



REPÚBLICA DE PANAMÁ

**ÓRGANO  
JUDICIAL**

**Informe de Ejecución  
Presupuestaria Acumulada  
Al 30 de Abril 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° 277/2019.  
Panamá, 21 de mayo 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 30 de abril 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**  
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 MUNOZ, Jefa de Fiscalización de la Contraloría General de la República en el Órgano Judicial.

Atdel.

## **INDICE GENERAL**

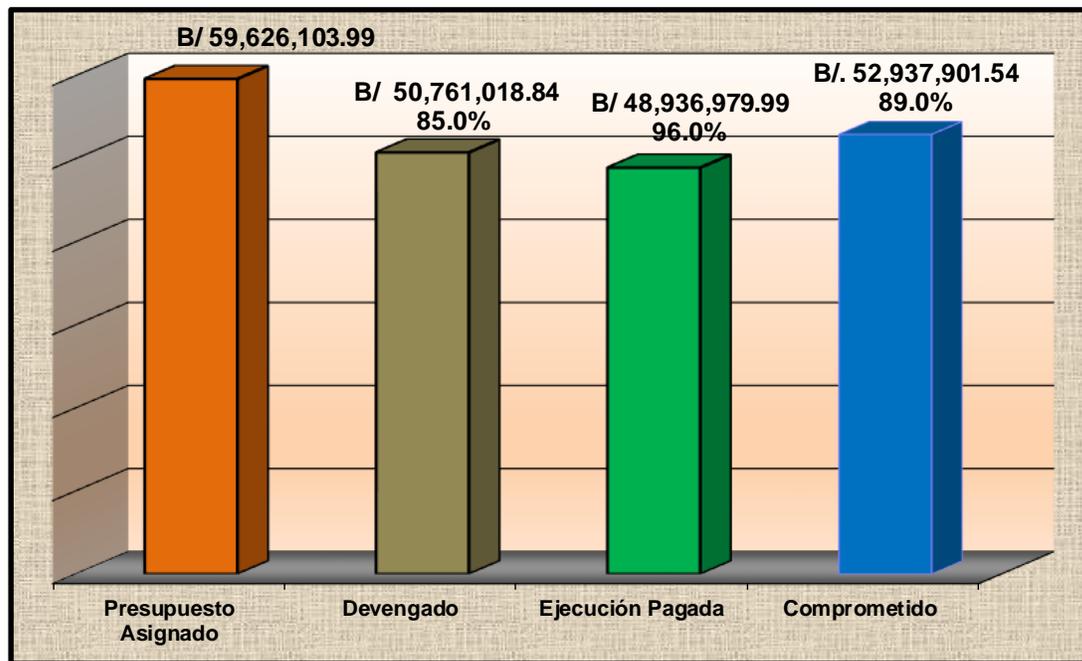
	<b>PÁG.</b>
<b>1. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE FUNCIONAMIENTO.</b>	<b>2</b>
1.1. Presupuesto Modificado de Funcionamiento.	3
1.2. Devengado por Rubro Global en Porcentajes (%).	3
1.3. Pormenorizado Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido más Bloqueos y Contratos.	4
1.3.1. Servicios Personales.	4
1.3.2.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

A continuación, el movimiento y utilización de las partidas asignadas al 30 de abril 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 abril por B/.59,626,103.99, de los cuales se ha devengado la suma de B/.50,761,018.84; que representa el 85.0%. Cabe señalar, que de este monto devengado se realizaron pagos por B/.48,936,979.99, equivalentes al 96.0% del total devengado. La figura N° 1, refleja gráficamente la ejecución al 30 de abril de 2019.

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

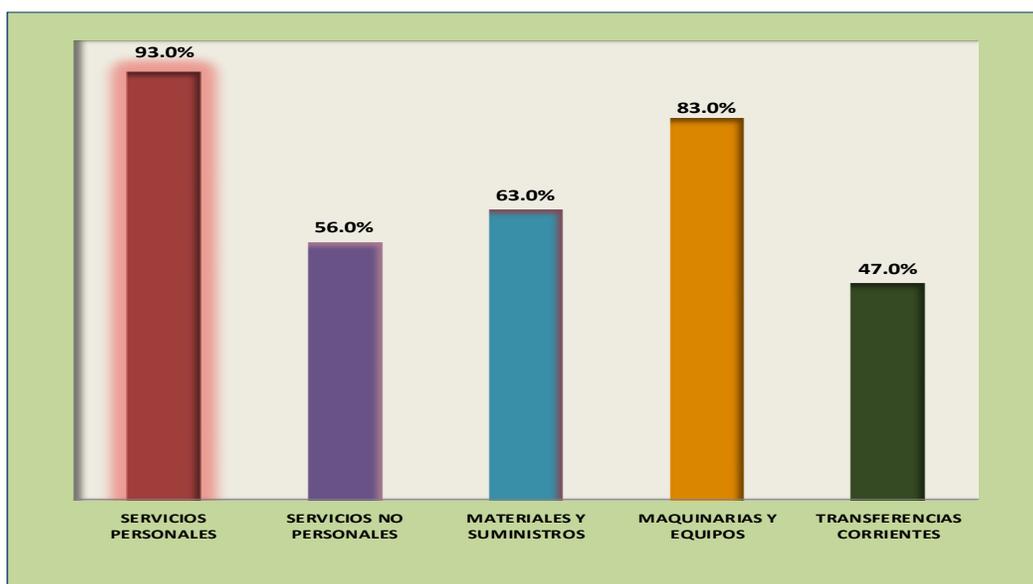
**Tabla N° 1**  
**Presupuesto Ley Modificado de Funcionamiento**

<b>PRESUPUESTO LEY</b>	<b>B/. 162,929,721.00</b>
<b>Sin ajustes al 30 de abril de 2019</b>	<b>B/. 162,929,721.00</b>

### 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 93.0%; Servicios No Personales el 56.0%; Materiales y Suministros 63.0%; Maquinaria y Equipo 83.0%; Transferencias Corrientes 47.0%. 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°.7 refleja que el total comprometido ascienden a B/.52,937,901.54, con un porcentaje del 89.0%, respecto al presupuesto asignado 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 abril. 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 abril la suma de B/.46,590,433.00, valor que representa el 78.0%, del total del presupuesto asignado acumulado a este mes (tabla N° 2). De este total el devengado asciende a B/.43,326,127.88; y representa el 93.0%, quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.2,983,800.65 y anual de B/.95,603,658.65

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

	TIPO DE GASTO	Presupuesto Asignado	% del Asignado Total
0	SERVICIOS PERSONALES	46,590,433.00	78%
1	SERVICIOS NO PERSONALES	11,323,968.99	19%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,591,738.00	3%
3	MAQUINARIA Y EQUIPO	496.00	0%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	119,468.00	0%
9	ASIGNACIONES GLOBALES	0.00	0%
	<b>TOTAL</b>	<b>59,626,103.99</b>	<b>100%</b>

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

A este rubro se le asignó al 30 de abril del presente año la suma de B/.11,323,968.99, valor que representa el 19.0% (tabla N° 2), del total del presupuesto asignado a este mes. De este total se devengó B/.6,379,997.38, que representa el 56.0% (cuadro N° 2); sin contar con saldo a la fecha; y un saldo anual de B/.6,556,824.38.

Cabe destacar, que, en este grupo de gastos, la mayoría representan contratos por servicios, alquileres, mantenimientos, recursos estos que, en gran parte, se encuentran asignados en el segundo semestre, razón por la cual se observará una mejor ejecución en dicho período y permitirá cumplir con el pago a proveedores.

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

Al mes de abril se asignó la suma de B/.1,591,738.00, 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/.998,087.54, que representa el 63.0%. Tiene un total comprometido que asciende a B/.1,331,140.48, quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.179,247.42, y anual de B/.1,561,854.42.

### **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/.496.00, valor no representativo (0.0%) (tabla N° 2), del total del presupuesto asignado. De este total se ha devengado la suma de B/.412.82. que representa el 83.0%; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.83.18, y anual de B/.83.18.

### **1.3.5 Transferencias Corrientes.**

Este rubro tiene asignado acumulado de B/.119,468.00, valor no representativo (0.0%) (tabla N° 2), del total del presupuesto asignado. A la fecha se ha devengado la suma de B/.56,393.22, que representa el 47.0% en este rubro; tiene un comprometido que

asciende a B/.69,359.22; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.30,846.78 y anual de B/.471,118.78.

### **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/.25,486,650.00/162,929,721.00); de este valor, se han asignado recursos al mes de abril, por el orden de B/.9,638,552.00, valor que presenta el 38.0%, de su presupuesto total modificado. De este total se ha devengado la suma de B/.8,140,799.02, que representa el 84.0% sobre el asignado. A la fecha tiene un comprometido que asciende a B/.8,362,590.30; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.439,837.59, y anual de B/.15,677,568.36. La tabla N° 3, refleja el movimiento que tiene dicho programa al mes de abril; y en el Anexo No. 1 se refleja por rubro

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

<b>PRESUPUESTO</b>	<b>MONTO</b>	<b>%</b>
Presupuesto Institucional	162,929,721.00	
Modificado	25,486,650.00	16%
Asignado	9,638,552.00	38%
Devengado	8,140,799.02	84%
Pagado	7,947,417.45	98%
Comprometido	8,362,590.30	87%
Saldo a la fecha no Comprometido	439,837.59	5%
Saldo Anual no Comprometido	15,677,568.36	62%

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 sub 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/.1,540,757.00, 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 abril por la suma de B/.583,069.00, valor que representa el 38.0% del total del presupuesto de dicho subprograma, de los cuales se ha devengado la suma de B/.467,280.68, que representa el 80.0%, sobre el asignado; a la fecha cuenta con un comprometido que asciende a B/.508,651.39; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.35,499.84, y anual de B/.993,187.84, tabla N° 4. Refleja el movimiento que ha tenido dicho subprograma y en el Anexo N° 2 se refleja por rubro

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

<b>PRESUPUESTO</b>	<b>MONTO</b>	<b>%</b>
<b>PROGRAMA ADMON DE JUSTICIA</b>	<b>31,747,269.00</b>	
Modificado	1,540,757.00	5%
Asignado	583,069.00	38%
Devengado	467,280.68	80%
Pagado	456,210.89	98%
Comprometido	508,651.39	87%
Saldo a la fecha de lo No Comprometido	35,499.84	6%
Saldo Anual de lo No Comprometido	993,187.84	64%

### **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 85.0%, del total asignado, mientras que en el programa tres (3) Transformación y Desarrollo Institucional se ha devengado el 84.0% detalle en el cuadro N° 3.

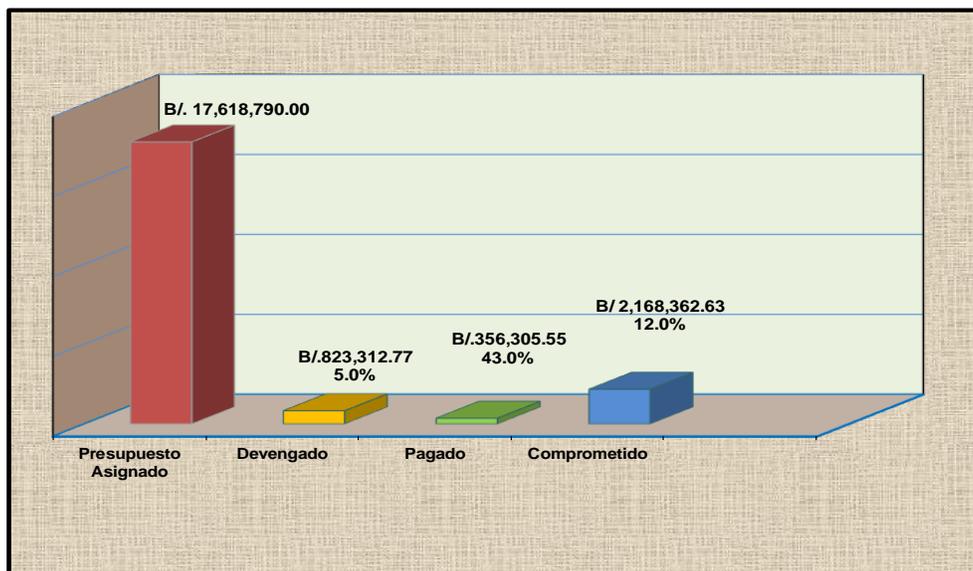
### **1.7. Asignado y Devengado por Programa, Subprograma y Actividad.**

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/.20,749,450.00. De este total, se han asignado al 30 de abril recursos por un monto de B/.17,618,790.00, con un devengado de B/.823,312.77; que representa el 5.0%, sobre el asignado. El total de los compromisos ascienden a B/.2,168,362.63; lo cual se puede apreciar en el cuadro N° 5, columna N°.7. Cabe señalar, que de este monto comprometido se realizaron pagos por B/.356,305.55, quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.9,524,772.72, y anual de B/.9,726,603.14, (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/.20,749,450.00, se mantiene en la misma cifra al mes de abril de 2019.

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

<b>PRESUPUESTO LEY</b>	<b>B/. 20,749,450.00</b>
<b>Sin ajustes al 30 de abril de 2019</b>	<b>B/. 20,749,450.00</b>

**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 2.0% del Programa de Rehabilitación y Construcción de Infraestructura; el 11.0% de Equipamiento y Fortalecimiento Institucional; el 3.0% en el Programa de Modernización del Sistema Penal Acusatorio; y el 4.0% en el Programa de Equipamiento de las Jurisdicciones en el ámbito Nacional.

### **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 30 de abril de 2019, para su publicación en el módulo de transparencia.

Cuadro N° 6: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 30 de abril de 2019.

Cuadro N° 7: Resumen por Rubro Global. Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 30 de abril de 2019.

Cuadro N° 8: Resumen por Rubro Global, Por Programa y Actividad. Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 30 de abril de 2019.

Cuadro N° 9: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 30 de abril de 2019.

Cuadro N° 10: Resumen por Programa. Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión al 30 de abril de 2019.

Cuadro N° 11: Resumen por Rubro Global. Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 30 de abril 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 30 de abril de 2019.	12
Cuadro 2	Pormenorizado Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuesto de Funcionamiento al 30 de abril de 2019.	13
Cuadro 3	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, por Programa, Presupuesto de Funcionamiento al 30 de abril de 2019.	17
Cuadro 4	Asignado Devengado, Pagado y Comprometido, por Programa, Sub-Programa y Actividad, Presupuesto de Funcionamiento al 30 de abril de 2019.	18
Cuadro 5	Asignado Devengado, Acumulado y Comprometido, por Componentes, Presupuesto de Inversión al 30 de abril de 2019.	19
Cuadro 6	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 30 de abril de 2019.	20
Cuadro 7	Resumen por Rubro Global. Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 30 de abril de 2019.	21
Cuadro 8	Resumen por Rubro Global, Por Programa y Actividad. Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 30 de abril de 2019.	22
Cuadro 9	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 30 de abril de 2019.	23
Cuadro 10	Resumen por Programa. Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuesto de Inversión al 30 de abril de 2019.	24
Cuadro 11	Resumen por Rubro Global. Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 30 de abril de 2019.	25
Anexo N° 1	Modificado, Asignado y Devengado por Rubro, Presupuesto de Funcionamiento, Instituto Superior de la Judicatura de Panamá, Dr. César A. Quintero C. – ISJUP.	26
Anexo N° 2	Modificado, Asignado y Devengado por Rubro, Presupuesto de Funcionamiento, Transformación y Desarrollo Institucional.	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 30 de abril 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.	9