



**Informe de Ejecución
Presupuestaria Acumulada
Al 28 de Febrero 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° 135/2019.
Panamá, 22 de marzo 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 del mes de 28 febrero de 2019.

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. 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. ZOBEDA 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

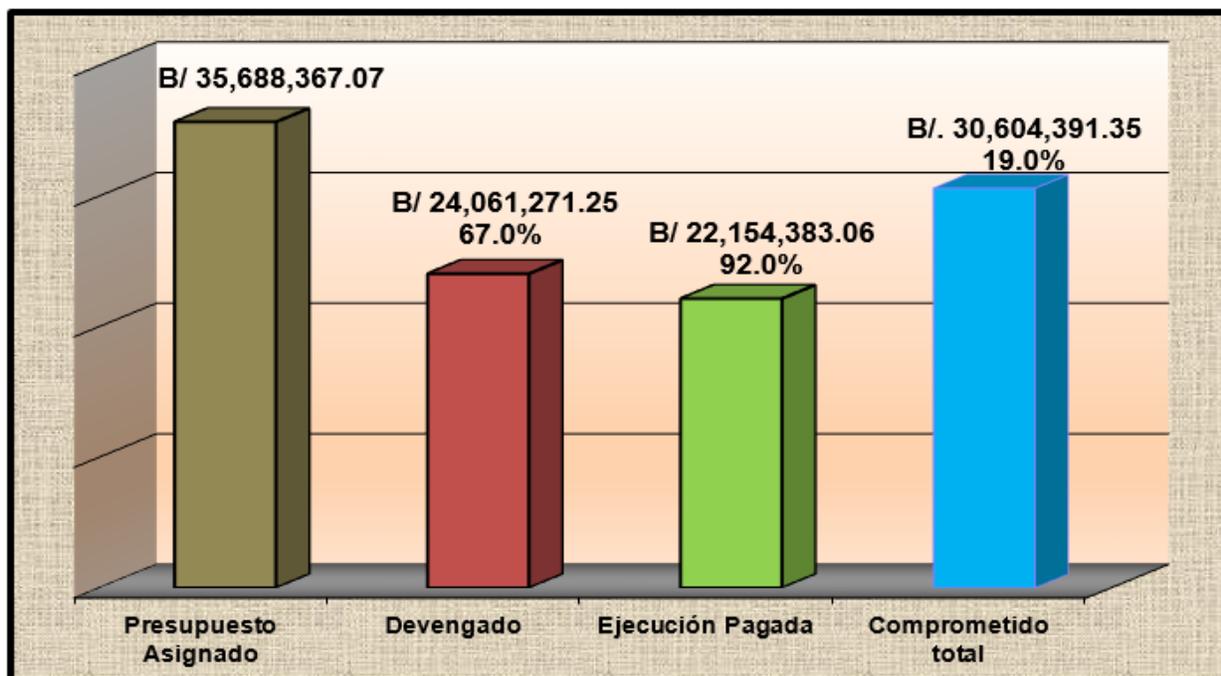
	PÁG.
1. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE FUNCIONAMIENTO.	2
1.1. Presupuesto Modificado de Funcionamiento.	3
1.2. Devengado por Rubro Global en Porcentajes (%).	3
Pormenorizado Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido	
1.3. más Bloqueos y Contratos.	4
1.3.1. Servicios Personales.	4
1.3.2. Servicios No Personales.	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	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.	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. Devengado 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 28 de febrero 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/.162,930,221.00. De este valor, se asignaron recursos al mes de febrero por B/.35,688,367.07, de los cuales se ha devengado la suma de B/.24,061,271.25; que representa el 67.0%. Cabe señalar, que de este monto devengado se realizaron pagos por B/.22,154,383.06, equivalentes al 92.0% del total devengado. El comprometido total acumulado es de B/.30,604,391.35, o el 71.0% del total asignado a la fecha. La figura N° 1, refleja gráficamente la ejecución al 28 de febrero de 2019.

Figura N° 1
Devengado del Presupuesto de Funcionamiento
Al 28 de febrero de 2019.



1.1. Presupuesto Modificado de Funcionamiento.

El presupuesto Ley de Funcionamiento por B/.162,929,721.00, fue modificado a B/.162,930,221.00, según lo muestra. (tabla N° 1).

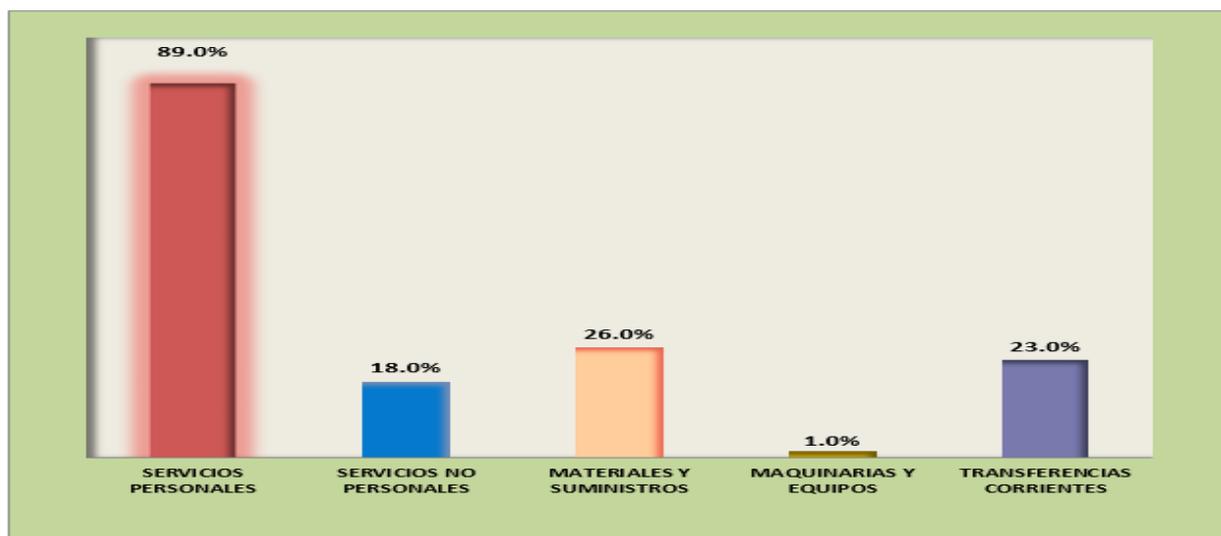
Tabla N° 1
Presupuesto Ley Modificado de Funcionamiento

PRESUPUESTO LEY	B/. 162,929,721.00
MAS: Por error, se transfiere del presupuesto de Inversión al Presupuesto de Funcionamiento a la partida 141. Situación que será corregida en el proceso de ejecución presupuestaria y se expondrá en el informe de ejecución del mes de marzo.	500.00
TOTAL AJUSTADO	B/. 162,930,221.00

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

Según los datos anteriores, mostrados en el cuadro N° 1, para el período señalado, refleja el devengado por tipo de gasto en la columna N° 3: Servicios Personales con el 89.0%; Servicios No Personales el 18.0%; Materiales y Suministros 26.0%; Maquinaria y Equipo 1.0%; Transferencias Corrientes 23.0%. 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/.30,604,391.35, con un porcentaje del 19.0%, 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 febrero. 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 28 de febrero la suma de B/.24,770,429.00, valor que representa el 69.0%, del total del presupuesto asignado acumulado a este mes (tabla N°2). De este total el devengado asciende a B/.22,002,662.95; y representa el 0.0%, quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.2,764,159.69 y anual de B/.117,208,334.69.

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

	TIPO DE GASTO	Presupuesto Asignado	% del Asignado Total
0	SERVICIOS PERSONALES	24,770,429.00	69.0%
1	SERVICIOS NO PERSONALES	9,689,935.07	27.0%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,101,846.00	3.0%
3	MAQUINARIA Y EQUIPO	4,996.00	0.0%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	116,661.00	0.0%
9	ASIGNACIONES GLOBALES	4,500.00	0.0%
	TOTAL	35,688,367.07	100%

1.3.2. Servicios No Personales.

A este rubro se le asignó al 28 de febrero del presente año la suma de B/.9,689,935.07, valor que representa el 27.0% (tabla N°2), del total del presupuesto asignado a este mes. De este total se devengó B/.1,743,280.05, que representa el 18.0%.(cuadro N° 2); quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.4,014,737.41, a razones de un traslado institucional aprobado, con el fin de atender cuentas de vigencias expiradas de contratos de alquileres adeudados desde el 2016-2018; y anual de B/.12,447,156.18.

1.3.3. Materiales y Suministros.

Al mes de febrero se asignó la suma de B/.1,101,846.00, valor que representa el 3.0% (tabla N°2), del total del presupuesto asignado en este mes. De este total se ha devengado la suma de B/.288,244.27, que representa el 26.0%. Tiene un total comprometido que incluye bloqueos y contratos que asciende a B/.813,975.24; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.287,870.76, y anual de B/.2,100,425.76.

1.3.4 Maquinarias y Equipos.

Este rubro no se le asignó recursos en el presupuesto de funcionamiento, por lo que se reforzó por medio de traslado, con el fin de atender reembolsos de cajas menudas de vigencias expiradas y tiene un modificado de B/.4,996.00, valor no representativo (0.0%) (tabla N° 2), del total del presupuesto asignado. De este total se ha devengado la suma de B/.74.84. que representa el 1.0%; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.4,921.16, y anual de B/.4,921.16.

1.3.5 Transferencias Corrientes.

Este rubro tiene asignado acumulado de B/.116,661.00, valor no representativo (0.0%) (tabla N°2), del total del presupuesto asignado. A la fecha se ha devengado la suma de B/.27,009.14, que representa el 23.0% en este rubro; tiene un comprometido que asciende a B/.44,275.14; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.72,385.86 y anual de B/.549,991.86.

1.3.6 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 16.0%, en relación al total del presupuesto institucional y corresponde a B/.25,588,563.00/162,930,221.00); de este valor, se han asignado recursos al mes de febrero, por el orden de B/.6,397,329.00, valor que presenta el 25.0%, de su presupuesto total modificado. De este total se ha devengado la suma de B/.3,569,847.56, que representa el 56.0% sobre el asignado. A la fecha tiene un comprometido que asciende a B/.3,743,574.79; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.2,419,112.77, y anual de B/.20,423,889.88. La, tabla N°. 3, refleja el movimiento que tiene dicho programa al mes de febrero; y en el Anexo No. 1 se refleja por rubro

Tabla N° 3
Movimiento Presupuestario del SPA

PRESUPUESTO	MONTO	%
Presupuesto Institucional	162,930,221.00	
Modificado	25,588,563.00	16.0%
Asignado	6,397,329.00	25.0%
Devengado	3,569,847.56	56.0%
Pagado	3,510,113.52	98.0%
Comprometido	3,743,574.79	59.0%
Saldo a la fecha no Comprometido	2,419,112.77	38.0%
Saldo Anual no Comprometido	20,423,889.88	80.0%

El Ministerio de Economía y Finanzas para el año fiscal 2019, no recomendó suficientes recursos, 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/.1,569,394.00, 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 febrero por la suma de B/.342,736.00, valor que representa el 22.0% del total del presupuesto de dicho subprograma, de los cuales se ha devengado la suma de B/.247,214.83, que representa el 72.0%, sobre el asignado; a la fecha cuenta con un comprometido que asciende a B/.263,202.59; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.48,951.31, y anual de B/.1,275,609.31, tabla N°. 4. Refleja el movimiento que ha tenido dicho subprograma y en el Anexo No. 2 se refleja por rubro

Tabla N° 4
Movimiento Presupuestario del
Subprograma de Escuela Judicial

PRESUPUESTO	MONTO	%
PROGRAMA ADMON DE JUSTICIA	31,417,735.00	
Modificado	1,569,394.00	5.0%
Asignado	342,736.00	22.0%
Devengado	247,214.83	72.0%
Pagado	222,054.50	90.0%
Comprometido	263,202.59	77.0%
Saldo a la fecha de lo No Comprometido	48,951.31	14.0%
Saldo a la Anual de lo No Comprometido	1,275,609.31	81.0%

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 79.0% del recurso asignado, en el programa dos (2) Administración de Justicia Ciudadana se ha devengado el 67.0%, del

total asignado, mientras que en el programa tres (3) Transformación y Desarrollo Institucional se ha devengado el 56.0% detalle en el cuadro N°. 3.

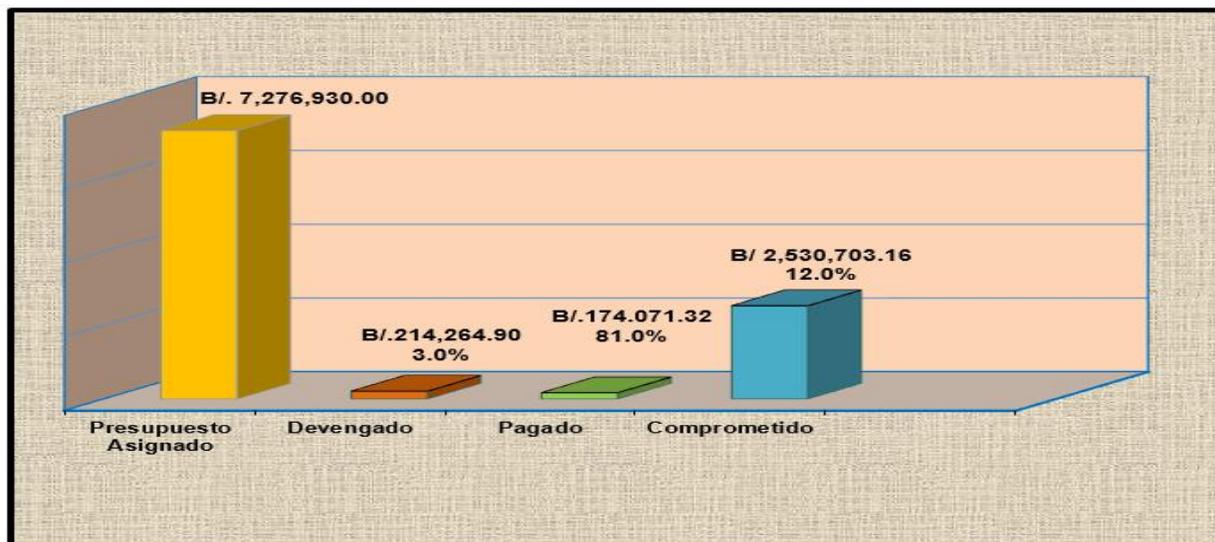
1.7. Asignado y Devengado por Programa, Subprograma y Actividad.

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 2019, es por el orden de B/.20,748,950.00. De este total, se han asignado al 28 de febrero recursos por un monto de B/.7,276,930.00, con un devengado de B/.214,264.90; que representa el 3.0%, sobre el asignado. El total de compromisos, bloqueos y contratos reservados, ascienden a B/.2,530,703.16; lo cual se puede apreciar en el cuadro N° 5, columna No. 11. Cabe señalar, que de este monto comprometido se realizaron pagos por B/.174,071.32, un comprometido total de B/.2,530,703.16, quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.4,924,572.35, y anual de B/.18,218,246.84, (Ver cuadro N°. 5) 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/.20,748,950.00, fue modificado a B/.20,748,950.00, según lo muestra. (tabla N° 5).

Tabla N° 5
Presupuesto Ley Modificado de Inversión

PRESUPUESTO LEY	20,749,450.00
MAS: Por error, se transfiere del presupuesto de Inversión al Presupuesto de Funcionamiento a la partida 141. Situación que será corregida en el proceso de ejecución presupuestaria y se expondrá en el informe de ejecución del mes de marzo.	500.00
PRESUPUESTO MODIFICADO	20,748,950.00

2.2 Devengado Global de Inversión por Componentes.

El cuadro N° 5, refleja el movimiento del comprometido y se puede observar que a la fecha se ha devengado el 6% del Programa de Equipamiento y Fortalecimiento Institucional; el 3.0% en el Programa de Modernización del Sistema Penal Acusatorio; y el 3.0% en el Programa de Equipamiento de las Jurisdicciones en el ámbito Nacional. En el Programa de Rehabilitación y Construcción de Infraestructura, aún no refleja ejecución y devengado, ya que los documentos están en trámite y proceso de ejecución. Se espera que los proveedores presenten cuentas de avance en los meses futuros.

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 28 de febrero de 2019, para su publicación en el módulo de transparencia.

Cuadro N° 6: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 28 de febrero de 2019.

Cuadro N° 7: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 28 de febrero de 2019.

Cuadro N° 8: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 28 de febrero de 2019.

Cuadro N° 9: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 28 de febrero de 2019.

Cuadro N° 10: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión al 28 de febrero de 2019.

Cuadro N° 11: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 28 de febrero 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 28 de febrero de 2019.	12
Cuadro 2	Pormenorizado Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuesto de Funcionamiento al 28 de febrero de 2019.	13
Cuadro 3	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, por Programa, Presupuesto de Funcionamiento al 28 de febrero de 2019.	17
Cuadro 4	Asignado Devengado, Pagado y Comprometido, por Programa, Sub-Programa y Actividad, Presupuesto de Funcionamiento al 28 de febrero de 2019.	18
Cuadro 5	Asignado Devengado, Acumulado y Comprometido, por Componentes, Presupuesto de Inversión al 28 de febrero de 2019.	19
Cuadro 6	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 28 de febrero de 2019.	20
Cuadro 7	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 28 de febrero de 2019.	21
Cuadro 8	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 28 de febrero de 2019.	22
Cuadro 9	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 28 de febrero de 2019.	23
Cuadro 10	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuesto de Inversión al 28 de febrero de 2019.	24
Cuadro 11	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 28 de febrero de 2019.	25
Anexo N° 1	Modificado, Asignado y Devengado por Rubro, Presupuesto de Funcionamiento, Transformación y Desarrollo Institucional.	26
Anexo N° 2	Modificado, Asignado y Devengado por Rubro, Presupuesto de Funcionamiento, Instituto Superior de la Judicatura de Panamá, Dr. César A. Quintero C. – ISJUP.	27
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 28 de febrero 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