



**Informe de Ejecución
Presupuestaria Acumulada
Al 31 de Julio 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° 513/2019.
Panamá, 19 de agosto 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 31 de julio 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
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.

INDICE GENERAL

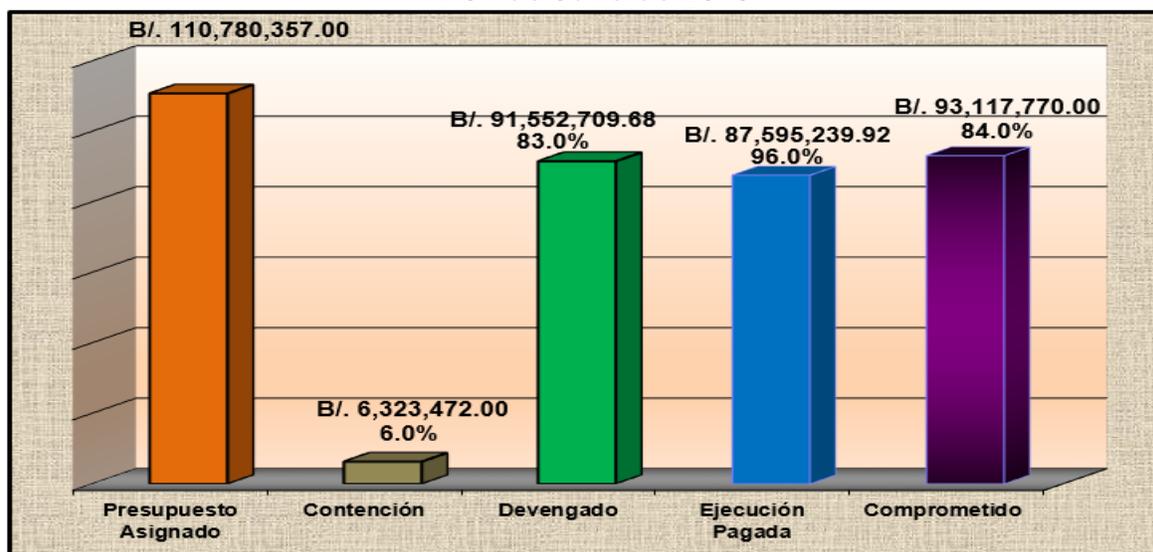
	PÁG.
1. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE FUNCIONAMIENTO.	2
1.1. Presupuesto Modificado de Funcionamiento.	3
1.2. Devengado por Rubro Global en Porcentajes (%).	3
1.3. Pormenorizado Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido más Bloqueos y Contratos.	4
1.3.1. Servicios Personales.	4
1.3.2. Servicios No Personales.	5
1.3.3. Materiales y Suministros.	5
1.3.4. Maquinarias y Equipos	6
1.3.5. Transferencias Corrientes.	6
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
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	12

A continuación, el movimiento y utilización de las partidas asignadas al 31 de julio 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/.163,689,721.00. De este valor, se realizó una contención del gasto de las partidas asignadas por la suma de B/.6,323,472.00 (columna N° 2), (Resolución de Gabinete N° 65 del 25 de julio de 2019), de este total de la contención no fue disminuido del presupuesto modificado, solo fueron congelados los recursos. Al mes de julio se asignaron recursos por B/.110,780,357.00, de los cuales se ha devengado la suma de B/.91,552,709.68; que representa el 83.0%. Cabe señalar, que de este monto devengado se realizaron pagos por B/.87,595,239.92, equivalentes al 96.0% del total devengado. La figura N° 1, refleja gráficamente la ejecución al 31 de julio de 2019.

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



1.1. Presupuesto Modificado de Funcionamiento.

El presupuesto Ley de Funcionamiento por B/. 162,929,721.00, fue modificado a B/.163,689,721.00, según se muestra en la tabla N°1.

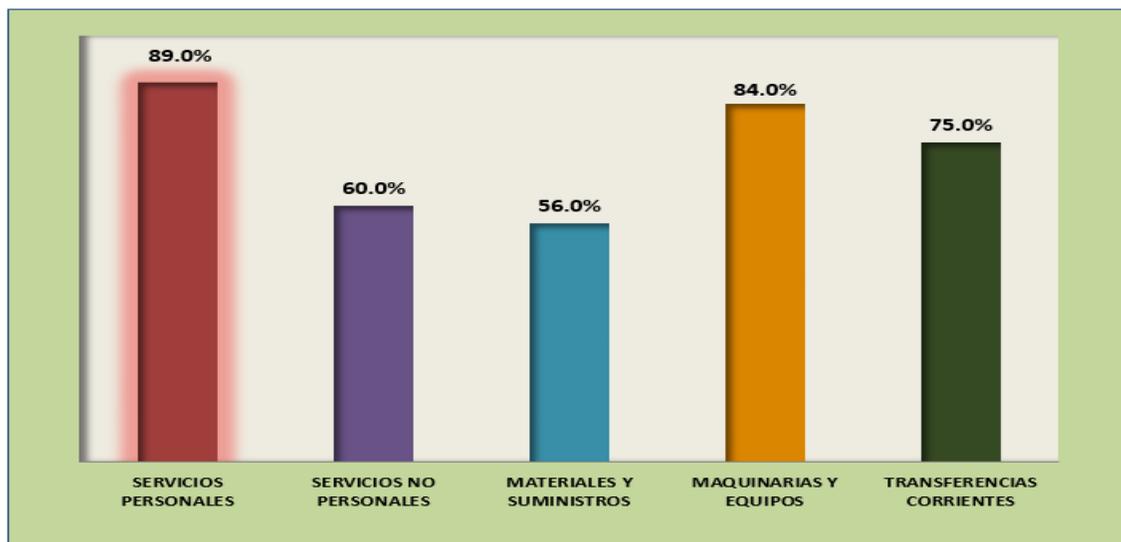
Tabla N° 1
Presupuesto Ley Modificado de Funcionamiento

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 mes febrero y marzo 2019 de energía eléctrica (114).	835,000.00
MENOS	
TRASLADO INTERINSTITUCIONAL: Atendiendo Acuerdo Institucional entre el Órgano Judicial y las Naciones Unidas contra la Droga y el Delito (UNODC), se realiza traslado interinstitucional al Ministerio de Relaciones Exteriores; con la finalidad de cubrir la anualidad, para las diferentes modalidades de cooperación para el establecimiento y funcionamiento de una oficina Regional y un Centro de Excelencia para el pago de servicios derivados de su uso y cualquier otro gasto necesario para el efectivo funcionamiento de la Oficina del Sistema Penal Acusatorio.	75,000.00
TOTAL AJUSTADO	B/. 163,689,721.00

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 89.0%; Servicios No Personales el 60.0%; Materiales y Suministros 56.0%; Maquinaria y Equipo 84.0%; Transferencias Corrientes 75.0%. 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°.8 refleja que el total comprometido ascienden a B/.93,117,770.00, con un porcentaje del 84.0%, 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 julio. Los porcentajes de la columna 4 y 5, 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 31 de julio la suma de B/.87,181,622.00, valor que representa el 79.0%, del total del presupuesto asignado acumulado a este mes (tabla N° 2). De este total el devengado asciende a

B/.77,342,082.84; y representa el 89.0%, quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.4,801,601.87 y anual de B/.56,749,070.87.

Tabla N° 2
Presupuesto Asignado por Programa

TIPO DE GASTO	Presupuesto Asignado	Contención	% del Asignado Total
0 SERVICIOS PERSONALES	87,181,622.00	4,277,031.00	79%
1 SERVICIOS NO PERSONALES	20,417,548.00	1,751,335.00	18%
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	2,734,106.00	295,105.00	2%
3 MAQUINARIA Y EQUIPO	693.00	1.00	0%
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	446,388.00	0.00	0%
9 ASIGNACIONES GLOBALES	0.00	0.00	0%
TOTAL	110,780,357.00	6,323,472.00	100%

1.3.2. Servicios No Personales.

A este rubro se le asignó al 31 de julio del presente año la suma de B/.20,417,548.00 valor que representa el 18.0% (tabla N° 2), del total del presupuesto asignado a este mes. De este total se devengó B/.12,332,156.82, que representa el 60.0% (cuadro N° 2); quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.2,239,655.17; y un saldo anual de B/.510,766.19.

1.3.3. Materiales y Suministros.

Al mes de julio se asignó la suma de B/.2,734,106.00, 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/.1,542,853.60, que representa el 56.0%. Tiene un total comprometido que asciende a B/.1,945,603.27, quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.174,347.90, y anual de B/.487,173.90.

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/.693.00, valor no representativo (0.0%) (tabla N° 2), del total del presupuesto asignado. De este total se ha devengado la suma de B/.583.91. que representa el 84.0%; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.108.09, y anual de B/.108.09.

1.3.5 Transferencias Corrientes.

Este rubro tiene asignado acumulado de B/.446,388.00, valor no representativo (0.0%) (tabla N° 2), del total del presupuesto asignado. A la fecha se ha devengado la suma de B/.335,032.51, que representa el 75.0%, este rubro; tiene un comprometido que asciende a B/.348,548.51; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.51,342.54 y anual de B/.56,342.54.

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/.25,823,605.00/ 163,689,721.00); de este valor, se han asignado recursos al mes de julio, por el orden de B/.17,372,005.00, valor que representa el 67.0%, de su presupuesto total modificado. De este total se ha devengado la suma de B/.14,772,386.91 que representa el 85.0% sobre el asignado. A la fecha tiene un comprometido que asciende a B/.14,926,674.17; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.1,238,426.33 y anual de B/.8,749,932.77.

La tabla N° 3, refleja el movimiento que tiene dicho programa al mes de julio; y en el Anexo No. 1 se refleja por rubro

Tabla N° 3
Movimiento Presupuestario del SPA

PRESUPUESTO	MONTO	%
Presupuesto Institucional	163,689,721.00	
Modificado	25,823,605.00	16%
Asignado	17,372,005.00	67%
Devengado	14,772,386.91	85%
Pagado	14,203,205.35	96%
Comprometido	14,926,674.17	86%
Saldo a la fecha no Comprometido	1,238,426.33	7%
Saldo Anual no Comprometido	8,749,932.77	34%

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/.1,616,986.00, 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 julio por la suma de B/.1,092,958.00, valor que representa el 68.0% del total del presupuesto de dicho subprograma, de los cuales se ha devengado la suma de B/.852,737.65, que representa el 78.0%, sobre el asignado; a la fecha cuenta con un comprometido que asciende a B/.870,776.95; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.59,760.11, y anual de B/.583,788.11, 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	32,391,896.00	
Modificado	1,616,986.00	5%
Asignado	1,092,958.00	68%
Devengado	852,737.65	78%
Pagado	832,268.74	98%
Comprometido	870,776.95	80%
Saldo a la fecha de lo No Comprometido	59,760.11	5%
Saldo Anual de lo No Comprometido	583,788.11	36%

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 88.0% del recurso asignado, en el programa dos (2) Administración de Justicia Ciudadana se ha devengado el 81.0%, del total asignado, mientras que en el programa tres (3) Transformación y Desarrollo Institucional se ha devengado el 85.0% detalle en el cuadro N° 3.

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

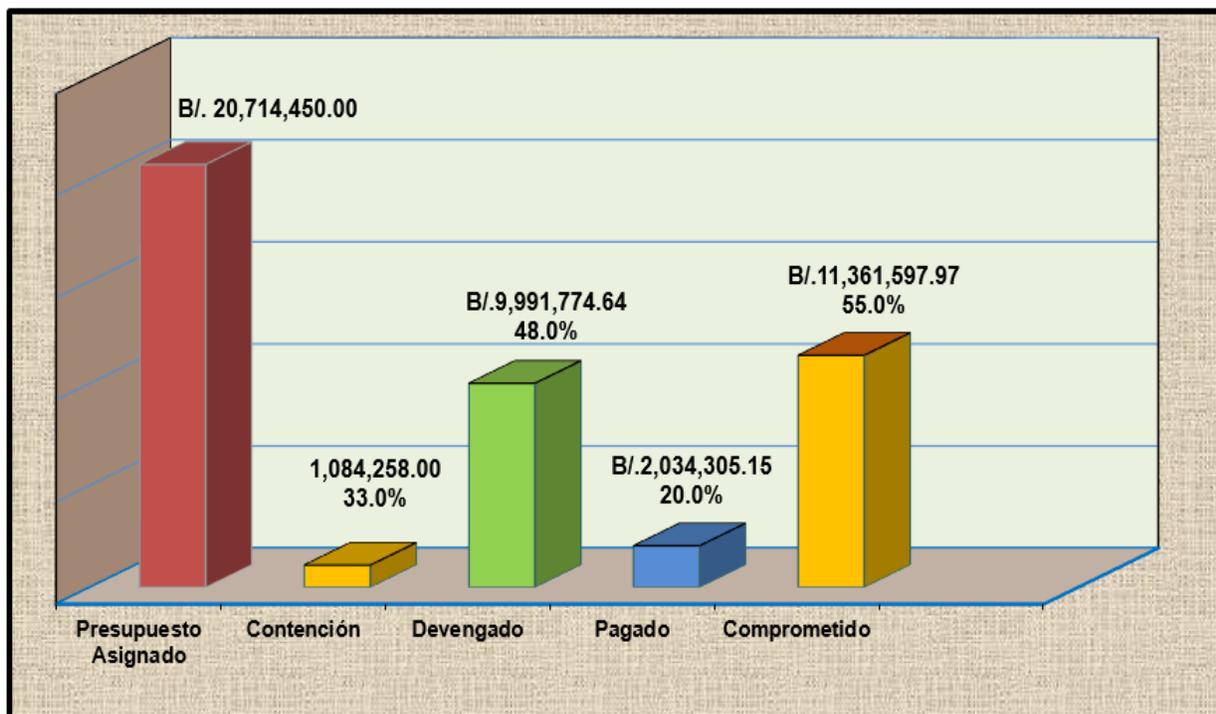
El cuadro N° 4, refleja el devengado acumulada del presupuesto asignado, por programa, sub-programa y actividad, totales y porcentajes acumulados por Distrito Judicial.

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 31 de julio recursos por un monto de B/.20,714,450.00, de este total el Ministerio de Economía y Finanzas realizó contención del gasto por el

orden de B/.1,084,258.00, (Resolución de Gabinete N° 65 del 25 de julio de 2019), de este total de la contención no fue disminuido del presupuesto modificado, solo fueron congelados los recursos; con un devengado de B/.9,991,774.64; que representa el 48.0%, sobre el asignado. El total de los compromisos ascienden a B/.11,361,597.97; lo cual se puede apreciar en el cuadro N° 5, columna N° 8. Cabe señalar, que de este monto comprometido se realizaron pagos por B/.2,034,305.15, quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.4,769,798.60, y anual de B/.3,045,197.07, (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 julio de 2019.

Tabla N° 5
Presupuesto Ley Modificado de Inversión

PRESUPUESTO LEY	20,749,450.00
MAS:	
SIN AJUSTE AL 31 DE JULIO DE 2019	20,749,450.00

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 34.0% del Programa de Rehabilitación y Construcción de Infraestructura; el 23.0% de Equipamiento y Fortalecimiento Institucional; el 79.0% en el Programa de Modernización del Sistema Penal Acusatorio; y el 33.0% 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 31 de julio de 2019, para su publicación en el módulo de transparencia.

Cuadro N° 6: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 31 de julio de 2019.

Cuadro N° 7: Resumen por Rubro Global. Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 31 de julio de 2019.

Cuadro N° 8: Resumen por Rubro Global, Por Programa y Actividad. Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 31 de julio de 2019.

Cuadro N° 9: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 31 de julio de 2019.

Cuadro N° 10: Resumen por Programa. Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión al 31 de julio de 2019.

Cuadro N° 11: Resumen por Rubro Global. Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 31 de julio 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 julio de 2019.	13
Cuadro 2	Pormenorizado Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuesto de Funcionamiento al 31 de julio de 2019.	14
Cuadro 3	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, por Programa, Presupuesto de Funcionamiento al 31 de julio de 2019.	18
Cuadro 4	Asignado Devengado, Pagado y Comprometido, por Programa, Sub-Programa y Actividad, Presupuesto de Funcionamiento al 31 de julio de 2019.	19
Cuadro 5	Asignado Devengado, Acumulado y Comprometido, por Componentes, Presupuesto de Inversión al 31 de julio de 2019.	20
Cuadro 6	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 31 de julio de 2019.	21
Cuadro 7	Resumen por Rubro Global. Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 31 de julio de 2019.	22
Cuadro 8	Resumen por Rubro Global, Por Programa y Actividad. Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, 31 de julio de 2019.	23
Cuadro 9	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 31 de julio de 2019.	24
Cuadro 10	Resumen por Programa. Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuesto de Inversión al 31 de julio de 2019.	25
Cuadro 11	Resumen por Rubro Global. Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 31 de julio de 2019.	26
Anexo N° 1	Modificado, Asignado y Devengado por Rubro, Presupuesto de Funcionamiento, Transformación y Desarrollo Institucional.	27
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.	28
Tabla 1	Presupuesto Ley Modificado de Funcionamiento.	3
Tabla 2	Presupuesto Asignado por Programa.	5
Tabla 3	Movimiento Presupuestario del Sistema Penal Acusatorio.	7
Tabla 4	Movimiento Presupuestario del Subprograma de Escuela Judicial.	8
Tabla 5	Presupuesto Ley Modificado de Inversión.	10
Figura 1	Devengado del Presupuesto de Funcionamiento al 31 de julio de 2019.	2
Figura 2	Devengado por Tipo de Gasto, Presupuesto de Funcionamiento.	4
Figura 3	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido por Componente Global del Presupuesto de Inversión.	9