



**Informe de Ejecución
Presupuestaria Acumulada
Al 30 de Septiembre de 2018**

**Secretaría Administrativa
Dirección de Planificación y
Presupuesto**

Panamá, 2018

INDICE GENERAL

	PÁG.
1. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE FUNCIONAMIENTO.	2
1.1. Situación Deficitaria.	3
1.2. Presupuesto Modificado de Funcionamiento.	4
1.3. Informe de Traslados de partidas menor de B/.300,000.00 mil:	5
1.4. Devengado por Rubro Global en Porcentajes (%).	6
1.5. Pormenorizado Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido más Bloqueos y Contratos.	7
1.5.1. Servicios Personales.	7
1.5.2. Servicios No Personales.	7
1.5.3. Materiales y Suministros.	8
1.5.4. Maquinarias y Equipos.	8
1.5.5. Transferencias Corrientes.	8
1.6. Asignado, Ejecutado Acumulado por Rubro - Funcionamiento - Programa de Transformación y Desarrollo Institucional - (SPA).	8
1.7. Devengado Acumulado del Subprograma: Capacitación Judicial.	9
1.8. Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido por Programa.	10
1.9. Asignado y Devengado por Programa, Subprograma y Actividad.	11
2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INVERSION.	11
2.1. Modificaciones al Presupuesto de Inversión.	12
2.2. Devengado Global de Inversión por Componentes.	13
3. INFORMACIÓN PARA PUBLICAR.	13
CUADROS, TABLAS Y FIGURAS ADJUNTADOS AL INFORME	14



República de Panamá

Órgano Judicial
Corte Suprema de Justicia
Presidencia

Nota P-CSJ-N° 935/2018.
Panamá, 23 de octubre de 2018.

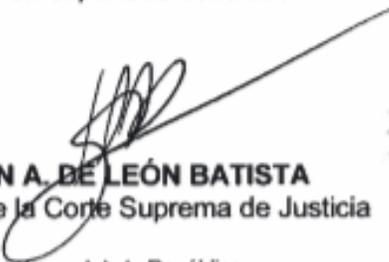
Su Excelencia
EYDA VARELA DE CHINCHILLA
Ministra
Ministerio de Economía y Finanzas
E. S. D.

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 septiembre 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
Presidente de la Corte Suprema de Justicia



- C. LDO. FEDERICO HUMBERT, Contralor General de la República.
H.D. BENICIO ROBINSON, 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.

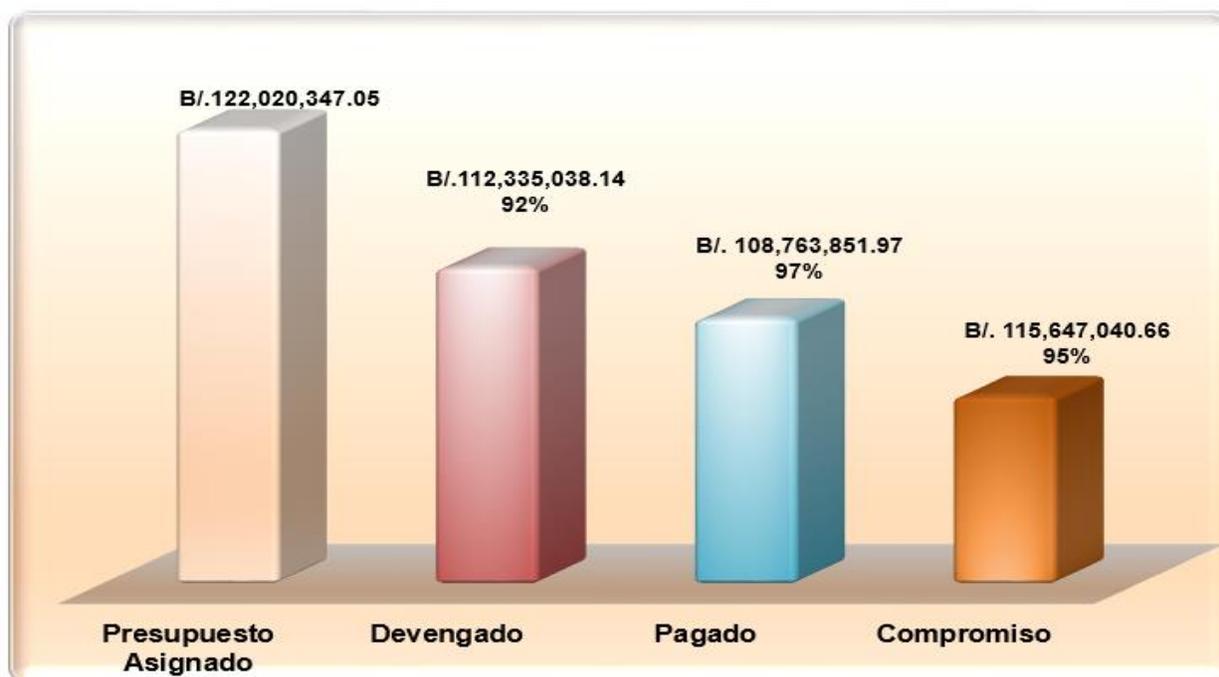
/ctdel.

A continuación, el movimiento y utilización de las partidas asignadas al 30 de septiembre de 2018. Se presenta 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/.152,064,368.00. De este valor, se asignaron recursos al mes de septiembre por B/.122,020,347.05, del cual se ha devengado la suma de B/.112,335,038.14, que representa el 92.0%. El compromiso total es de B/.115,647,040.66 (cuadro N° 1, columna N° 7). Cabe señalar, que del monto devengado se realizaron pagos por B/.108,763,851.97, equivalentes al 97.0%. La figura N° 1, refleja gráficamente la ejecución presupuestaria al 30 de septiembre de 2018.

Figura N° 1
Devengado del Presupuesto de Funcionamiento
Al 30 de septiembre de 2018.



1.1. Situación Deficitaria:

Los gastos operativos no se han cubierto en su totalidad para el año 2018, debido a que estos rubros no fueron recomendados al 100%, en relación a los gastos reales solicitados.

Es evidente que el presupuesto asignado modificado creció gradualmente con la implementación del sistema penal acusatorio a partir del año 2011 hasta el año 2017. La nueva estructura organizacional incrementó la cantidad de funcionarios y el número de tribunales de justicia con nuevas oficinas amparadas en el Código Procesal Penal.

A pesar de haberse creado la estructura del sistema penal, con tribunales de garantías y demás oficinas judiciales y haberse implementado a finales del año 2017, la primera fase de la carrera judicial con más personal y funcionales adicionales, bajó drásticamente el presupuesto asignado de servicios no personales para el normal funcionamiento de la institución. Para el año 2018, las asignaciones presupuestarias demuestran que están por debajo de los niveles asignados en el año 2010, antes de implementarse el sistema penal. Esto es así toda vez que, en el año 2010, la asignación de los servicios no personales fue del 10% sobre el presupuesto total modificado, mientras que para el año 2018, la asignación refleja un 9% sobre el presupuesto Ley. Es decir, el crecimiento de las responsabilidades que demanda el sistema penal, y el resto de las instituciones judiciales no está acorde con la cifra recomendada. El porcentaje promedio asignado en el rubro de los servicios no personales de los años 2011 al 2017, (7 años), asciende a 16%, comparado con el año 2018, que fue del 9%. Por consiguiente, esta situación afecta la institución para sufragar los gastos operativos, que sustentan los nuevos compromisos que, por mandato constitucional de la República, le corresponde cubrir a este órgano del Estado panameño. (ver tabla N° 1)

Tabla N° 1
Porcentajes % en base al Presupuesto Modificado
Servicios no Personales

Porcentajes (%) en base al Presupuesto Modificado			
Años	Ley	Modificado	%
2010	5,852,634	5,826,700	10%
2011	9,657,867	9,818,100	14%
2012	13,870,601	13,136,774	16%
2013	13,198,172	12,296,717	15%
2014	15,133,490	14,766,703	16%
2015	16,838,028	16,312,010	16%
2016	20,147,852	21,213,863	17%
2017	17,173,616	26,652,652	18%
2018	13,641,080		9%

La situación deficitaria es tal que el Órgano Judicial ha presentado las siguientes solicitudes de crédito adicional y traslados interinstitucionales y ninguna ha recibido viabilidad del Ministerio de Economía y Finanzas. El Anexo adjunto N° 1 refleja las gestiones realizadas y los resultados obtenidos.

1.2. Presupuesto Modificado de Funcionamiento.

El presupuesto Ley de funcionamiento por B/.152,123,000.00, fue modificado a B/.152,064,368.00, según se muestra en la tabla N° 2.

Tabla N° 2
Presupuesto Ley Modificado de Funcionamiento

PRESUPUESTO LEY	B/. 152,123,000.00
Menos:	
Traslado Interinstitucional: a favor del Ministerio de Relaciones Exteriores, con la finalidad de cubrir la anualidad para atender 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
Traslado Interinstitucional: 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 software de la empresa oracle, utilizado por las entidades del Estado panameño.	B/. 7,647.00
Traslado Institucional: a favor de Marlene c. Rodríguez, con la finalidad de reforzar el proyecto de administración de justicia y seguridad ciudadana, cubrir pago de cuota patronal del contrato 074-2014, solicitado mediante nota No.. 097-DCF-2018.	B/. 5,000.00
Más: Crédito adicional a favor del Organo Judicial, con el fin de atender insuficiencia en partidas presupuestarias para sufragar gastos en el primer circuito judicial de Panamá Centro; fondos provenientes de la indemnización total y definitiva por daños y perjuicios al vehículo FORD RANGER-OJ-354-póliza 02B 216346-con cheque No. 00005387 de ASSA Compañía de Seguros, S.A, referencia 010594443.	B/. 29,015.00
Total Ajustado	B/. 152,064,368.00

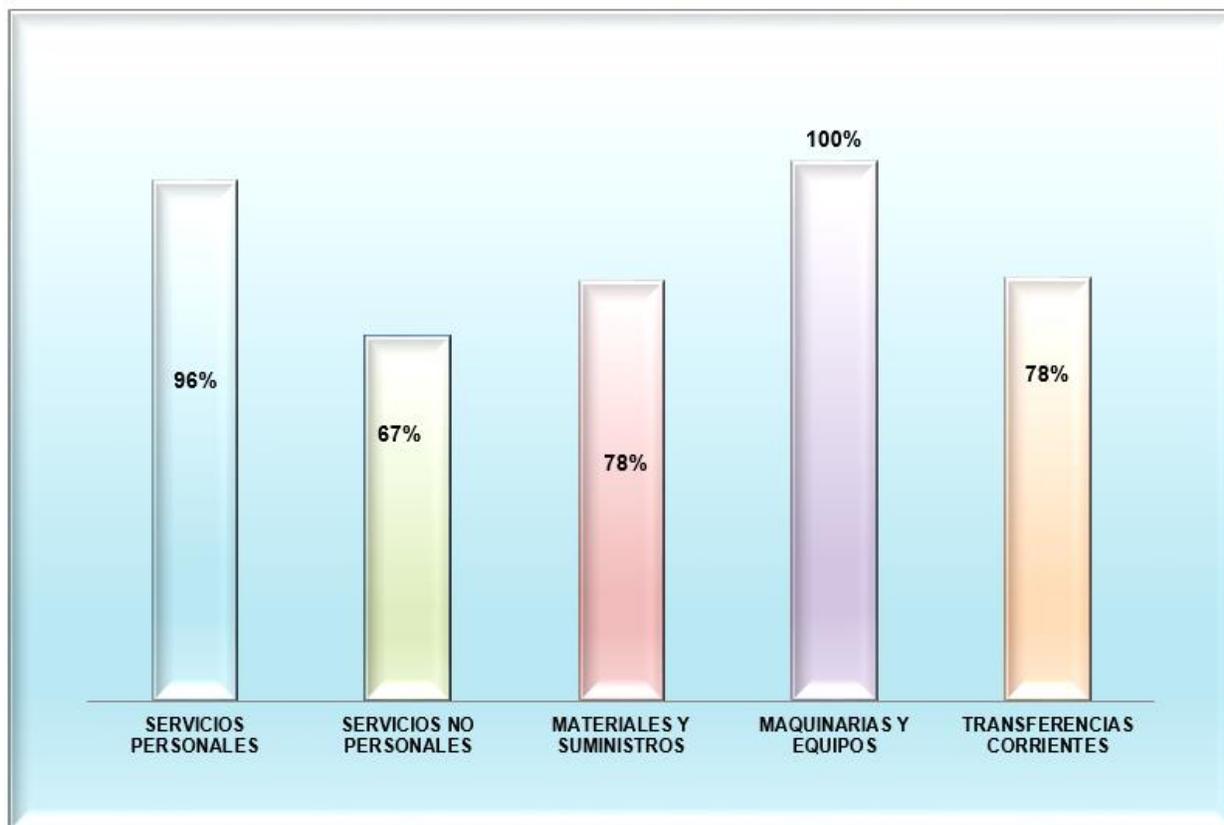
1.3. Informe de Traslados de partidas menor de B/.300,000.00 mil:

Atendiendo Circular AN/DNAL/STAE/CP/01.18, de la Asamblea Nacional de Panamá, sobre el envío de Informes de ejecución Presupuestaria, estados financieros y traslados de partidas menores de 300 mil, al respecto se adjunta informe, (anexo N°.2).

1.4. 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 96.0%; servicios no personales el 67.0%; materiales y suministros 78.0%; maquinaria y equipo 100.0%; transferencias corrientes 78.0% y el grupo de asignaciones globales 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/.117,277,448.07, con un porcentaje del 96.0%, respecto al asignado modificado a la fecha.

1.5. 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 septiembre. 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.

1.5.1. Servicios Personales.

El cuadro N° 2, revela que para estos gastos se asignó al 30 de septiembre la suma de B/.102,460,484.00, valor que representa el 84.0%, del total del presupuesto asignado acumulado a este mes (tabla N° 3). De este total, se devengó B/. 98,628,480.48; que representa el 96% y tiene un total comprometido incluyendo bloqueos que ascienden a B/. 99,363,615.01; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/. 3,096,868.99, y anual de B/. 32,954,553.99.

**Tabla N° 3
Presupuesto Asignado por Rubro Global**

	TIPO DE GASTO	Presupuesto Asignado	%del Asignado Total
0	SERVICIOS PERSONALES	102,460,484.00	84%
1	SERVICIOS NO PERSONALES	15,134,274.05	12%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	3,718,409.00	3%
3	MAQUINARIA Y EQUIPO	324,191.00	0%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	382,989.00	0%
9	ASIGNACIONES GLOBALES	0.00	0%
	TOTAL	122,020,347.05	100%

1.5.2. Servicios No Personales.

A este rubro se le asignó al 30 de septiembre del presente año la suma de B/.15,134,274.05, valor que representa el 12.0% (tabla N°3), del total del presupuesto

asignado a este mes. De este total se devengó B/.10,196,945.47, que representa el 67.0%. (cuadro N° 3) y tiene un total comprometido incluyendo bloqueos que ascienden a B/.13,755,936.14, quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.1,378,337.91, y anual de B/.485,242.81.

1.5.3. Materiales y Suministros.

Al mes de septiembre se asignó la suma de B/.3,718,409.00, valor que representa el 3.0% (tabla N° 3), del total del presupuesto asignado en este mes. De este total se ha devengado la suma de B/.2,886,393.51, que representa el 78.0%. Tiene un total comprometido incluyendo bloqueos de B/.3,474,178.79, quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.244,230.21, y anual de B/.244,755.21.

1.5.4. Maquinarias y Equipos.

Al mes de septiembre se asignó la suma de B/.324,191.00, porcentaje no representativo (tabla N° 3), del total del presupuesto asignado. De este total se ha devengado la suma de B/.323,294.77, que representa el 100.%. Tiene un total comprometido incluyendo bloqueos que asciende a B/.323,450.24, quedando un saldo disponible no comprometido por el monto de B/.740.76.

1.5.5. Transferencias Corrientes.

Este rubro tiene asignado acumulado de B/.382,989.00, no representativo (tabla N° 3), del total del presupuesto asignado. A la fecha se ha devengado la suma de B/.299,923.91, que representa el 78.0% en este rubro; tiene un total comprometido incluyendo bloqueos que asciende a B/.360,267.89; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.22,721.11 y anual de B/.30,221.11.

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

El presupuesto de este programa es del 16.0%, en relación al total del presupuesto institucional y corresponde a B/. 23,846,463.00/152,064,368.00; de este valor, se han

asignado recursos al mes de septiembre, por el orden de B/.18,832,914.00, valor que presenta el 79.0%, de su presupuesto total. De este total se ha devengado la suma de B/.17,817,369.91, que representa el 95.0%, sobre el asignado. Tiene un total comprometido incluyendo bloqueos que asciende a B/.18,262,336.13; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.570,577.87 y anual de B/.5,354,005.93. La tabla N°.4. refleja el movimiento que ha tenido dicho programa.

Tabla N° 4
Movimiento Presupuestario del
Sistema Penal Acusatorio

PRESUPUESTO	MONTO	%
Modificado	23,846,463.00	
Asignado	18,832,914.00	79%
Devengado	17,817,369.91	95%
Pagado	17,323,138.84	97%
Compromiso	18,132,631.29	96%
Total Comprometido (Comp.+BI)	18,262,336.13	97%
Saldo a la fecha no Comprometido	570,577.87	3%
Saldo Anual no Comprometido	5,354,005.93	22%

Para el año fiscal 2018, no se recomendó presupuesto para los gastos operativos en los rubros de (servicios no personales y materiales y suministros), para su funcionamiento, lo que obligó a reforzar este presupuesto con partidas de otros programas, afectando la operatividad del resto de los tribunales y juzgados de justicia.

1.7. Devengado Acumulado del Subprograma de Capacitación Judicial.

El subprograma de Capacitación Judicial tiene un presupuesto modificado por el orden de B/.1,604,709.00, que representa el 5.%, del Programa de Administración General de Justicia y el 1.0% del presupuesto institucional. De este total, se han asignado recursos

al mes de septiembre por la suma de B/.1,320,932.00, valor que representa el 82.0% del total del presupuesto de dicho subprograma, de los cuales se ha devengado la suma de B/.830,495.57, que representa el 63.0%, sobre el asignado; a la fecha tiene un total comprometido, incluyendo bloqueos, que ascienden a B/.1,197,094.66; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.123,837.34, y anual de B/.407,614.34. La tabla N°. 5. refleja el movimiento que ha tenido dicho subprograma.

Tabla N° 5
Movimiento Presupuestario del
Subprograma del Instituto Superior de la
Judicatura de Panamá, Dr. César Augusto Quintero Correa

PRESUPUESTO	MONTO	%
Modificado	1,604,709.00	
Asignado	1,320,932.00	82%
Devengado	830,495.57	63%
Pagado	1,069,424.90	129%
Compromiso	1,171,021.09	89%
Total Comprometido (Comp.+Bl)	1,197,094.66	91%
Saldo a la fecha de lo No Comprometido	123,837.34	9%
Saldo a la Anual de lo No Comprometido	407,614.34	25%

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

En el cuadro N° 3, se presenta 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 94.0% del recurso asignado, en el programa dos (2) Administración de Justicia Ciudadana se ha devengado el 91.0%, del total asignado, mientras que en el programa tres (3) Transformación y Desarrollo Institucional se ha devengado el 95.0% detalle en el cuadro N° 3.

1.9. 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.

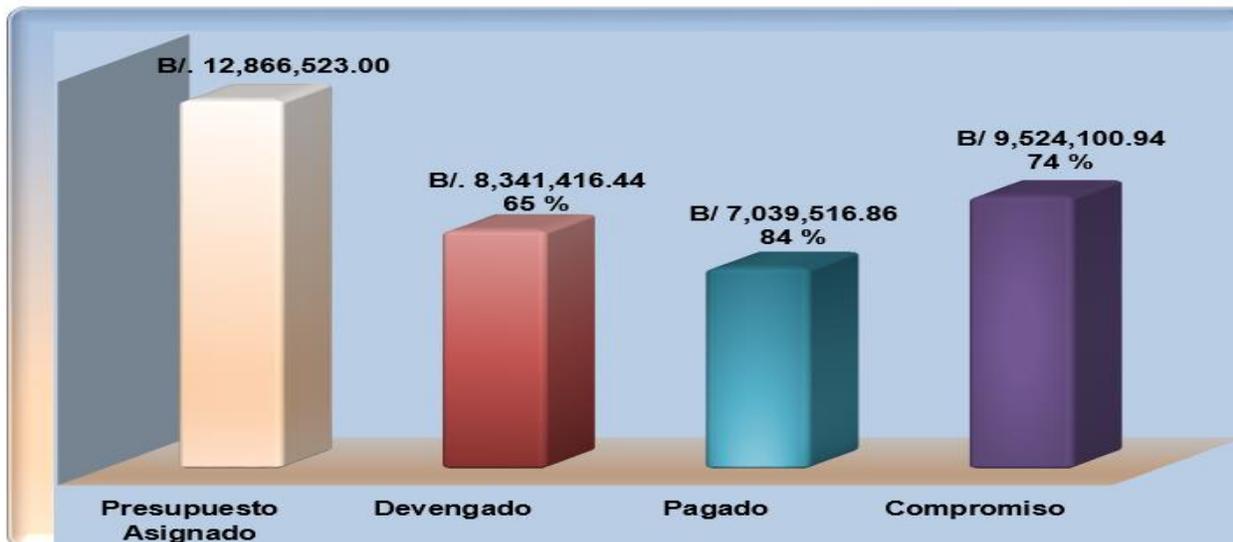
2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INVERSIÓN.

El presupuesto de inversión para la vigencia 2018, es por el orden de B/.12,866.523.00. De este total, se han asignado al 30 de septiembre recursos por un monto de B/.12,866,523.00, con un devengado de B/.8,341,416.44; que representa el 65.0%, sobre el asignado. Los compromisos acumulados ascienden a B/.10,269,365.00, que representa el 80.0%, incluyendo compromisos y bloqueos, cuadro N° 5, columna N° 10 adjunto. Cabe señalar, que de este monto comprometido se realizaron pagos por B/.7,039,516.86, quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.2,597,158.00, y anual de B/.296,057.65, la figura N° 3, refleja gráficamente los resultados. La tabla N° 6 refleja el movimiento que ha tenido el presupuesto de Inversión.

Tabla N° 6
Movimiento Presupuestario del Presupuesto de Inversión

PRESUPUESTO	MONTO	%
Modificado	12,866,523.00	
Asignado	12,866,523.00	100%
Devengado	8,341,416.44	65%
Pagado	7,039,516.86	84%
Compromiso	9,524,100.94	74%
Total Comprometido (Comp.+BI)	10,269,365.00	80%
Saldo a la fecha no Comprometido	2,597,158.00	20%
Saldo Anual no Comprometido	296,057.65	2%

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, fue modificado a B/.12,866,523.00, según se muestra en la tabla N° 7

Tabla N° 7
Presupuesto Ley Modificado de Inversión

PRESUPUESTO LEY	12,125,000.00
MAS:	
TRASLADO INSTITUCIONAL - Funcionamiento a Inversión: Reforzar el Proyecto de Administración de Justicia y Seguridad Ciudadana, cubrir pago de cuota patronal del contrato 074-2014, a favor de Marlene c. Rodríguez, solicitado mediante nota No.. 097-DCF-2018	5,000.00
CRÉDITO ADICIONAL:	
Al Presupuesto del Organó Judicial con la finalidad de incorporar recursos al presupuesto de Inversiones para el Proyecto de Construcción de la Unidad Judicial Regional de Coclé, fondos provenientes de la devolución por liquidación del Contrato de Obra No. 003/2009-Latin American General Constructor, S.A "Estudios de Anteproyecto y Desarrollo de Planos, Especificaciones Técnicas y Construcción de dos (2) Anexos en el Edificio 236 de la Corte Suprema de Justicia, con cheque No. 141004, de la Cía. Internacional de seguro, S.A recibo No. 7695.	736,523.00
PRESUPUESTO MODIFICADO	12,866,523.00

2.2. Devengado Global de Inversión por Componentes.

En el cuadro N° 5, se refleja el movimiento del comprometido y se puede mencionar que a la fecha se ha devengado el 72.0% del Programa de Rehabilitación y Construcción de Infraestructura; el 50.0% de Equipamiento y Fortalecimiento Institucional; y el 38.0% en el Programa de Modernización del Sistema Penal Acusatorio.

3. INFORMACIÓN PARA PUBLICAR

Se adjuntan los Cuadros del N° 6 al N° 10, los cuales muestran un resumen de los cuadros principales del informe de ejecución mensual acumulado al 30 de septiembre 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 septiembre de 2018.

Cuadro N° 7: Resumen por Rubro Global: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 30 de septiembre de 2018.

Cuadro N° 8: Resumen Global por Programa y Actividad: Asignado, Devengado, Pagado y Compromisos presupuestarios institucional. Presupuesto de Funcionamiento, al 30 de septiembre de 2018.

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

Cuadro N° 10: Resumen Global por Componentes: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión al 30 de septiembre 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 Septiembre de 2018.	15
Cuadro 2	Pormenorizado Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuesto de Funcionamiento al 30 de Septiembre de 2018.	16
Cuadro 3	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, por Programa, Presupuesto de Funcionamiento al 30 de Septiembre de 2018.	21
Cuadro 4	Asignado Devengado, Pagado y Comprometido, por Programa, Sub-Programa y Actividad, Presupuesto de Funcionamiento al 30 de Septiembre de 2018.	22
Cuadro 5	Asignado Devengado, Acumulado y Comprometido, por programa, Presupuesto de Inversión al 30 de Septiembre de 2018.	23
Cuadro 6	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 30 de Septiembre de 2018.	24
Cuadro 7	Resumen por Rubro Global: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 30 de Septiembre de 2018.	25
Cuadro 8	Resumen Global por Programa y Actividad: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional. Presupuesto de Funcionamiento, al 30 de Septiembre de 2018.	26
Cuadro 9	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 30 de Septiembre de 2018.	27
Cuadro 10	Resumen Global por Componentes: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión al 30 de Septiembre de 2018.	28
Anexo N° 1	Detalle de Créditos Adicionales.	29
Anexo N° 2	Detalle de Traslados de Partidas menos de trescientos mil al mes de septiembre.	31
Tabla 1	Porcentajes en base al Presupuesto Modificado – Servicios No Personales.	4
Tabla 2	Presupuesto Ley Modificado de Funcionamiento.	5
Tabla 3	Presupuesto Asignado por Rubro Global.	7
Tabla 4	Movimiento Presupuestario del Sistema Penal Acusatorio.	9
Tabla 5	Movimiento Presupuestario del Subprograma del Instituto Superior de la Judicatura de Panamá, Dr. César Augusto Quintero Correa.	10
Tabla 6	Movimiento Presupuestario del Presupuesto de Inversión.	11
Tabla 7	Presupuesto Ley Modificado de Inversión	12
Figura 1	Devengado del Presupuesto de Funcionamiento al 30 de Septiembre de 2018.	2
Figura 2	Devengado por Tipo de Gasto, Presupuesto de Funcionamiento.	6
Figura 3	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido por Componente Global del Presupuesto de Inversión.	12