REPÚBLICA DE PANAMÁ
ÓRGANO JUDICIAL

Informe de Ejecución Presupuestaria Acumulada Al 30 de Junio 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° 417/2019.
Panamá, 11 de Julio de 2019.

Su Excelencia
HECTOR E. ALEXANDER H.
Ministro
Ministerio de Economía y Finanzas
E. S. D.

Estimado Señor Ministro:

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 junio 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.
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

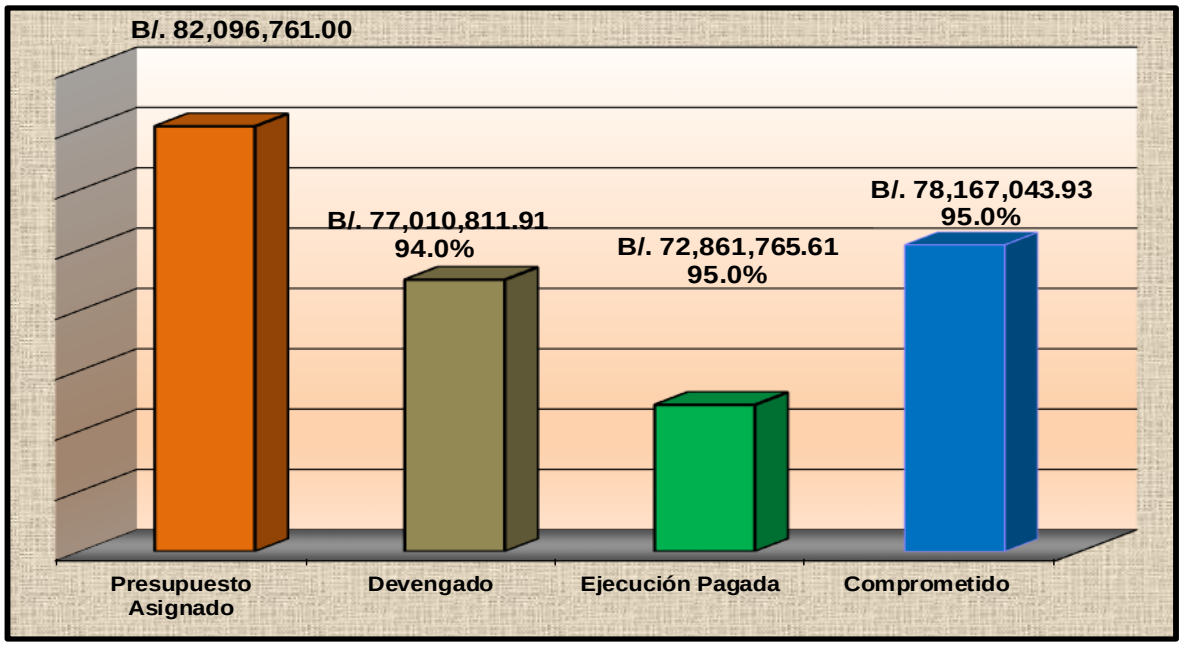
		PÁG.
1. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE FUNCIONAMIENTO.		2
1.1.	Presupuesto Modificado de Funcionamiento.	3
1.2.	Devengado por Rubro Global en Porcentajes (%).	3
1.3.	Pormenorizado Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido más Bloqueos y Contratos.	4
1.3.1.	Servicios Personales.	4
1.3.2.	Servicios No Personales.	5
1.3.3.	Materiales y Suministros.	5
1.3.4.	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 30 de junio 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/.163,764,721.00. De este valor, se asignaron recursos al mes de junio por B/.82,096,761.00, de los cuales se ha devengado la suma de B/.77,010,811.91; que representa el 94.0%. Cabe señalar, que de este monto devengado se realizaron pagos por B/.72,861,765.61, equivalentes al 95.0% del total devengado. La figura N° 1, refleja gráficamente la ejecución al 30 de junio de 2019.

Figura N° 1
Devengado del Presupuesto de Funcionamiento
Al 30 de Junio de 2019



1.1. Presupuesto Modificado de Funcionamiento.

El presupuesto Ley de Funcionamiento por B/.162,929,721.00, fue modificado a B/.163,764,721.00 según se muestra en la tabla N°1.

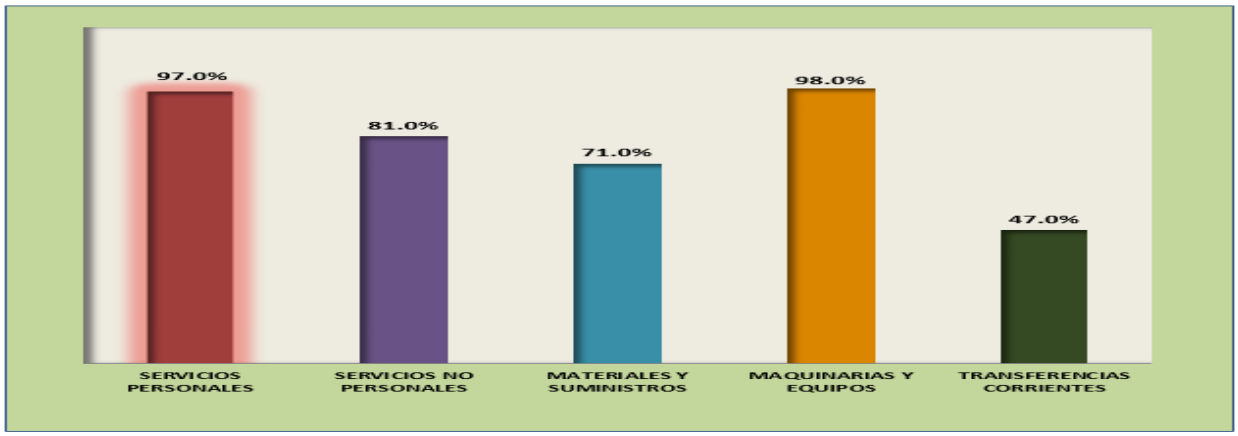
Tabla N° 1
Presupuesto Ley Modificado de Funcionamiento

PRESUPUESTO LEY	**B/. 162,929,721.00**
Mas:	
CREDITO ADICIONAL: A favor del Órgano Judicial, en el presupuesto de funcionamiento; con el fin de atender gastos en partidas en conceptos de pagos de cuentas de vigencia expiradas de seguros de vida del mes de noviembre de 2018 y el mes de mayo 2019 (164-197); atender cuentas del mesfebrero y marzo 2019 de energía eléctrica (114).	835,000.00
TOTAL AJUSTADO	**B/. 163,764,721.00**

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 97.0%; Servicios No Personales el 81.0%; Materiales y Suministros 71.0%; Maquinaria y Equipo 98.0%; 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/.78,167,043.93, con un porcentaje del 95.0%, respecto al presupuesto asignado a la fecha.

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 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 Nº 2, revela que para estos gastos se asignó al 30 de junio la suma de B/.67,535,772.00, valor que representa el 82.0%, del total del presupuesto asignado acumulado a este mes (tabla N° 2). De este total el devengado asciende a B/.65,440,901.56; y representa el 97.0%, quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.2,082,560.32 y anual de B/.73,546,879.32,

Tabla N° 2
Presupuesto Asignado por Programa

TIPO DE GASTO		Presupuesto Asignado	% del Asignado Total
0	SERVICIOS PERSONALES	67,535,772.00	82%
1	SERVICIOS NO PERSONALES	12,493,317.00	15%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,954,729.00	2%
3	MAQUINARIA Y EQUIPO	421.00	0%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	112,522.00	0%
9	ASIGNACIONES GLOBALES	0.00	0%
TOTAL		**82,096,761.00**	**100%**

1.3.2. Servicios No Personales.

A este rubro se le asignó al 30 de junio del presente año la suma de B/.12,493,317, valor que representa el 15.0% (tabla N° 2), del total del presupuesto asignado a este mes. De este total se devengó B/.10,124,074.96, que representa el 81.0% (cuadro Nº 2); quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.-1,015,160.57; y un saldo anual de B/.6,322,744.72.

Cabe destacar que, en este grupo de gastos, la mayoría representan contratos por servicios, de alquileres, mantenimientos, se observa un negativo en el saldo a la fecha por motivo que disminuye los contratos anualmente del saldo a la fecha.

1.3.3. Materiales y Suministros.

Al mes de junio se asignó la suma de B/.1,954,729.00, 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/.1,392,041.87, que representa el 71.0%. Tiene un total comprometido que asciende a B/.1,615,161.46, quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.281,314.88, y anual de B/.1,363,836.88.

1.3.4 Maquinarias y Equipos.

A 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/.421.00, 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 98.0%; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.8.18, y anual de B/.8.18.

1.3.5 Transferencias Corrientes.

Este rubro tiene asignado acumulado de B/.112,522.00, valor no representativo (0.0%) (tabla N° 2), del total del presupuesto asignado. A la fecha se ha devengado la suma de B/.53,380.70, que representa el 47.0%, este rubro; tiene un comprometido que asciende

a B/.66,496.70; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.28,219.30 y anual de B/.468,491.30.

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/.25,497,863.00/ 163,764,721.00); de este valor, se han asignado recursos al mes de junio, por el orden de B/.12,988,151.00, valor que presenta el 51.0%, de su presupuesto total modificado. De este total se ha devengado la suma de B/.12,468,976.00 que representa el 96.0% sobre el asignado. A la fecha tiene un comprometido que asciende a B/.12,660,316.24; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.228,093.23, y anual de B/.12,226,669.54. La tabla N° 3, refleja el movimiento que tiene dicho programa al mes de junio; y en el Anexo No. 1 se refleja por rubro

Tabla N° 3
Movimiento Presupuestario del SPA

PRESUPUESTO	MONTO	%
Presupuesto Institucional	163,764,721.00	
Modificado	25,497,863.00	16%
Asignado	12,988,151.00	51%
Devengado	12,468,976.35	96%
Pagado	11,366,352.34	91%
Comprometido	12,660,316.24	97%
Saldo a la fecha no Comprometido	228,093.23	2%
Saldo Anual no Comprometido	12,226,669.54	48%

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/.1,538,456.00, 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 junio por la suma de B/.815,024.00, valor que representa el 53.0% del total del presupuesto de dicho subprograma, de los cuales se ha devengado la suma de B/.696,790.26, que representa el 85.0%, sobre el asignado; a la fecha cuenta con un comprometido que asciende a B/.742,402.24; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.41,478.76, y anual de B/.764,910.76, 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

PRESUPUESTO	MONTO	%
PROGRAMA ADMON DE JUSTICIA	31,940,799.00	
Modificado	1,538,456.00	5%
Asignado	815,024.00	53%
Devengado	696,790.26	85%
Pagado	677,494.61	97%
Comprometido	742,402.24	91%
Saldo a la fecha de lo No Comprometido	41,478.76	5%
Saldo Anual de lo No Comprometido	764,910.76	50%

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 92.0% del recurso asignado, en el programa dos (2) Administración de Justicia Ciudadana se ha devengado el 94.0%, del total asignado, mientras que en el programa tres (3) Transformación y Desarrollo Institucional se ha devengado el 96.0% detalle en el cuadro N° 3.

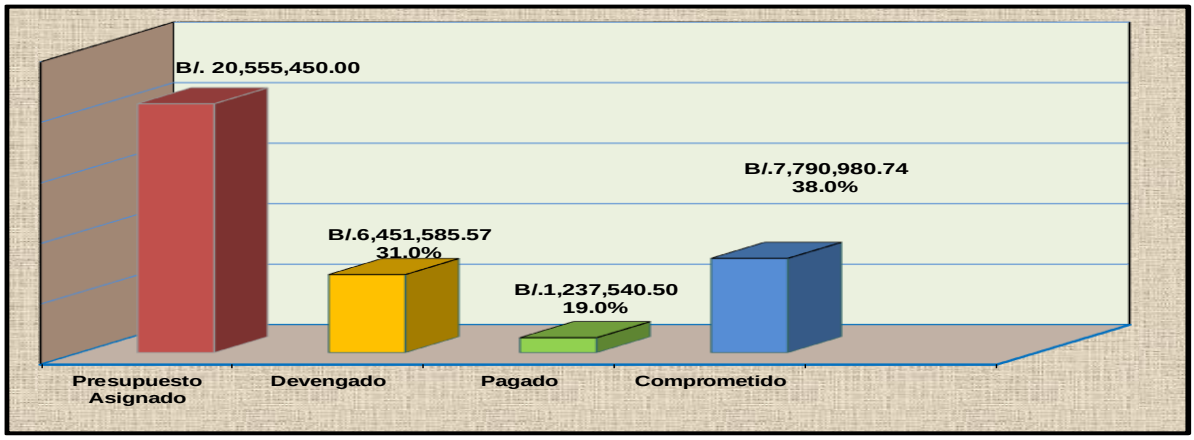
1.7. Asignado y Devengado por Programa, Subprograma y Actividad.

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/.20,749,450.00. De este total, se han asignado al 30 de junio recursos por un monto de B/.20,555,450.00, con un devengado de B/.6,451,585.57; que representa el 31.0%, sobre el asignado. El total de los compromisos ascienden a B/.7,790,980.74; lo cual se puede apreciar en el cuadro Nº 5, columna N°.7. Cabe señalar, que de este monto comprometido se realizaron pagos por B/.1,237,540.50, quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.10,084,346.13, y anual de B/.7,311,006.17, (Ver cuadro N°. 5) La Figura Nº 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 junio de 2019.

Tabla N° 5
Presupuesto Ley Modificado de Inversión

PRESUPUESTO LEY	**20,749,450.00**
MAS:	
SIN AJUSTE AL 30 DE JUNIO DE 2019	**20,749,450.00**

2.2 Devengado Global de Inversión por Componentes.

El cuadro Nº 5, refleja el movimiento del comprometido y se puede observar que a la fecha se ha devengado el 27.0% del Programa de Rehabilitación y Construcción de Infraestructura; el 15.0% de Equipamiento y Fortalecimiento Institucional; el 58.0% en el Programa de Modernización del Sistema Penal Acusatorio; y el 23.0% en el Programa de Equipamiento de las Jurisdicciones en el ámbito Nacional.

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 30 de junio de 2019, para su publicación en el módulo de transparencia.

Cuadro Nº 6: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 30 de junio de 2019.

Cuadro Nº 7: Resumen por Rubro Global. Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 30 de junio de 2019.

Cuadro Nº 8: Resumen por Rubro Global, Por Programa y Actividad. Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 30 de junio de 2019.

Cuadro Nº 9: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 30 de junio de 2019.

Cuadro Nº 10: Resumen por Programa. Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión al 30 de junio de 2019.

Cuadro Nº 11: Resumen por Rubro Global. Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 30 de junio 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 junio de 2019.	12
Cuadro 2	Pormenorizado Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuesto de Funcionamiento al 30 de junio de 2019.	13
Cuadro 3	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, por Programa, Presupuesto de Funcionamiento al 30 de junio de 2019.	17
Cuadro 4	Asignado Devengado, Pagado y Comprometido, por Programa, Sub-Programa y Actividad, Presupuesto de Funcionamiento al 30 de junio de 2019.	18
Cuadro 5	Asignado Devengado, Acumulado y Comprometido, por Componentes, Presupuesto de Inversión al 30 de junio de 2019.	19
Cuadro 6	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 30 de junio de 2019.	20
Cuadro 7	Resumen por Rubro Global. Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 30 de junio de 2019.	21
Cuadro 8	Resumen por Rubro Global, Por Programa y Actividad. Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, 30 de junio de 2019.	22
Cuadro 9	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 30 de junio de 2019.	23
Cuadro 10	Resumen por Programa. Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuesto de Inversión al 30 de junio de 2019.	24
Cuadro 11	Resumen por Rubro Global. Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 30 de junio 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 30 de junio 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