Informe de Ejecución Presupuestaria Acumulada Al 31 de Enero de 2019

Secretaría Administrativa
Dirección de Planificación y Presupuesto

Panamá, 2019

República de Panamá

Órgano Judicial
Corte Suprema de Justicia
Presidencia

Nota P-CSJ-N° 104/ 2019.
Panamá, 19 de febrero de 2019.

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° 67 del 13 de diciembre de 2018, por la cual se dicta el Presupuesto General del Estado para la vigencia fiscal 2019, remitimos el Informe de la Ejecución Presupuestaria Acumulada al 31 Enero de 2019.

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

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 Auditoria Interna.
LDO. XIOMARA MUNOZ, Jefa de Fiscalización de la Contraloría General de la República en el Órgano Judicial.

/ctdel.

INDICE GENERAL

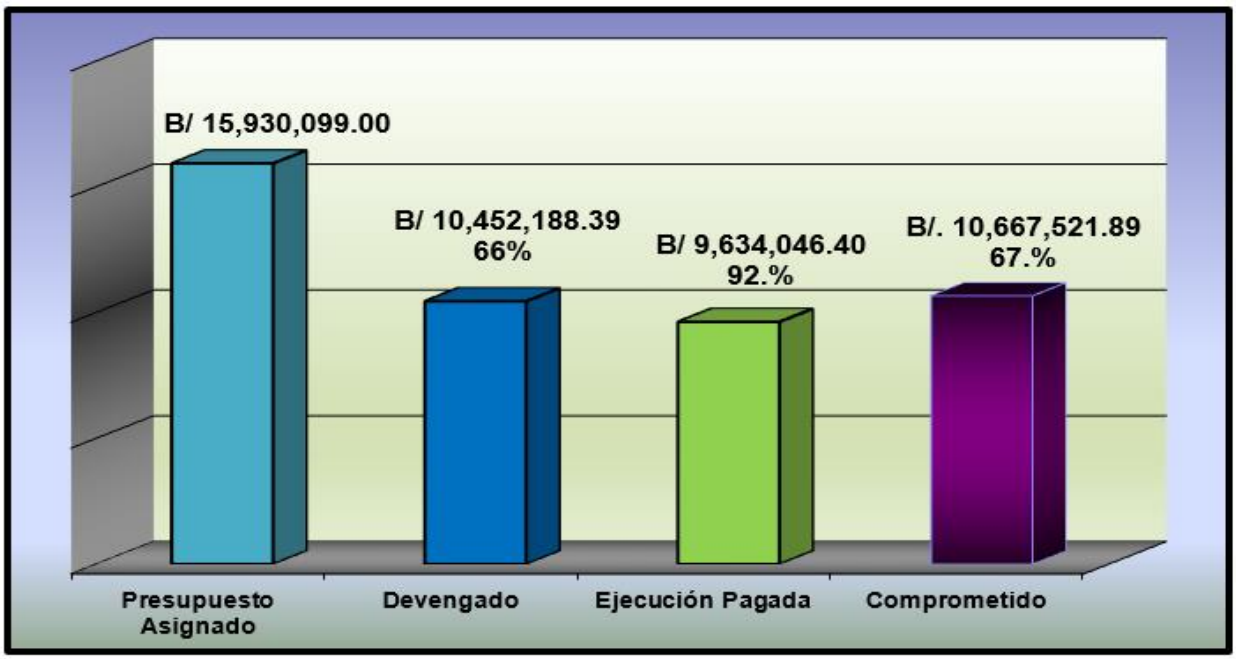
		PÁG.
1.	**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE FUNCIONAMIENTO.**	2
1.1.	Presupuesto Modificado de Funcionamiento.	3
1.2.	Devengado por Rubro Global en Porcentajes (%).	3
1.3.	Pormenorizado Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido más Bloqueos y Contratos.	4
1.3.1.	Servicios Personales.	4
1.3.2.	Servicios No Personales.	5
1.3.3.	Materiales y Suministros.	5
1.3.4.	Transferencias Corrientes.	5
1.3.5.	Asignaciones Globales	5
1.4.	Asignado, Ejecutado Acumulado por Rubro - Funcionamiento - Programa de Transformación y Desarrollo Institucional - (SPA).	5
1.5.	Devengado Acumulado del Subprograma: Capacitación Judicial.	6
1.6.	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido por Programa.	7
1.7.	Asignado y Devengado por Programa, Subprograma y Actividad.	7
2.	**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INVERSION.**	8
2.1.	Modificaciones al Presupuesto de Inversión.	8
2.2.	Devengado Global de Inversión por Componentes.	9
3.	**INFORMACIÓN PARA PUBLICAR.**	9
	CUADROS, TABLAS Y FIGURAS ADJUNTADOS AL INFORME	10

A continuación, el movimiento y utilización de las partidas asignadas al 31 de enero de 2019. 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/.162,929,721.00. De este valor, se asignaron recursos al mes de enero por B/.15,930.099.00 con un devengado de B/.10,452,188.39; con un porcentaje del 66.0% sobre el asignado. El comprometido del mes fue de B/.10,667,521.89. En el cuadro Nº 1, se pueden apreciar los movimientos señalados. Cabe señalar, que del monto devengado se realizaron pagos por B/.9,634,046.40, equivalentes al 92.0%; del total de gastos. La figura Nº 1, refleja gráficamente la ejecución al 31 de enero de 2019.

Figura N° 1
Devengado del Presupuesto de Funcionamiento
Al 31 de enero de 2019.



1.1. Presupuesto Modificado de Funcionamiento.

El presupuesto Ley de Funcionamiento por B/.162,929,721.00, se mantiene en la misma cifra al mes de enero de 2019.

Tabla N° 1

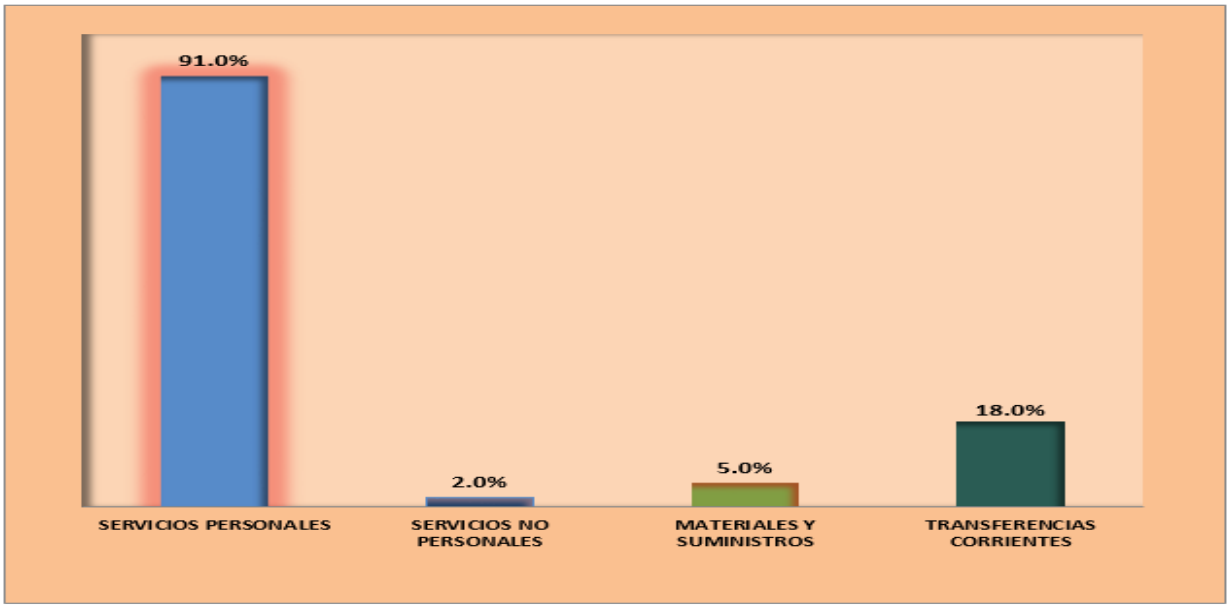
Presupuesto Ley de Funcionamiento

PRESUPUESTO LEY	**B/. 162,929,721.00**
Sin Ajustes al 31 de enero de 2019	**B/. 162,929,721.00**

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

Según los datos anteriores, mostrados en el cuadro N° 1, para el período señalado se refleja un devengado por tipo de gasto en la columna N° 3: Servicios Personales con el 91.0%; Servicios No Personales el 2.0%; Materiales y Suministros 5.0%; Transferencias Corrientes 18.0% 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 este cuadro la columna N° 11 refleja que el comprometido más bloqueos y contratos en reserva ascienden a B/.13,115,446.03, con un porcentaje del 8.0%, respecto al presupuesto modificado total anual.

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

El cuadro Nº 2, refleja el devengado del presupuesto modificado y asignado, por rubro global con sus porcentajes acumulados al mes de enero. 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 Nº 2, revela que para estos gastos se asignó al 31 de enero la suma de B/.11,371,142.00 valor que representa el 71.0%, del total del presupuesto asignado acumulado a este mes (tabla N°2). De este total, tiene un devengado que asciende a B/.10,346,171.71; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.1,024,970.29. y anual de B/.128,868,432.29.

Tabla N° 2
Presupuesto Asignado por Programa

TIPO DE GASTO		Presupuesto Asignado	%del Asignado Total
0	SERVICIOS PERSONALES	11,371,142.00	71%
1	SERVICIOS NO PERSONALES	4,144,242.00	26%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	389,981.00	2%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	24,734.00	0%
9	ASIGNACIONES GLOBALES	0.00	0%
TOTAL		**15,930,099.00**	**100%**

1.3.2. Servicios No Personales.

A este rubro se le asignó al 31 de enero del presente año la suma de B/.4,144,242.00, valor que representa el 26% (tabla N°2), del total del presupuesto asignado a este mes. De este total se devengó B/.80,858.80, que representa el 2.0%. (cuadro Nº 2). y tiene un comprometido que asciende a B/.189,589.86.00; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.2,753.643.40 y anual de B/.17,415,622.74.

1.3.3. Materiales y Suministros.

Al mes de enero se asignó la suma de B/.389,981.00, valor que representa el 2.0% (tabla N° 2), del total del presupuesto asignado en este mes. De este total se ha devengado la suma de B/.20,666.28, que representa el 5.0%. Tiene un comprometido que asciende a B/.127,268.72; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.217,968.54 y anual de B/.2,772,771.54..

1.3.4. Transferencias Corrientes.

Este rubro tiene asignado acumulado de B/.24,734.00, valor que representa el 0.0% (tabla N°2), del total del presupuesto asignado. A la fecha se ha devengado la suma de B/.4,491.60, con el 18.0% en este rubro; tiene un devengado que asciende a B/.4,491.60; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.20,242.40 y anual de B/.742,448.40

1.3.5 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 15.0%, en relación al total del presupuesto institucional y corresponde a B/.24,964,778.00/162,929,721.00, de este valor, se han asignado recursos al mes de enero, por el orden de B/.3,596,453.00, valor que

representa el 14.0%, de su presupuesto total. De este total se ha devengado la suma de B/.1,630,975.34, que representa el 45.0% sobre el asignado. A la fecha tiene un devengado que asciende a B/.1,630,975.34; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.1,944,012.10 y anual de B/.22,930,559.032, tabla N°. 3. Refleja el movimiento que ha tenido dicho programa.

Tabla N° 3
Movimiento Presupuestario del SPA

PRESUPUESTO	MONTO	%
Modificado	24,964,778.00	
Asignado	3,596,453.00	14%
Devengado	1,630,975.34	45%
Pagado	1,625,215.12	100%
Comprometido	1,636,923.90	46%
Saldo a la fecha no Comprometido	1,944,012.10	54%
Saldo a la Anual no Comprometido	22,930,559.32	92%

El Ministerio de Economía y Finanzas para el año fiscal 2019, 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.

1.5. Devengado Acumulada del Subprograma de Capacitación Judicial.

El subprograma de Capacitación Judicial tiene un presupuesto modificado por el orden de B/.1,575,732.00, 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 enero por la suma de B/.128,005.00, valor que representa el 8.0% del total del presupuesto de dicho subprograma, de los cuales se ha devengado la suma de B/.98,890.94, que representa el 77.0%, sobre el asignado, a la fecha cuenta con un

comprometido que asciende a B/.101,779.94; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.25,802.06 y anual de B/.1,473,529.06. 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	1,575,732.00	
Asignado	128,005.00	8%
Devengado	98,890.94	77%
Pagado	96,426.24	98%
Comprometido	101,779.94	80%
Saldo a la fecha de lo No Comprometido	25,802.06	20%
Saldo a la Anual de lo No Comprometido	1,473,529.06	94%

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

En el cuadro Nº 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 76.0% del recurso asignado, en el programa dos (2) Administración de Justicia Ciudadana se ha devengado el 70.0%, del total asignado, mientras que en el programa tres (3) Transformación y Desarrollo Institucional se ha ejecutado el 45.0% detalle en el cuadro N°. 3.

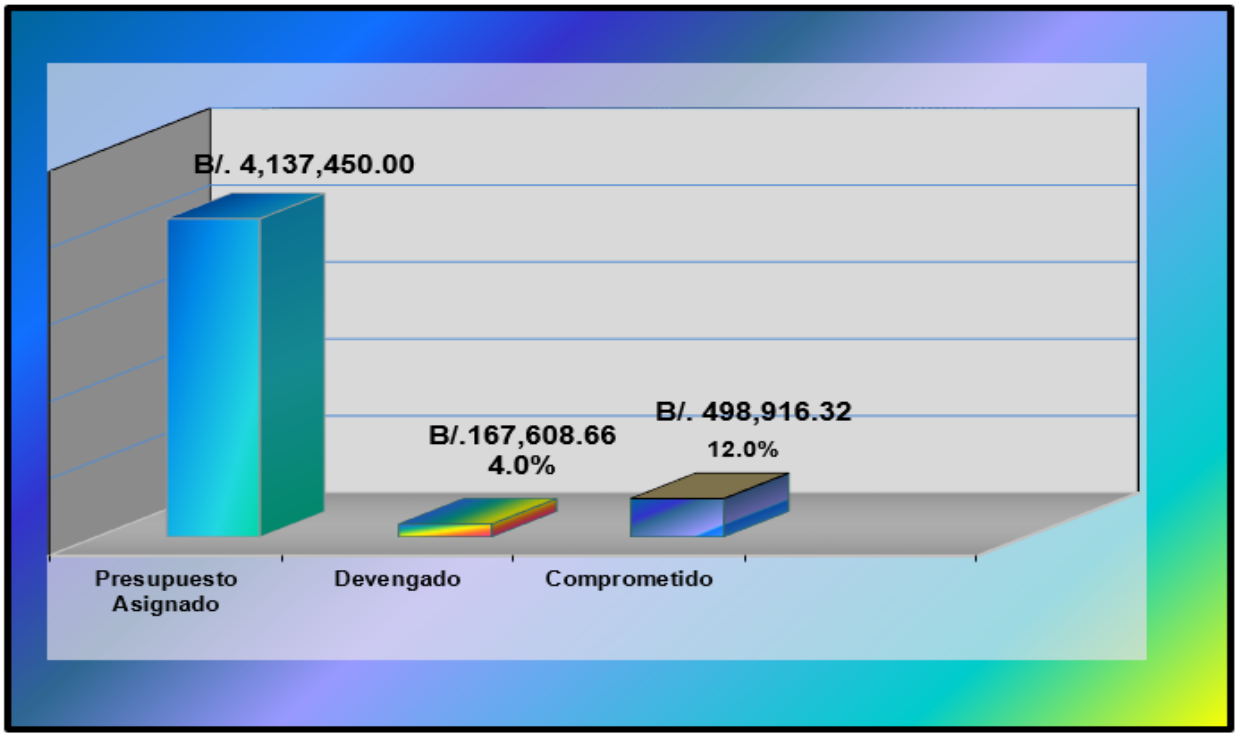
1.7. Asignado y Devengado por Programa, Subprograma y Actividad.

El cuadro Nº 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 2019, es por el orden de B/.20,749,450. De este total, se han asignado al 31 de enero recursos por un monto de B/.4,137,450.00, tiene un devengado por el orden de B/.167,608.66, aun no se han efectuado pagos. Además, tiene un compromiso que asciende a B/.498,916.32; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.3,110,946.75 y anual de B/.19,622,186.04. (cuadro N°. 5) y la figura Nº 3, refleja gráficamente los resultados señalados.

Figura Nº 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/.20,249,450.00, se mantiene en la misma cifra al mes de enero de 2019.

Tabla N°5
Presupuesto Ley Modificado de Inversión

PRESUPUESTO LEY	**20,749,450.00**
PRESUPUESTO MODIFICADO	**20,749,450.00**

2.2 Devengado Global de Inversión por Componentes.

En el cuadro Nº 5, se refleja el movimiento del comprometido y podemos mencionar que a la fecha se ha devengado el monto de 167,608, que representa el 4.0% de su presupuesto asignado.

3. INFORMACIÓN PARA PUBLICAR

Se adjuntan los cuadros del Nº 6 al Nº 11, los cuales muestran un resumen de los cuadros principales del informe de ejecución mensual acumulado al 31 de enero de 2019, para su publicación en el módulo de transparencia.

Cuadro Nº 6: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 31 de enero de 2019.

Cuadro Nº 7: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 31 de enero de 2019.

Cuadro Nº 8: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 31 de enero de 2019.

Cuadro Nº 9: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 31 de enero de 2019.

Cuadro Nº 10: Asignado Devengado, Acumulado y Comprometido, por Componentes, Presupuesto de Inversión al 31 de enero de 2019.

Cuadro Nº 11: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 31 de enero de 2019.

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 enero de 2019.	11
Cuadro 2	Pormenorizado Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuesto de Funcionamiento al 31 de enero de 2019.	12
Cuadro 3	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, por Programa, Presupuesto de Funcionamiento al 31 de enero de 2019.	15
Cuadro 4	Asignado Devengado, Pagado y Comprometido, por Programa, Sub-Programa y Actividad, Presupuesto de Funcionamiento al 31 de enero de 2019.	16
Cuadro 5	Asignado Devengado, Acumulado y Comprometido, por Componentes, Presupuesto de Inversión al 31 de enero de 2019.	17
Cuadro 6	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 31 de enero de 2019.	18
Cuadro 7	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 31de enero de 2019.	19
Cuadro 8	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 31de enero de 2019.	20
Cuadro 9	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 31de enero de 2019.	21
Cuadro 10	Asignado Devengado, Acumulado y Comprometido, por Componentes, Presupuesto de Inversión al 31 de enero de 2019.	22
Cuadro 11	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 31de enero de 2019.	23
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 enero de 2019.	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