



**Informe de Ejecución
Presupuestaria Acumulada
Al 31 de Mayo 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° 673/2018.
Panamá, 02 de julio de 2018.

Su Excelencia
EYDA VARELA DE CHINCHILLA
Ministra
Ministerio de Economía y Finanzas
E. S. D.

Estimada Señora Ministra:

En cumplimiento con lo dispuesto en la Ley No. 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 mayo de 2018.

Los informes presentados están basados en los registros de las operaciones y las acciones realizadas por la institución en el periodo señalado. Se incluye el informe al 31 de diciembre de 2017, no enviado en su momento, ya que, el cierre fiscal del año 2017, se realizó en el mes de junio del presente año, por las autoridades competentes.

Atentamente,


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



- C. LDO. FEDERICO HUMBERT, Contralor General de la República.
Comisión de Presupuesto, Asamblea Nacional.
DRA. VIELSA RIOS, 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.
LDA. XIOMARA MUÑOZ, Jefa de Fiscalización de la Contraloría General de la República en el Órgano Judicial.

/ctdel.

Palacio de Justicia - Calle Calles, Ancón - Apartado Postal 0816-06762, Panamá, 1 Panamá

INDICE GENERAL

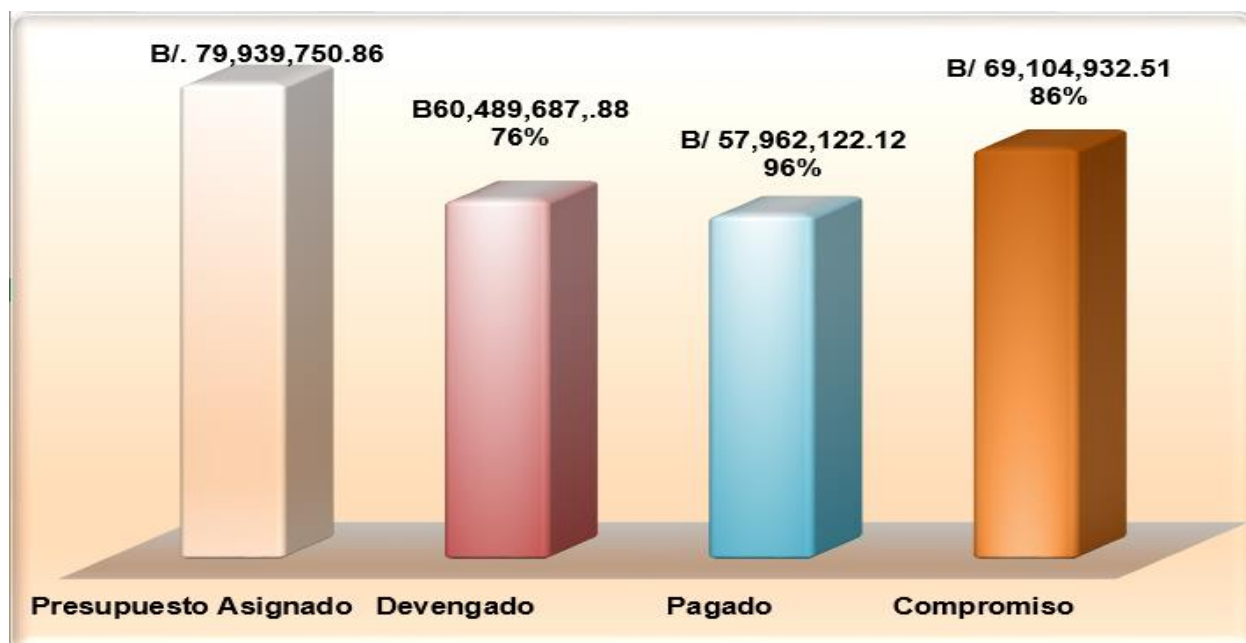
	PÁG.
1. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE FUNCIONAMIENTO.	2
1.1. Presupuesto Modificado de Funcionamiento.	3
1.2. Devengado por Rubro Global en Porcentajes (%).	3
1.3. Pormenorizado Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido más Bloqueos y Contratos.	4
1.3.1. Servicios Personales.	4
1.3.2. Servicios No Personales.	5
1.3.3. Materiales y Suministros.	5
1.3.4. Maquinarias y Equipos.	5
1.3.5. Transferencias Corrientes.	6
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.	8
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. Devengado Global de Inversión por Componentes.	9
3. INFORMACIÓN PARA PUBLICAR.	10
CUADROS, TABLAS Y FIGURAS ADJUNTADOS AL INFORME	11

A continuación, el movimiento y utilización de las partidas asignadas al 31 de mayo 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/.152,040,353.00, de los cuales se ha devengado B/.60,489,687.88; que representa el 76.0%; De este valor, se asignaron recursos al mes de mayo por B/.79,939,750.86. El compromiso total es de B/.69,104,932.51, referencia el Cuadro N° 1, Columna No.10 adjunto. .Cabe señalar, que del monto devengado se realizaron pagos por B/.57,962,122.12, equivalentes al 96.0%. La Figura N° 1, refleja gráficamente la ejecución al 31 de mayo de 2018.

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



1.1. Presupuesto Modificado de Funcionamiento.

El presupuesto Ley de Funcionamiento por B/.152,123,000.00, fue modificado a B/.152,040,353.00, según se muestra en la Tabla N° 1.

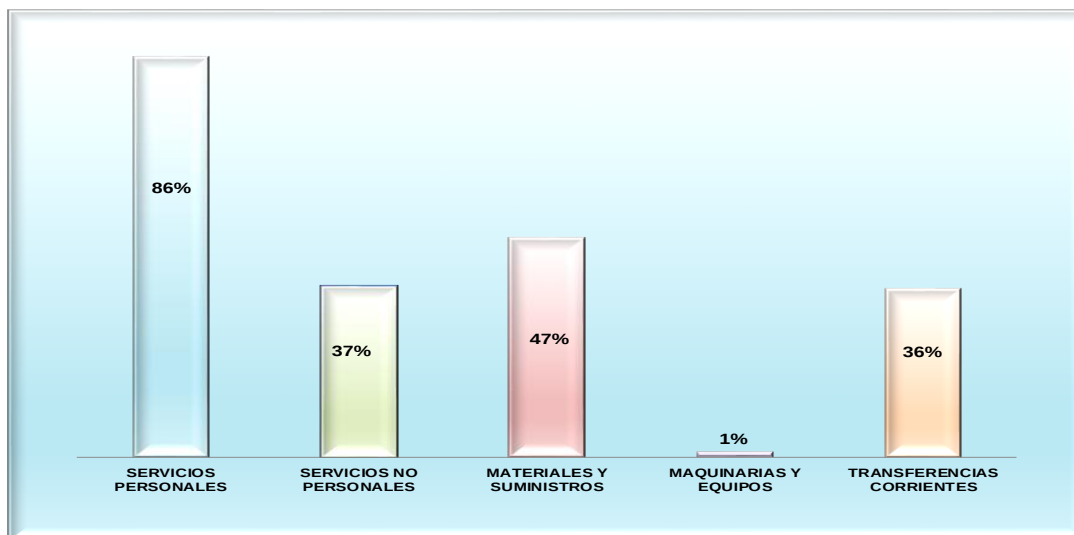
Tabla N° 1
Presupuesto Ley Modificado de Funcionamiento

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
Traslado Interinstitucional: a Favor del Ministerio de La Autoridad Nacional para la Innovación Gubernamental (AIG), con la finalidad de respaldar el Contrato No. 36-2016, relacionado a la Regulación de sofwer de la empresa Oracle, utilizado por las entidades del Estado panameño.	B/. 7,647.00
Total Ajustado	B/. 152,040,353.00

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 86.0%; Servicios No Personales el 37.0%; Materiales y Suministros 47.0%; Maquinaria y Equipo 1.0%; Transferencias Corrientes 36.0% 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°.10, refleja que el total comprometido más bloqueos ascienden a B/.69,104,932.51, con un porcentaje del 86.4%, respecto al asignado modificado a la fecha.

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 mayo. 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 mayo la suma de B/.63,176,146.00, valor que representa el 79.0%, del total del presupuesto asignado acumulado a este mes (Tabla N°2). De este total el devengado asciende a B/.54,150,034.56; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.8,245,760.49, y anual de B/.78,178,173.49.

Tabla N° 2
Presupuesto Asignado por Programa

TIPO DE GASTO		Presupuesto Asignado	% del Asignado Total
0	SERVICIOS PERSONALES	63,176,146.00	79%
1	SERVICIOS NO PERSONALES	12,893,336.78	16%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	3,105,112.08	4%
3	MAQUINARIA Y EQUIPO	322,269.00	0%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	442,887.00	1%
9	ASIGNACIONES GLOBALES	0.00	0%
TOTAL		79,939,750.86	100%

1.3.2. Servicios No Personales.

A este rubro se le asignó al 31 de mayo del presente año la suma de B/.12,893,336.78, valor que representa el 16% (Tabla N°2), del total del presupuesto asignado a este mes. De este total se devengó B/.4,716,427.17, que representa el 37.0%. (Cuadro N° 2) y tiene un total comprometido incluyendo bloqueos que ascienden a B/.11,321,789.83; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.1,571,546.95, y anual de B/.1,594,846.36.

1.3.3. Materiales y Suministros.

Al mes de mayo se asignó la suma de B/.3,105,112.08, 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/.1,459,475.78, que representa el 47.0%. Tiene un total comprometido incluyendo bloqueos de B/.2,336,095.37; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.769,016.71, y anual de B/.1,046,760.63.

1.3.4 Maquinarias y Equipos.

Al mes de mayo se asignó la suma de B/.322,269.00, valor que representa el 0.0% (Tabla N° 2), del total del presupuesto asignado. De este total se ha devengado la suma de B/.3,579.71, que representa el 1.0%. Tiene un total comprometido incluyendo bloqueos que asciende a B/.321,789.54; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.479.46 y anual de B/.479.46.

1.3.5 Transferencias Corrientes.

Este rubro tiene asignado acumulado de B/.442,887.00, valor que representa el 1% (Tabla N°2), del total del presupuesto asignado. A la fecha se ha devengado la suma de B/.160,170.66, que representa el 36.0% en este rubro; tiene un total comprometido incluyendo bloqueos que asciende a B/.194,872.26; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.248,014.74 y anual de B/.269,914.74.

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/. 22,803,384.00 / 152,040,353.00); de este valor, se han asignado recursos al mes de mayo, por el orden de B/.11,096,671.00, valor que presenta el 49.0%, de su presupuesto total. De este total se ha devengado la suma de B/.9,572,813.81, que representa el 86.0% sobre el asignado tiene un total comprometido incluyendo bloqueos que asciende a B/.10,390,791.41; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.705,879.59 y anual de B/.12,080,312.40. La Tabla N°. 3. refleja el movimiento que ha tenido dicho programa.

Tabla N° 3
Movimiento Presupuestario del SPA

PRESUPUESTO	MONTO	%
Modificado	22,803,384.00	
Asignado	11,096,671.00	49%
Devengado	9,572,813.81	86%
Pagado	9,340,508.84	98%
Compromiso	10,241,466.09	92%
Total Comprometido (Comp.+BI)	10,390,791.41	46%
Saldo a la fecha no Comprometido	705,879.59	6%
Saldo Anual no Comprometido	12,080,312.40	53%

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/.1,617,536.00, 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 mayo por la suma de B/.894,423.00, valor que representa el 55.0% del total del presupuesto de dicho subprograma, de los cuales se ha devengado la suma de B/.568,872.68, que representa el 64.0%, sobre el asignado; a la fecha tiene un total comprometido incluyendo bloqueos que asciende a B/.672,892.20; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.221,530.80 y anual de B/.942,643.80. 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	1,617,536.00	
Asignado	894,423.00	55%
Devengado	568,872.68	64%
Pagado	550,082.19	97%
Compromiso	644,385.57	72%
Total Comprometido (Comp.+BI)	672,892.20	42%
Saldo a la fecha de lo No Comprometido	672,892.20	75%
Saldo a la Anual de lo No Comprometido	944,643.80	58%

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 83.0% del recurso asignado, en el programa dos (2) Administración de Justicia Ciudadana se ha devengado el 71.0%, del total asignado, mientras que en el programa tres (3) Transformación y Desarrollo Institucional se ha devengado el 86.0% detalle en el Cuadro N°. 3.

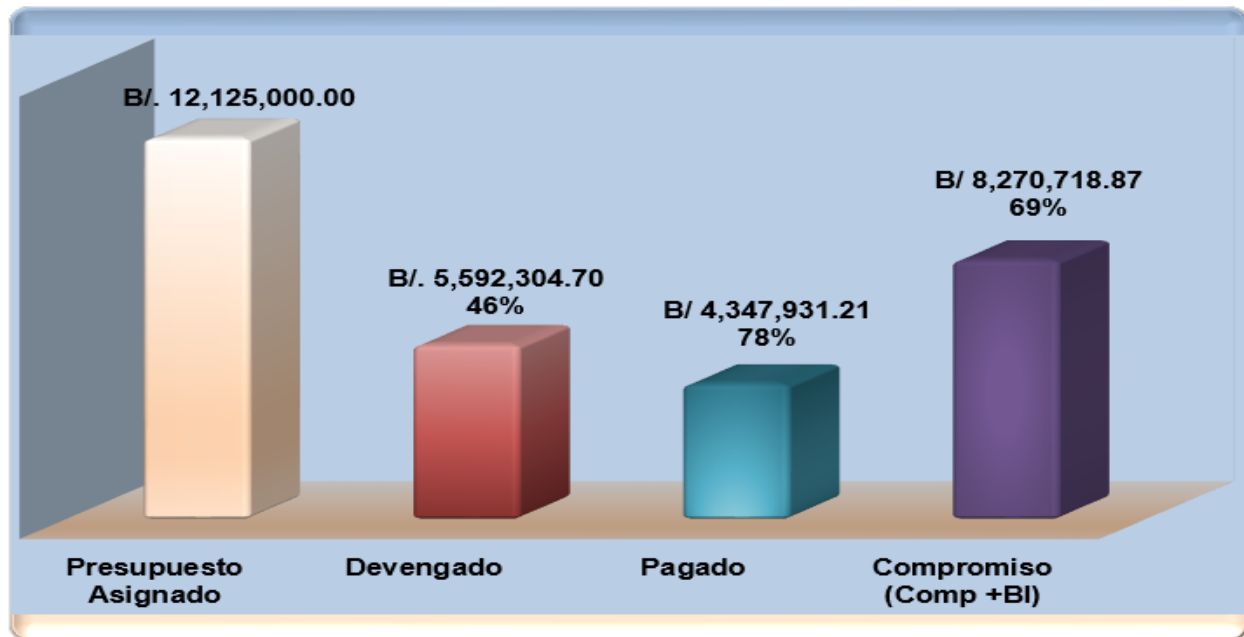
1.7. Asignado y Devengado por Programa, Subprograma y Actividad.

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 mayo recursos por un monto de B/.12,026,835.00, con un devengado de B/.5,592,304.70; con un porcentaje del 46.0%; sobre el asignado. Los compromisos acumulados asciende a B/.8,270,718.87; que representan el 69.0%, que incluye compromisos y bloqueos, Cuadro N° 5, Columna No.10 adjunto. Cabe señalar, que de este monto comprometido se realizaron pagos por B/.4,347,931.21, quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.3,756,116.13, y anual de B/.835,610.04 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 mayo 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 68.0% del Programa de Rehabilitación y

Construcción de Infraestructura; el 12.0% de Equipamiento y Fortalecimiento Institucional; y el 5.0% 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 Mayo 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 Mayo de 2018.

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

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

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

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

Cuadro N° 11: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 31 de Mayo 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 Mayo de 2018.	12
Cuadro 2	Pormenorizado Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuesto de Funcionamiento al 31 de Mayo de 2018.	13
Cuadro 3	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, por Programa, Presupuesto de Funcionamiento al 31 de Mayo de 2018.	18
Cuadro 4	Asignado Devengado, Pagado y Comprometido, por Programa, Sub-Programa y Actividad, Presupuesto de Funcionamiento al 31 de Mayo de 2018.	19
Cuadro 5	Asignado Devengado, Acumulado y Comprometido, por Componentes, Presupuesto de Inversión al 31 de Mayo de 2018.	20
Cuadro 6	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 31 de Mayo de 2018.	21
Cuadro 7	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 31 de Mayo de 2018.	22
Cuadro 8	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 31 de Mayo de 2018.	23
Cuadro 9	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 31 de Mayo de 2018.	24
Cuadro 10	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuesto de Inversión al 31 de Mayo de 2018.	25
Cuadro 11	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 31 de Mayo de 2018.	26
Tabla 1	Presupuesto Ley Modificado de Funcionamiento.	3
Tabla 2	Presupuesto Asignado por Programa.	5
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 Mayo de 2018.	2
Figura 2	Devengado por Tipo de Gasto, Presupuesto de Funcionamiento.	4
Figura 3	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido por Componente Global del Presupuesto de Inversión.	9