



**Informe de Ejecución
Presupuestaria Acumulada
Al 31 de Marzo 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° 532/2018.
Panamá, 13 de abril 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 al 31 de marzo de 2018.

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

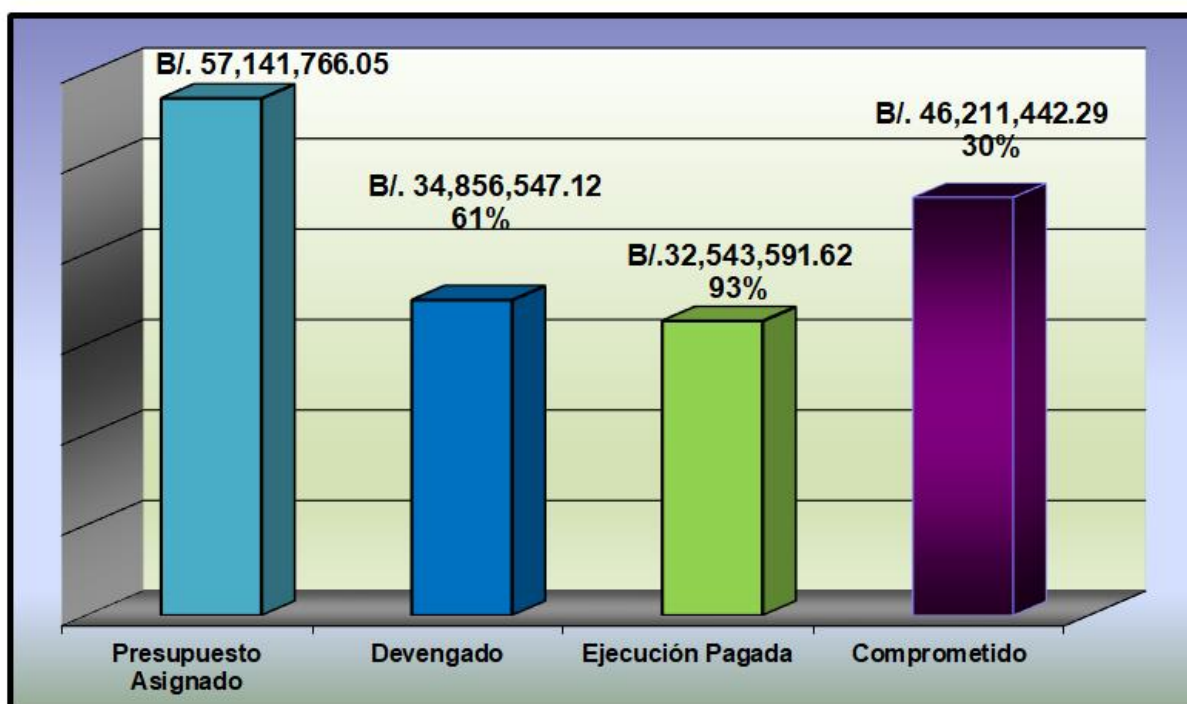
	PÁG.
1. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE FUNCIONAMIENTO.	2
1.1. Presupuesto Modificado de Funcionamiento.	3
1.2. Devengado por Rubro Global en Porcentajes (%).	3
1.3. Pormenorizado Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido más Bloqueos y Contratos.	4
1.3.1. Servicios Personales.	4
1.3.2. Servicios No Personales.	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
1.7. 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 31 de marzo 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/.152,048,000.00. De este valor, se asignaron recursos al mes de marzo por B/.57,141,766.05 con un devengado de B/.34,856,547.12; que representa el 61.0%; Cabe señalar, que de este monto devengado se realizaron pagos por B/.32,543,591.62, equivalentes al 93%. La Figura N° 1, refleja gráficamente la ejecución al 31 de marzo de 2018.

Figura N° 1
Devengado del Presupuesto de Funcionamiento
Al 31 de Marzo de 2018.



1.1. Presupuesto Modificado de Funcionamiento.

El presupuesto Ley de Funcionamiento por B/.152,123,000.00, fue modificado a B/.152,048,000.00, según se muestra en la Tabla N° 1.

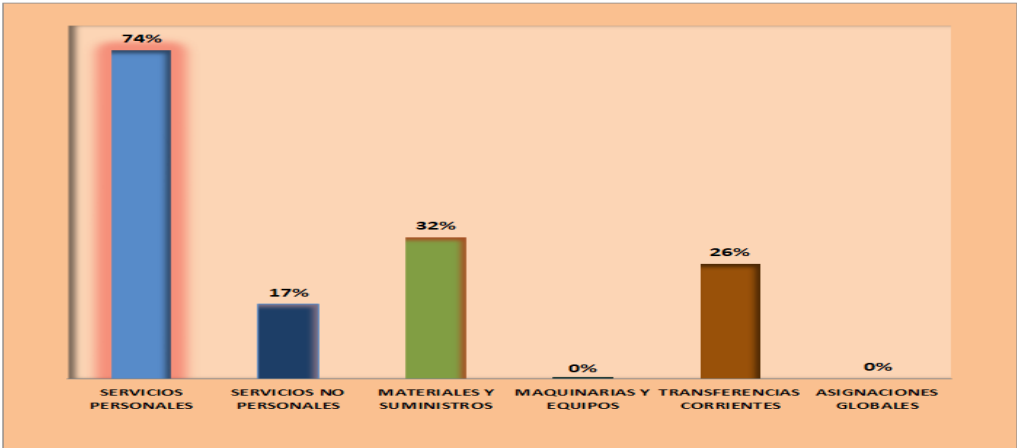
Tabla N° 1
Presupuesto Ley Modificado de Funcionamiento

PRESUPUESTO LEY	B/. 152,123,000.00
MENOS:	
Traslado Interinstitucional: a Favor del Ministerior de Relaciones Exteriores con la finalidad de cubrir la anualidad para cubrir gastos de adecuaciones derivados de su uso y cualquier otro gasto necesarios para el efectivo funcionamiento de la Oficina Regional y del Centro de Excelencia de la Implementación Penal Acusatorio-SPA-	B/. 75,000.00
Total Ajustado	B/. 152,048,000.00

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 74.0%; Servicios No Personales el 17.0%; Materiales y Suministros 32.0%; Maquinaria y Equipo 0.0%; Transferencias Corrientes 26.0% 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/.46,211,442.29, con un porcentaje del 30.0%, 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 marzo. 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 31 de marzo la suma de B/.43,435,982.00 valor que representa el 76.0%, del total del presupuesto asignado acumulado a este mes (Tabla N°2). De este total el devengado asciende a B/.32,231,479.71; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.10,663,760.27 y anual de B/.100,945,635.27.

Tabla N° 2
Presupuesto Asignado por Programa

TIPO DE GASTO		Presupuesto Asignado	% del Asignado Total
0	SERVICIOS PERSONALES	43,435,982.00	76%
1	SERVICIOS NO PERSONALES	10,764,121.97	19%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	2,134,260.08	4%
3	MAQUINARIA Y EQUIPO	321,635.00	1%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	485,767.00	1%
9	ASIGNACIONES GLOBALES	0.00	0%
TOTAL		57,141,766.05	100%

1.3.2. Servicios No Personales.

A este rubro se le asignó al 31 de marzo del presente año la suma de B/.10,764,121.97 valor que representa el 19% (Tabla N°2), del total del presupuesto asignado a este mes. De este total se devengó B/.1,817,528.06, que representa el 17.0%. (Cuadro N° 2). y tiene un comprometido que asciende a B/.11,413,667.16; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.317,202.64, y anual de B/.2,750,608.84.

1.3.3. Materiales y Suministros.

Al mes de marzo se asignó la suma de B/.2,134,260.08 valor que representa el 4.0% (Tabla N°2), del total del presupuesto asignado en este mes. De este total se ha devengado la suma de B/.680,250.66, que representa el 32.0%. Tiene un comprometido que asciende a B/.1,530,169.37; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.604,090.71, y anual de B/.1,769,795.63.

1.3.4 Maquinarias y Equipos.

Al mes de marzo se asignó la suma de B/.321,635.00, valor que representa el 1% (Tabla N° 2), del total del presupuesto asignado. De este total se ha devengado la suma de B/.1,560.41. Tiene un comprometido que de B/.320,376.75; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.1,258.25, y anual de B/.1,258.25.

1.3.5 Transferencias Corrientes.

Este rubro tiene asignado acumulado de B/.485,767.00 valor que representa el 1% (Tabla N°2), del total del presupuesto asignado. A la fecha se ha devengado la suma de B/.125,728.28, que representa el 26.0% en este rubro; tiene un comprometido que asciende a B/.175,007.28; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.310,759.72 y anual de B/.369,259.72.

1.3.6 Asignaciones Globales.

Este rubro sólo se utiliza para reforzar otros rubros que así lo requieran. 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 15.0%, en relación al total del presupuesto institucional y corresponde a B/. 22,102,164.00/152,048,000.00); de este valor, se han asignado recursos al mes de marzo, por el orden de B/.7,061,569.00, valor que presenta el 32.0%, de su presupuesto total. De este total se ha devengado la suma de B/.5,446,743.53, que representa el 77.0% sobre el asignado. A la fecha tiene un comprometido que asciende a B/.6,602,108.22; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.623,674.49, y anual de B/.15,500,055.78. La Tabla N°. 3. refleja el movimiento que ha tenido dicho programa.

Tabla N° 3
Movimiento Presupuestario del SPA

PRESUPUESTO	MONTO	%
Modificado	22,102,164.00	
Asignado	7,061,569.00	32%
Devengado	5,446,743.53	77%
Pagado	5,369,115.62	99%
Comprometido	6,602,108.22	30%
Saldo a la fecha no Comprometido	623,674.49	9%
Saldo Anual no Comprometido	15,500,055.78	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/.1,638,930.00, que representa el 6.0%, del Programa de Administración General de Justicia y el 1.0% del presupuesto institucional. De este total, se han asignado recursos al mes de marzo por la suma de B/.668,599.00, valor que representa el 41.0% del total del presupuesto de dicho subprograma, de los cuales se ha devengado la suma de B/.343,058.49, que representa el 51.0%, sobre el asignado; a la fecha cuenta con un comprometido que asciende a B/.424,425.71; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.244,173.29, y anual de B/.1,214,504.29. La Tabla N°. 4. refleja el movimiento que ha tenido dicho subprograma.

Tabla N° 4
Movimiento Presupuestario del
Subprograma de Escuela Judicial

PRESUPUESTO	MONTO	%
Modificado	1,638,930.00	
Asignado	668,599.00	41%
Devengado	343,058.49	51%
Pagado	321,200.92	94%
Comprometido	424,425.71	26%
Saldo a la fecha de lo No Comprometido	244,173.29	37%
Saldo a la Anual de lo No Comprometido	1,214,504.29	74%

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 73.0% del recurso asignado, en el programa dos (2) Administración de Justicia Ciudadana se ha devengado el 55.0%, del total asignado, mientras que en el programa tres (3) Transformación y Desarrollo Institucional se ha devengado el 77.0% detalle en el Cuadro N°. 3.

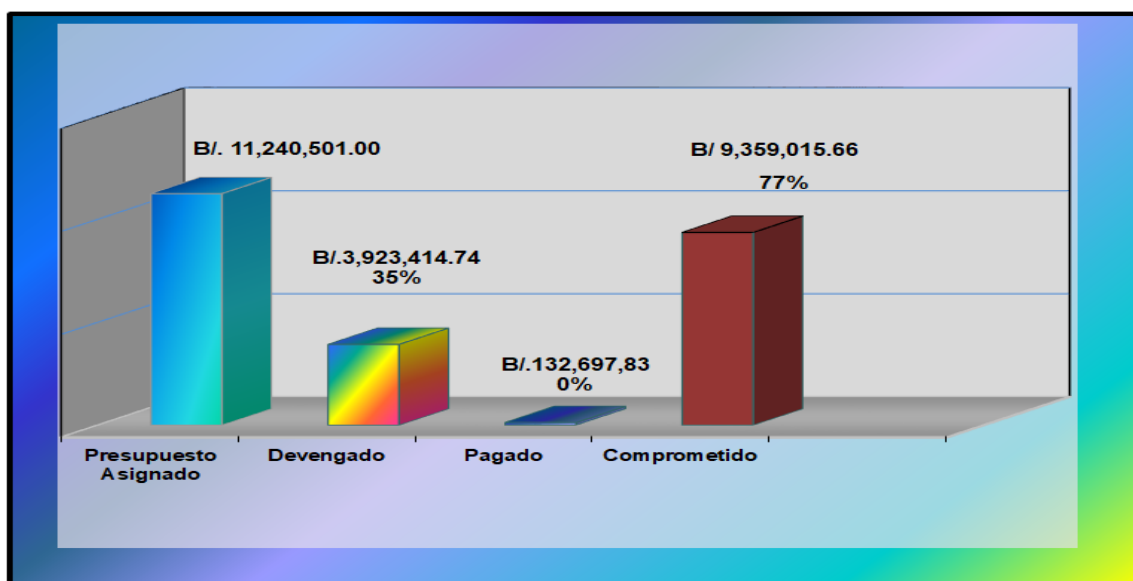
1.7. Asignado y Devengado por Programa, Subprograma y Actividad.

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 31 de marzo recursos por un monto de B/.11,240,501.00, con un devengado de B/.3,923,414.74; con un porcentaje del 35.0%; sobre el asignado; de los cuales tenemos total de compromisos por la suma de B/.9,359,015.66; que representa el 77.0%, 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/.132,697.83, quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.4,957,189.73, y anual de B/.2,765,984.34, (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 marzo 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 49% del Programa de Rehabilitación y Construcción de Infraestructura el 10% de Equipamiento y Fortalecimiento Institucional; y el 2% en el Programa de Modernización del Sistema Penal Acusatorio.

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 31 de marzo de 2018, para su publicación en el módulo de transparencia.

Cuadro N° 6: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 31 de marzo de 2018.

Cuadro N° 7: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 31 de marzo de 2018.

Cuadro N° 8: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 31 de marzo de 2018.

Cuadro N° 9: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 31 de marzo de 2018.

Cuadro N° 10: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión al 31 de marzo de 2018.

Cuadro N° 11: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 31 de marzo 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 31 de marzo de 2018.	12
Cuadro 2	Pormenorizado Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuesto de Funcionamiento al 31 de marzo de 2018.	13
Cuadro 3	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, por Programa, Presupuesto de Funcionamiento al 31 de marzo de 2018.	17
Cuadro 4	Asignado Devengado, Pagado y Comprometido, por Programa, Sub-Programa y Actividad, Presupuesto de Funcionamiento al 31 de marzo de 2018.	18
Cuadro 5	Asignado Devengado, Acumulado y Comprometido, por Componentes, Presupuesto de Inversión al 31 de marzo de 2018.	19
Cuadro 6	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 31 de marzo de 2018.	20
Cuadro 7	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 31 de marzo de 2018.	21
Cuadro 8	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 31 de marzo de 2018.	22
Cuadro 9	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 31 de marzo de 2018.	23
Cuadro 10	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuesto de Inversión al 31 de marzo de 2018.	24
Cuadro 11	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 31 de marzo 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 31 de marzo 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