero se asignó la suma de B/.331,027.00, valor que representa el 1% (Tabla N° 2), del total del presupuesto asignado. De este total se ha devengado la suma de B/.1,087.35. Tiene un comprometido que asciende a B/.320,500.21; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.10,429.90, y anual de B/.36,529.90.

1.3.5 Transferencias Corrientes.

Este rubro tiene asignado acumulado de B/.574,967.00, valor que representa el 1% (Tabla N°2), del total del presupuesto asignado. A la fecha se ha devengado la suma de B/.123,935.44, que representa el 22.0% en este rubro; tiene un comprometido que asciende a B/.151,174.44; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.423,792.56 y anual de B/.489,792.56.

1.3.6 Asignaciones Globales.

Este rubro sólo se utiliza para reforzar otros rubros que así lo requiera. En este mes no tiene movimiento.

1.4. Asignado, Ejecutado Acumulado por Rubro-Funcionamiento-Programa de Transformación y Desarrollo Institucional-(SPA).

El presupuesto de este programa es del 14.0%, en relación al total del presupuesto institucional y corresponde a B/.21,756,411.00/152,123,000.00); de este valor, se han asignado recursos al mes de febrero, por el orden de B/.4,987,660.00, valor que presenta el 23.0%, de su presupuesto total. De este total se ha devengado la suma de B/.3,537,235.14, que representa el 71.0% sobre el asignado. A la fecha tiene un comprometido que asciende a B/.4,461,807.74; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.800,255.74, y anual de B/.17,294,603.26, Tabla N°. 3. Refleja el movimiento que ha tenido dicho programa.

Tabla N° 3
Movimiento Presupuestario del SPA

| PRESUPUESTO | MONTO | % |
|----------------------------------|---------------|----------|
| Asignado | 4,987,660.00 | 23% |
| Devengado | 3,537,235.14 | 71% |
| Pagado | 3,480,058.42 | 98% |
| Comprometido | 4,461,807.74 | 21% |
| Saldo a la fecha no Comprometido | 800,255.74 | 16% |
| Saldo a la Anual no Comprometido | 17,294,603.26 | 70% |

El Ministerio de Economía y Finanzas para el año fiscal 2018, no recomendó presupuesto para los gastos operativos en los rubros de (Servicios No Personales y Materiales y Suministros), para su funcionamiento, lo que obliga a reforzar este presupuesto con partidas de otros programas, afectando la operatividad del resto de los tribunales y juzgados de justicia.

1.5. Devengado Acumulado del Subprograma de Capacitación Judicial.

El subprograma de Capacitación Judicial tiene un presupuesto modificado por el orden de B/.1,710,078.00, que representa el 5.0%, del Programa de Administración General de Justicia y el 1.0% del presupuesto institucional. De este total, se han asignado recursos al mes de febrero por la suma de B/.607,793.00, valor que representa el 36.0% del total del presupuesto de dicho subprograma, de los cuales se ha devengado la suma de B/.229,188.31, que representa el 38.0%, sobre el asignado; a la fecha cuenta con un comprometido que asciende a B/.274,043.83; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.333,749.17, y anual de B/.1,436,034.17, Tabla N°. 4. Refleja el movimiento que ha tenido dicho subprograma.

Tabla N° 4
Movimiento Presupuestario del
Subprograma de Escuela Judicial

| PRESUPUESTO | MONTO | % |
|--|--------------|----------|
| Asignado | 607,793.00 | 36% |
| Devengado | 229,188.31 | 38% |
| Pagado | 212,373.84 | 12% |
| Comprometido | 274,043.83 | 16% |
| Saldo a la fecha de lo No Comprometido | 333,749.17 | 20% |
| Saldo a la Anual de lo No Comprometido | 1,436,034.17 | 84% |

1.6. Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido por Programa.

En el Cuadro N° 3, se observa el devengado del presupuesto asignado, en tres (3) grandes programas de funcionamiento. Así tenemos que en el programa uno (1) Administración General de Justicia se ha devengado el 66.0% del recurso asignado, en el programa dos (2) Administración de Justicia Ciudadana se ha devengado el 47.0%, del total asignado, mientras que en el programa tres (3) Transformación y Desarrollo Institucional se ha devengado el 71.0% detalle en el Cuadro N°. 3.

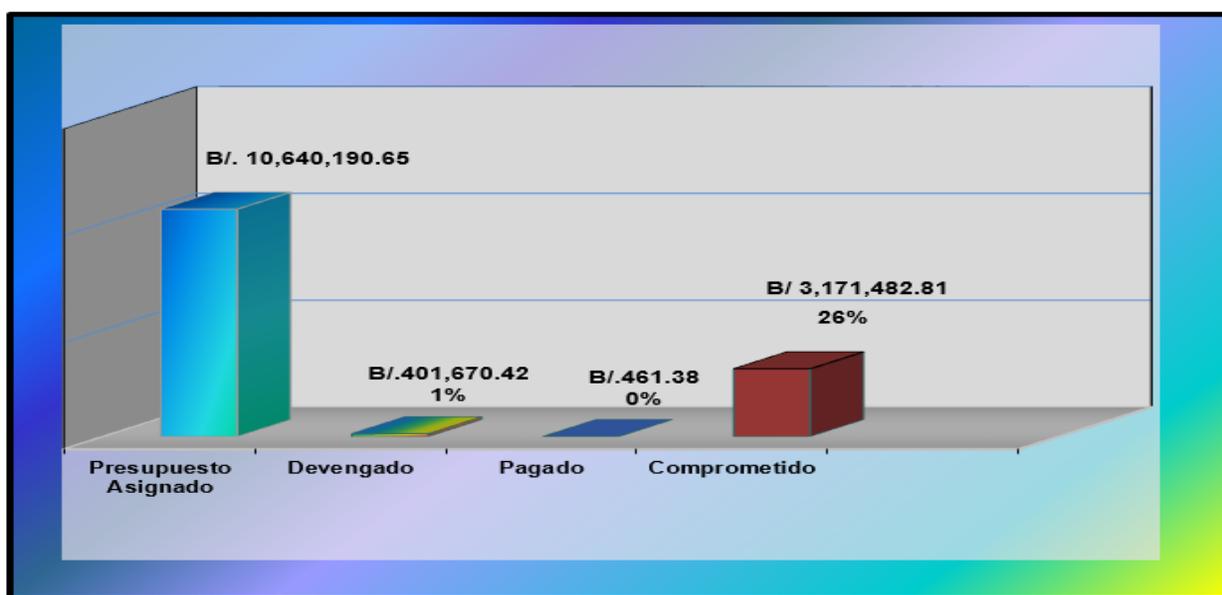
1.7. Asignado y Devengado por Programa, Subprograma y Actividad.

El Cuadro N° 4, refleja el devengado acumulada del presupuesto asignado, por programa, sub-programa y actividad, totales y porcentajes acumulados por Distrito Judicial.

2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INVERSIÓN.

El presupuesto de inversión para la vigencia 2018, es por el orden de B/.12,125,000.00. De este total, se han asignado al 28 de febrero recursos por un monto de B/.10,640,190.65, con un devengado de B/.131,670.42; con un porcentaje del 1.0%; sobre el asignado; de los cuales tenemos total de compromisos por la suma de B/.3,171,482.81; lo cual se puede apreciar en el Cuadro N° 5, Columna No. 11 adjunto. Cabe señalar, que de este monto comprometido se realizaron pagos por B/.461.38, quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.7,468,707.84, y anual de B/.8,953,517.19, (Ver resultados Cuadro N°. 5) y la Figura N° 3, refleja gráficamente los resultados.

Figura N° 3
Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido por Componente Global Del Presupuesto de Inversión



2.1. Modificaciones al Presupuesto de Inversión.

El presupuesto Ley de inversiones por B/. 12,125,000.00, se mantiene en la misma cifra al mes de febrero de 2018.

Tabla N°5
Presupuesto Ley Modificado de Inversión

| | |
|-------------------------------|----------------------|
| PRESUPUESTO LEY | 12,125,000.00 |
| | |
| PRESUPUESTO MODIFICADO | 12,125,000.00 |

2.2 Devengado Global de Inversión por Componentes.

En el Cuadro N° 5, se refleja el movimiento del comprometido y podemos mencionar que a la fecha se ha devengado el 8% del Programa de Equipamiento y Fortalecimiento Institucional; y el 1% en el Programa de Modernización del Sistema Penal Acusatorio. En el Programa de Rehabilitación y Construcción de Infraestructura no se aparece devengado por motivos porque están en la fase de ejecución y los proveedores presentarán cuentas de avance, en los meses entrantes.

3. INFORMACIÓN PARA PUBLICAR

Se adjuntan los Cuadros del N° 6 al N°11, los cuales muestran un resumen de los cuadros principales del informe de ejecución mensual acumulado al 28 de febrero de 2018, para su publicación en el módulo de transparencia.

Cuadro N° 6: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 28 de febrero de 2018.

Cuadro N° 7: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 28 de febrero de 2018.

Cuadro N° 8: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario

Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 28 de febrero de 2018.

Cuadro N° 9: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 28 de febrero de 2018.

Cuadro N° 10: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión al 28 de febrero de 2018.

Cuadro N° 11: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 28 de febrero de 2018.

CUADROS, TABLAS Y FIGURAS ADJUNTADOS AL INFORME

| N° | DETALLES | Pág. |
|-----------|--|------|
| Cuadro 1 | Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido por Tipo de Gasto, Presupuesto de Funcionamiento al 28 de febrero de 2018. | 12 |
| Cuadro 2 | Pormenorizado Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuesto de Funcionamiento al 28 de febrero de 2018. | 13 |
| Cuadro 3 | Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, por Programa, Presupuesto de Funcionamiento al 28 de febrero de 2018. | 17 |
| Cuadro 4 | Asignado Devengado, Pagado y Comprometido, por Programa, Sub-Programa y Actividad, Presupuesto de Funcionamiento al 28 de febrero de 2018. | 18 |
| Cuadro 5 | Asignado Devengado, Acumulado y Comprometido, por Componentes, Presupuesto de Inversión al 28 de febrero de 2018. | 19 |
| Cuadro 6 | Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 28 de febrero de 2018. | 20 |
| Cuadro 7 | Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 28 de febrero de 2018. | 21 |
| Cuadro 8 | Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 28 de febrero de 2018. | 22 |
| Cuadro 9 | Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 28 de febrero de 2018. | 23 |
| Cuadro 10 | Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuesto de Inversión al 28 de febrero de 2018. | 24 |
| Cuadro 11 | Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 28 de febrero de 2018. | 25 |
| Tabla 1 | Presupuesto Ley Modificado de Funcionamiento. | 3 |
| Tabla 2 | Presupuesto Asignado por Programa. | 4 |
| Tabla 3 | Movimiento Presupuestario del Sistema Penal Acusatorio. | 6 |
| Tabla 4 | Movimiento Presupuestario del Subprograma de Escuela Judicial. | 7 |
| Tabla 5 | Presupuesto Ley Modificado de Inversión. | 9 |
| Figura 1 | Devengado del Presupuesto de Funcionamiento al 28 de febrero de 2018. | 2 |
| Figura 2 | Devengado por Tipo de Gasto, Presupuesto de Funcionamiento. | 3 |
| Figura 3 | Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido por Componente Global del Presupuesto de Inversión. | 8 |