



**Informe de Ejecución  
Presupuestaria Acumulada  
Al 30 de Junio 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° 706/2018.  
Panamá, 10 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 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 30 de junio 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



- C. LDO. 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.  
LDA. XIOMARA MUÑOZ, Jefa de Fiscalización de la Contraloría General de la República en el Órgano Judicial.

/ctdel.

## INDICE GENERAL

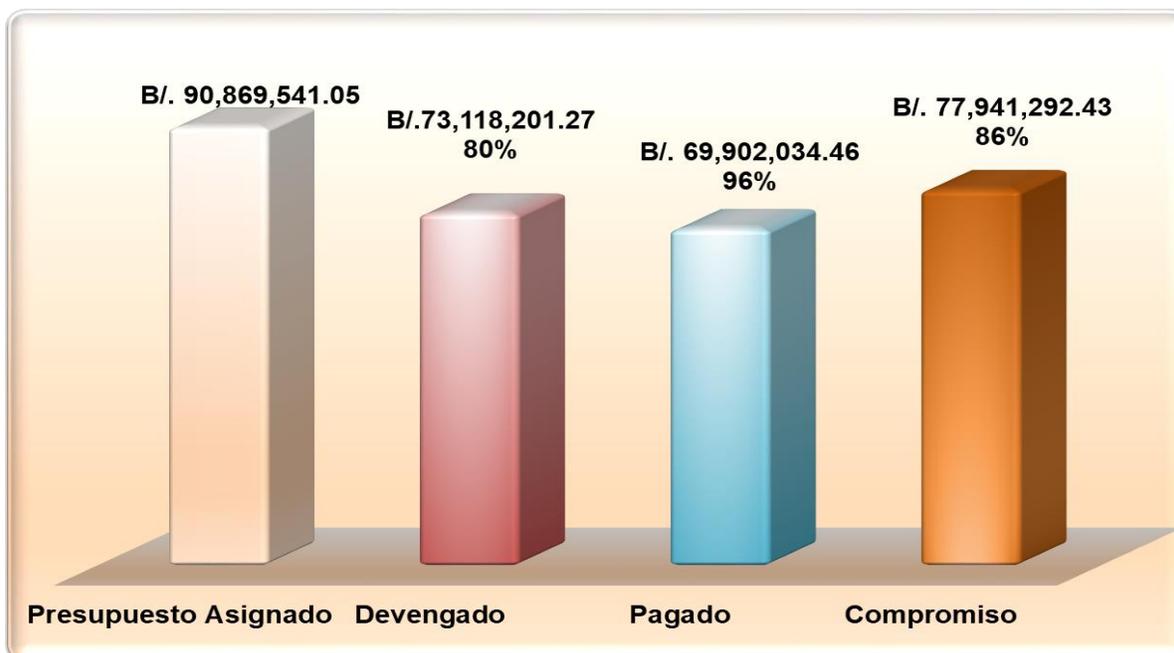
	<b>PÁG.</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li> <span style="color: green;">▣</span> <b>1. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE FUNCIONAMIENTO.</b> </li> </ul>	2
<ul style="list-style-type: none"> <li>1.1. Presupuesto Modificado de Funcionamiento.</li> </ul>	3
<ul style="list-style-type: none"> <li>1.2. Devengado por Rubro Global en Porcentajes (%).</li> </ul>	3
<ul style="list-style-type: none"> <li>1.3. Pormenorizado Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido más Bloqueos y Contratos.</li> </ul>	4
<ul style="list-style-type: none"> <li>1.3.1. Servicios Personales.</li> </ul>	4
<ul style="list-style-type: none"> <li>1.3.2. Servicios No Personales.</li> </ul>	5
<ul style="list-style-type: none"> <li>1.3.3. Materiales y Suministros.</li> </ul>	5
<ul style="list-style-type: none"> <li>1.3.4. Maquinarias y Equipos.</li> </ul>	6
<ul style="list-style-type: none"> <li>1.3.5. Transferencias Corrientes.</li> </ul>	6
<ul style="list-style-type: none"> <li>1.4. Asignado, Ejecutado Acumulado por Rubro - Funcionamiento - Programa de Transformación y Desarrollo Institucional - (SPA).</li> </ul>	6
<ul style="list-style-type: none"> <li>1.5. Devengado Acumulado del Subprograma: Capacitación Judicial.</li> </ul>	7
<ul style="list-style-type: none"> <li>1.6. Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido por Programa.</li> </ul>	8
<ul style="list-style-type: none"> <li>1.7. Asignado y Devengado por Programa, Subprograma y Actividad.</li> </ul>	8
<ul style="list-style-type: none"> <li> <span style="color: green;">▣</span> <b>2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INVERSION.</b> </li> </ul>	9
<ul style="list-style-type: none"> <li>2.1. Modificaciones al Presupuesto de Inversión.</li> </ul>	10
<ul style="list-style-type: none"> <li>2.2. Devengado Global de Inversión por Componentes.</li> </ul>	10
<ul style="list-style-type: none"> <li> <span style="color: green;">▣</span> <b>3. AVANCES DE PROYECTOS Y OBRAS DE INVERSIÓN</b> </li> </ul>	10
<ul style="list-style-type: none"> <li> <span style="color: green;">▣</span> <b>4. INFORMACIÓN PARA PUBLICAR.</b> </li> </ul>	11
<ul style="list-style-type: none"> <li><b>CUADROS, TABLAS Y FIGURAS ADJUNTADOS AL INFORME</b></li> </ul>	12

A continuación, el movimiento y utilización de las partidas asignadas al 30 de junio 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/.73,118,201.27; que representa el 80.0%. De este valor, se asignaron recursos al mes de junio por B/.90,869,541.05. El compromiso total es de B/.81,566,306.46, referencia el Cuadro N° 1, Columna No. 10 adjunto. Cabe señalar, que del monto devengado se realizaron pagos por B/.69,902,034.46, equivalentes al 96.0%. La Figura N° 1, refleja gráficamente la ejecución al 30 de junio de 2018.

**Figura N° 1**  
**Devengado del Presupuesto de Funcionamiento**  
**Al 30 de junio 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.

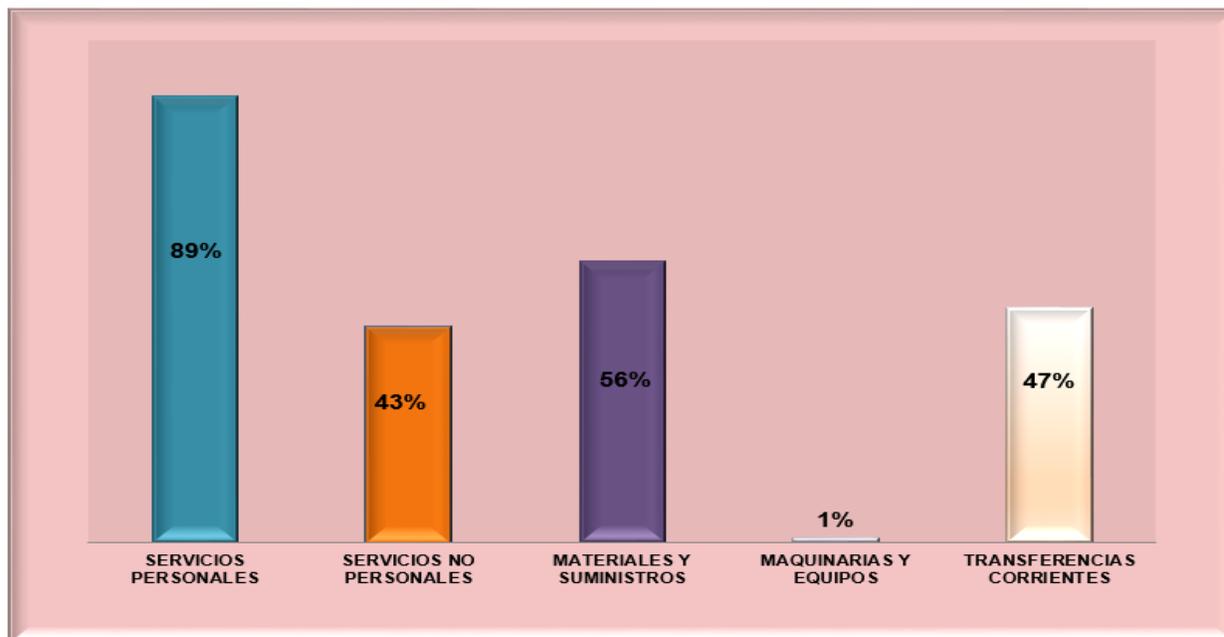
**Tabla N° 1**  
**Presupuesto Ley Modificado de Funcionamiento**

<b>PRESUPUESTO LEY</b>	<b>B/. 152,123,000.00</b>
<b>MENOS:</b>	
<b>Traslado Interinstitucional:</b> a Favor del Ministerio de Relaciones Exteriores con la finalidad de cubrir la anualidad para cubrir gastos de adecuaciones derivados de su uso y cualquier otro gasto necesario para el efectivo funcionamiento de la Oficina Regional y del Centro de Excelencia de la Implementación Penal Acusatorio-SPA-	B/. 75,000.00
<b>Traslado Interinstitucional:</b> a Favor de La Autoridad Nacional para la Innovación Gubernamental (AIG), con la finalidad de respaldar el Contrato No. 36-2016, relacionado a la Regulación de softwer de la empresa Oracle, utilizado por las entidades del Estado panameño.	B/. 7,647.00
<b>Total Ajustado</b>	<b>B/. 152,040,353.00</b>

### 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 89.0%; Servicios No Personales el 43.0%; Materiales y Suministros 56.0%; Maquinaria y Equipo 1.0%; Transferencias Corrientes 47.0% 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/.81,566,306.46, con un porcentaje del 90.0%, 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 junio. 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 30 de junio la suma de B/.72,915,526.00, valor que representa el 80.0%, del total del presupuesto asignado acumulado a este mes (Tabla N°2). De este total el devengado asciende a

B/.65,144,752.90, quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.6,990,823.35 y anual de B/.66,884,856.35.

**Tabla N° 2**  
**Presupuesto Asignado por Programa**

TIPO DE GASTO	Presupuesto Asignado	% del Asignado Total
0 SERVICIOS PERSONALES	72,915,526.00	80%
1 SERVICIOS NO PERSONALES	13,939,070.97	15%
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	3,283,447.08	4%
3 MAQUINARIA Y EQUIPO	323,211.00	0%
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	408,286.00	0%
9 ASIGNACIONES GLOBALES	0.00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>90,869,541.05</b>	<b>100%</b>

### **1.3.2. Servicios No Personales.**

A este rubro se le asignó al 30 de junio del presente año la suma de B/.13,939,070.97, valor que representa el 15% (Tabla N°2), del total del presupuesto asignado a este mes. De este total se devengó B/.5,943,478.53, que representa el 43.0%. (Cuadro N° 2). y tiene un total comprometido incluyendo bloqueos que asciende a B/.12,389,470.27, quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.1,549,600.70, y anual de B/.1,131,950.96.

### **1.3.3. Materiales y Suministros.**

Al mes de junio se asignó la suma de B/.3,283,447.08, 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/.1,835,085.24, que representa el 56.0%. Tiene un total comprometido incluyendo bloqueos de B/.2,700,342.53; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.583,104.55, y anual de B/.720,833.47.

### **1.3.4 Maquinarias y Equipos.**

Al mes de junio se asignó la suma de B/.323,211.00, valor que representa el 0.0% (Tabla N° 2), del total del presupuesto asignado. De este total se ha devengado la suma de B/.3,622.50, que representa el 1.0%. Tiene un total comprometido incluyendo bloqueos que asciende a B/.322,670.52; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.540.48 y anual de B/.540.48.

### **1.3.5 Transferencias Corrientes.**

Este rubro tiene asignado acumulado de B/.408,286.00, valor que representa el 0.0% (Tabla N°2), del total del presupuesto asignado. A la fecha se ha devengado la suma de B/.191,262.05, que representa el 47.0% en este rubro; tiene un total comprometido incluyendo bloqueos que asciende a B/.229,120.49; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.179,165.51 y anual de B/.194,165.51.

### **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/. 23,435,905.00 / 152,040,353.00; de este valor, se han asignado recursos al mes de junio, por el orden de B/.13,408,808.00, valor que presenta el 57.0%, de su presupuesto total. De este total se ha devengado la suma de B/.11,557,587.52, que representa el 86.0% sobre el asignado tiene un total comprometido incluyendo bloqueos que asciende a B/.12,421,951.13; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.986,856.87 y anual de B/.10,721,839.42. La Tabla N°. 3. refleja el movimiento que ha tenido dicho programa.

**Tabla N° 3**  
**Movimiento Presupuestario del SPA**

<b>PRESUPUESTO</b>	<b>MONTO</b>	<b>%</b>
Modificado	23,435,905.00	
Asignado	13,408,808.00	57%
Devengado	11,557,587.52	86%
Pagado	11,422,603.53	99%
Compromiso	12,213,630.33	91%
Total Comprometido (Comp.+BI)	12,421,951.13	93%
Saldo a la fecha no Comprometido	986,856.87	7%
Saldo Anual no Comprometido	10,721,839.42	46%

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/.1,645,522.00, que representa el 5.6%, del Programa de Administración General de Justicia y el 1.0% del presupuesto institucional. De este total, se han asignado recursos al mes de junio por la suma de B/.1,036,768.00, valor que representa el 63.0% del total del presupuesto de dicho subprograma, de los cuales se ha devengado la suma de B/.711,434.20, que representa el 69.0%, sobre el asignado; a la fecha tiene un total

comprometido incluyendo bloqueos que asciende a B/.818,154.12; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.218,613.88 y anual de B/.827,367.88. La Tabla N°. 4. refleja el movimiento que ha tenido dicho subprograma.

**Tabla N° 4**  
**Movimiento Presupuestario del**  
**Subprograma de Escuela Judicial**

<b>PRESUPUESTO</b>	<b>MONTO</b>	<b>%</b>
Modificado	1,645,522.00	
Asignado	1,036,768.00	63%
Devengado	711,434.20	69%
Pagado	667,599.90	94%
Compromiso	775,715.57	75%
Total Comprometido (Comp.+BI)	818,154.12	79%
Saldo a la fecha de lo No Comprometido	218,613.88	21%
Saldo a la Anual de lo No Comprometido	827,367.88	50%

#### **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 87.0% del recurso asignado, en el programa dos (2) Administración de Justicia Ciudadana se ha devengado el 77.0%, 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.

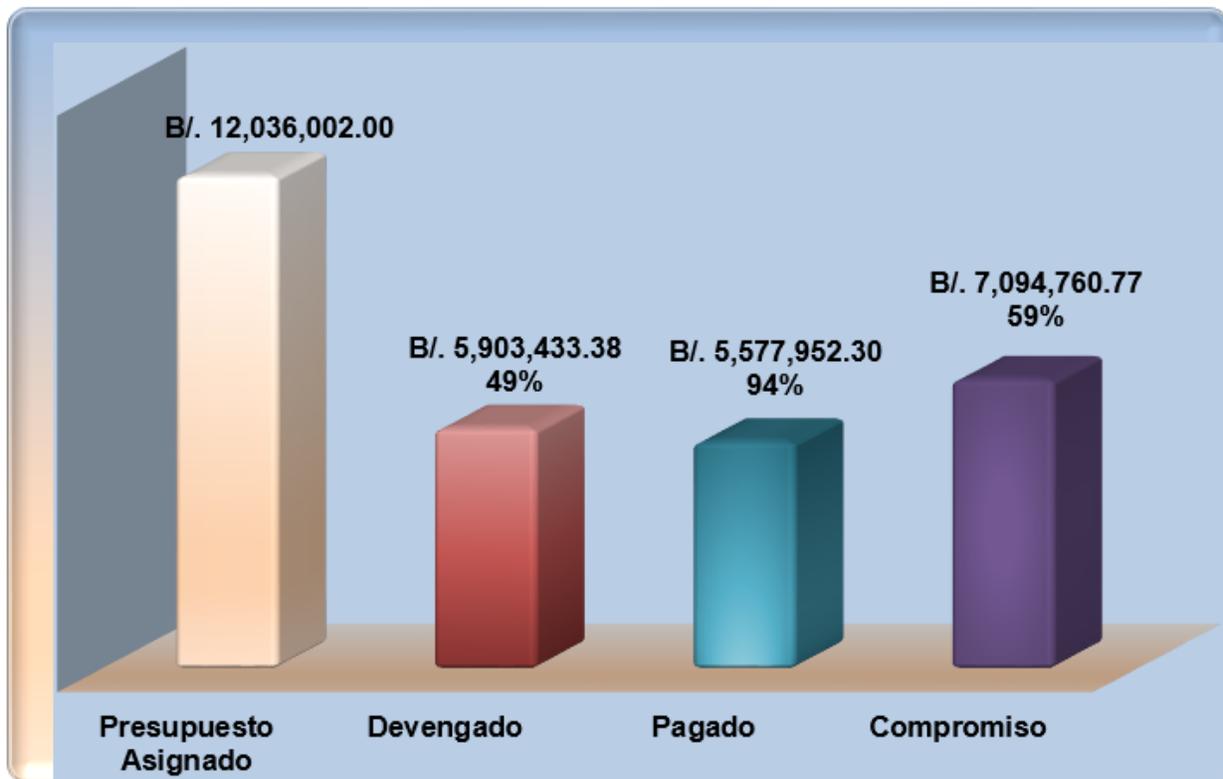
#### **1.7. Asignado y Devengado por Programa, Subprograma y Actividad.**

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 30 de junio recursos por un monto de B/.12,036,002.00, con un devengado de B/.5,903,433.38; con un porcentaje del 49.0%; sobre el asignado. Los comprometidos acumulado asciende a B/.7,716,283.47; que representan el 64.0%, que incluye lo comprometido y bloqueos, Cuadro N° 5, Columna No. 10 adjunto. Cabe señalar, que de este monto comprometido se realizaron pagos por B/.5,577,952.30, quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.4,319,718.53, y anual de B/.632,938.15, 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 junio de 2018.

**Tabla N°5  
Presupuesto Ley Modificado de Inversión**

<b>PRESUPUESTO LEY</b>	<b>12,125,000.00</b>
<b>PRESUPUESTO MODIFICADO</b>	<b>12,125,000.00</b>

### **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 71.0% del Programa de Rehabilitación y Construcción de Infraestructura; el 16.0% de Equipamiento y Fortalecimiento Institucional; y el 7.0% en el Programa de Modernización del Sistema Penal Acusatorio.

### **3. AVANCES DE PROYECTOS Y OBRAS DE INVERSIÓN**

Para dar a conocer los avances y construcción de algunas de las obras y proyectos de inversión, se presentan comentarios de las autoridades de la institución. (Figura No. 4).

**Figura N° 4  
Se asigna globo de terreno al Órgano Judicial para estacionamientos**

Mediante nota No. MEF-2018-42743 de 11 de junio de 2018, el Secretario de la Unidad Administrativa de Bienes Revertidos del Ministerio de Economía y Finanzas, asignó para uso y administración, un globo de terreno, a la Corte Suprema de Justicia-Órgano Judicial, localizado en el corregimiento de Ancón, distrito de Panamá, Provincia de Panamá, destinado a la construcción de sesenta y cuatro (64) estacionamientos.

#### **4. 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 30 de junio de 2018, para su publicación en el módulo de transparencia.

Cuadro N° 6: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 30 de junio de 2018.

Cuadro N° 7: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, por Tipo de Gasto, al 30 de junio de 2018.

Cuadro N° 8: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, por Programa, al 30 de junio de 2018.

Cuadro N° 9: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 30 de junio de 2018.

Cuadro N° 10: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuestario Institucional, por Programa, Presupuesto de Inversión al 30 de junio de 2018.

Cuadro N° 11: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, por Tipo de Gasto, Presupuesto de Inversión, al 30 de junio 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 30 de junio de 2018.	13
Cuadro 2	Pormenorizado Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuesto de Funcionamiento al 30 de junio de 2018.	14
Cuadro 3	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, por Programa, Presupuesto de Funcionamiento al 30 de junio de 2018.	19
Cuadro 4	Asignado Devengado, Pagado y Comprometido, por Programa, Sub-Programa y Actividad, Presupuesto de Funcionamiento al 30 de junio de 2018.	20
Cuadro 5	Asignado Devengado, Acumulado y Comprometido, por Componentes, Presupuesto de Inversión al 30 de junio de 2018.	21
Cuadro 6	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 30 de junio de 2018.	22
Cuadro 7	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, por Tipo de Gasto, al 30 de junio de 2018.	23
Cuadro 8	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, por Programa, al 30 de junio de 2018.	24
Cuadro 9	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 30 de junio de 2018.	25
Cuadro 10	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuestario Institucional, por Programa, Presupuesto de Inversión al 30 de junio de 2018.	26
Cuadro 11	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, por Tipo de Gasto, Presupuesto de Inversión, al 30 de junio de 2018.	27
Tabla 1	Presupuesto Ley Modificado de Funcionamiento.	3
Tabla 2	Presupuesto Asignado por Programa.	5
Tabla 3	Movimiento Presupuestario del Sistema Penal Acusatorio.	7
Tabla 4	Movimiento Presupuestario del Subprograma de Escuela Judicial.	8
Tabla 5	Presupuesto Ley Modificado de Inversión.	10
Figura 1	Devengado del Presupuesto de Funcionamiento al 30 de junio 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