



**Informe de Ejecución
Presupuestaria Acumulada
Al 30 de Septiembre 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° 683/2019.
Panamá, 24 de octubre 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 septiembre 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 MUÑOZ, Jefa de Fiscalización de la Contraloría General de la República en el Órgano Judicial.

/ctdel.

INDICE GENERAL

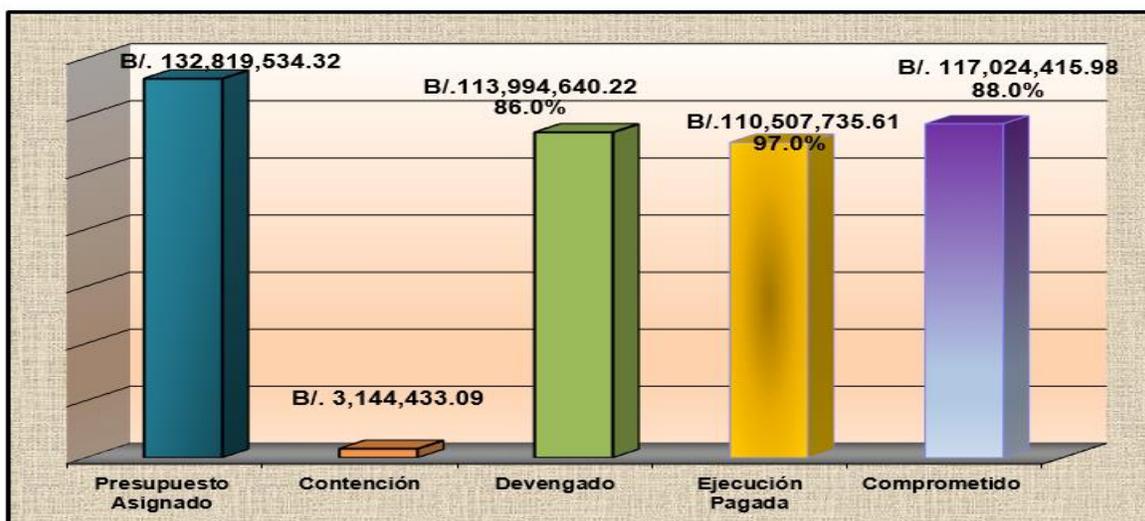
	PÁG.
1. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE FUNCIONAMIENTO.	2
1.1. Presupuesto Modificado de Funcionamiento.	3
1.2. Devengado por Rubro Global en Porcentajes (%).	4
1.3. Pormenorizado Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido más Bloqueos y Contratos.	4
1.3.1. Servicios Personales.	5
1.3.2. Servicios No Personales.	5
1.3.3. Materiales y Suministros.	6
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.	8
1.6. Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido por Programa.	9
1.7. Asignado y Devengado por Programa, Subprograma y Actividad.	9
2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INVERSION.	9
2.1. Modificaciones al Presupuesto de Inversión.	10
2.2. Devengado Global de Inversión por Componentes.	11
3. INFORMACIÓN PARA PUBLICAR.	11
CUADROS, TABLAS Y FIGURAS ADJUNTADOS AL INFORME	12

A continuación, el movimiento y utilización de las partidas asignadas al 30 de septiembre 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, el Ministerio de Economía y Finanzas realizó una contención de las partidas asignadas por la suma de B/.3,144,433.09, (Resolución de Gabinete N° 65 del 25 de julio de 2019), quedando un presupuesto modificado anual por el orden de B/.160,545,287.91. Al mes de septiembre se asignaron recursos por B/.132,819,534.32, de los cuales se ha devengado la suma de B/.113,994,640.22; que representa el 86.0%. Cabe señalar, que de este monto devengado se realizaron pagos por B/.110,507,735.61, equivalentes al 97.0% del total devengado. La figura N° 1, refleja gráficamente la ejecución al 30 de septiembre de 2019.

Figura N° 1
Devengado del Presupuesto de Funcionamiento
Al 31 de Septiembre 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. A este presupuesto el Ministerio de Economía y Finanzas, efectuó una **CONTENCIÓN DEL GASTO**, quedando un presupuesto modificado a B/.160,545,287.91, como lo muestra en la tabla N°1.

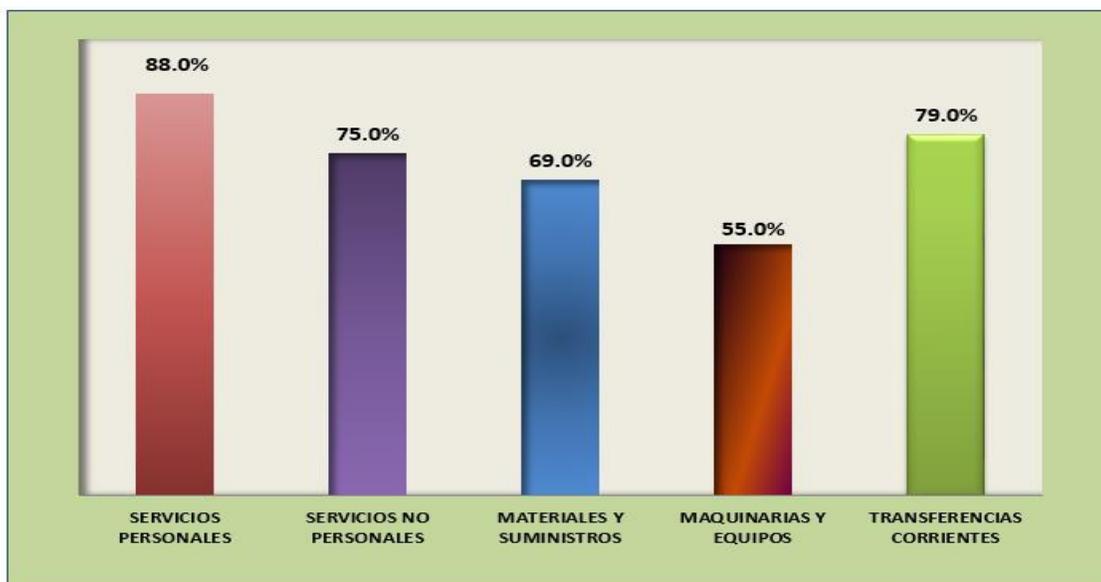
Tabla N° 1
Presupuesto Ley Modificado de Funcionamiento

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).	B/. 835,000.00
MENOS TRASLADO INTERINSTITUCIONAL: Atendiendo Acuerdo Institucional entre el Órgano Judicial y las Naciones Unidad 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.	B/. 75,000.00
PRESUPUESTO MODIFICADO	B/. 163,689,721.00
Menos: Contención de gasto realizada por el Ministerio de Economía y Finanzas, atendiendo Resolución de Gabinete N° 65 del 25 de julio de 2019; por la suma total de B/.10,179,687.00: reposición del Órgano Judicial mediante Certificado de Garantía de B/ 1,766,223.51; Suma revertida para atende cuentas de vigencias expiradas en el presupuesto de inversión por B/ 436,628.00; y por contener en el presupuesto de inversión que no se refleja a la fecha del informe de B/ 581,458.07: TOTAL DE CONTENCIÓN AJUSTADA DE B/ 7,976,835.49-Presupuesto Institucional. Al mes de septiembre la contención fue por B/.3,144,433.09, en Presupuesto de Funcionamiento.	B/. 3,144,433.09
PRESUPUESTO MODIFICADO CON CONTENCIÓN	B/. 160,545,287.91

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° 6: Servicios Personales con el 88.0%; Servicios No Personales el 75.0%; Materiales y Suministros 69.0%; Maquinaria y Equipo 55.0%; Transferencias Corrientes 79.0%. 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° 9 refleja que el comprometido ascienden a B/.117,024,415.98, con un porcentaje del 88.0%, 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 septiembre. Los porcentajes de la

columna 5 y 7, muestran los niveles de devengado y pagado 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 septiembre la suma de B/.108,276,580.00, valor que representa el 82.0%, del total del presupuesto asignado acumulado a este mes (tabla N° 2). Este rubro tiene una contención del gasto por el orden de B/.3,144.251.47. El total devengado asciende a B/.95,815,856.24; y representa el 88.0%, quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.5,632,951.72 y anual de B/.36,430,462.72.

Tabla N° 2
Presupuesto Asignado por Programa

TIPO DE GASTO	Presupuesto Asignado	% del Total del asignado	Contención
0 SERVICIOS PERSONALES	108,276,580.00	82%	3,144,251.47
1 SERVICIOS NO PERSONALES	20,532,497.32	15%	82.38
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	3,485,654.00	3%	98.24
3 MAQUINARIA Y EQUIPO	1,093.00	0%	1.00
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	523,710.00	0%	0.00
9 ASIGNACIONES GLOBALES	0.00	0%	0.00
TOTAL	132,819,534.32	100%	3,144,433.09

1.3.2. Servicios No Personales.

A este rubro se le asignó al 30 de septiembre del presente año la suma de B/.20,532,497.32 valor que representa el 15.0% (tabla N° 2), del total del presupuesto asignado a este mes. Este rubro tiene una contención del gasto por el orden de B/ 82.38. El total devengado es de B/.15,358,716.86 que representa el 75.0% (cuadro N° 2); quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.1,966,888.44; y un saldo anual de B/.936,928.45.

1.3.3. Materiales y Suministros.

Al mes de septiembre se asignó la suma de B/.3,485,654.00, valor que representa el 3.0% (tabla N° 2), del total del presupuesto asignado. La contención del gasto es por B/.98.24, el total devengado es por B/.2,406,409.48, que representa el 69.0%. Tiene un comprometido de B/.2,778,846.82, quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.555,070.94., y anual de B/.597,360.94.

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/.1,093.00, valor no representativo (0.0%) (tabla N° 2), De este total se ha devengado la suma de B/.598.88. que representa el 55.0%; quedando un disponible no comprometido a la fecha y anual por el monto de B/.108.99.

1.3.5. Transferencias Corrientes.

Este rubro tiene asignado acumulado de B/.523,710.00, valor no representativo (0.0%) (tabla N° 2), del total del presupuesto asignado. A la fecha se ha devengado la suma de B/.413,058.76, que representa el 79.0%, este rubro; tiene un comprometido que asciende a B/.427,915.76; quedando un disponible no comprometido a la fecha y anual por el monto de B/.41,884.82, respectivamente.

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/.25,675,431.00 / 163,689,721.00); de este valor, se han

asignado recursos al mes de septiembre, por el orden de B/.20,579,809.00, valor que representa el 80.0%, de su presupuesto total modificado. a este programa el Ministerio de Economía y Finanzas realizó una contención del gasto por el orden de B/.618,245.36, quedándole un presupuesto modificado de B/.25,057,185.64, De este total se ha devengado la suma de B/.17,989,829.72 que representa el 87.0% sobre el asignado. A la fecha tiene un comprometido que asciende a B/.18,181,831.71; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.833,345.85 y anual de B/.5,653,583.30.

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

Tabla N° 3
Movimiento Presupuestario del SPA

PRESUPUESTO	MONTO	%
Presupuesto Institucional- con contencion del gasto	160,545,287.91	
Modificado con contención	25,057,185.64	16%
Asignado	20,579,809.00	82%
Devengado	17,989,829.72	87%
Pagado	17,565,074.85	98%
Comprometido	18,181,831.71	88%
Saldo a la fecha no Comprometido	833,345.85	4%
Saldo Anual no Comprometido	5,653,583.30	23%

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/.1,640,286.00, 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 septiembre por la suma de B/.1,329,266.00, valor que representa el 83.0% del total del presupuesto de dicho subprograma. A este subprograma el Ministerio de Economía y Finanzas realizó una contención del gasto por el orden de B/.40,263.70, quedándole un presupuesto modificado de B/.1,600,022.30. Se ha devengado la suma de B/.1,089,519.06, que representa el 82.0%, sobre el asignado; a la fecha cuenta con un comprometido que asciende a B/.1,155,069.53; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.91,381.86, y anual de B/.402,401.86, 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 ADMIN GENERAL DE JUSTICIA con contención del gasto	31,465,955.64	
Modificado con contención	1,600,022.30	5%
Asignado	1,329,266.00	83%
Devengado	1,089,519.06	82%
Pagado	1,039,298.03	95%
Comprometido	1,155,069.53	87%
Saldo a la fecha de lo No Comprometido	91,381.86	7%
Saldo Anual de lo No Comprometido	402,401.86	25%

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

En el cuadro N° 3, se observa el devengado del presupuesto asignado con contención, en tres (3) grandes programas de funcionamiento. Así tenemos que en el programa uno (1) Administración General de Justicia se ha devengado el 85.0% del recurso asignado, en el programa dos (2) Administración de Justicia Ciudadana se ha devengado el 86.0%, del total asignado, mientras que en el programa tres (3) Transformación y Desarrollo Institucional se ha devengado el 87.0% detalle en el cuadro N° 3.

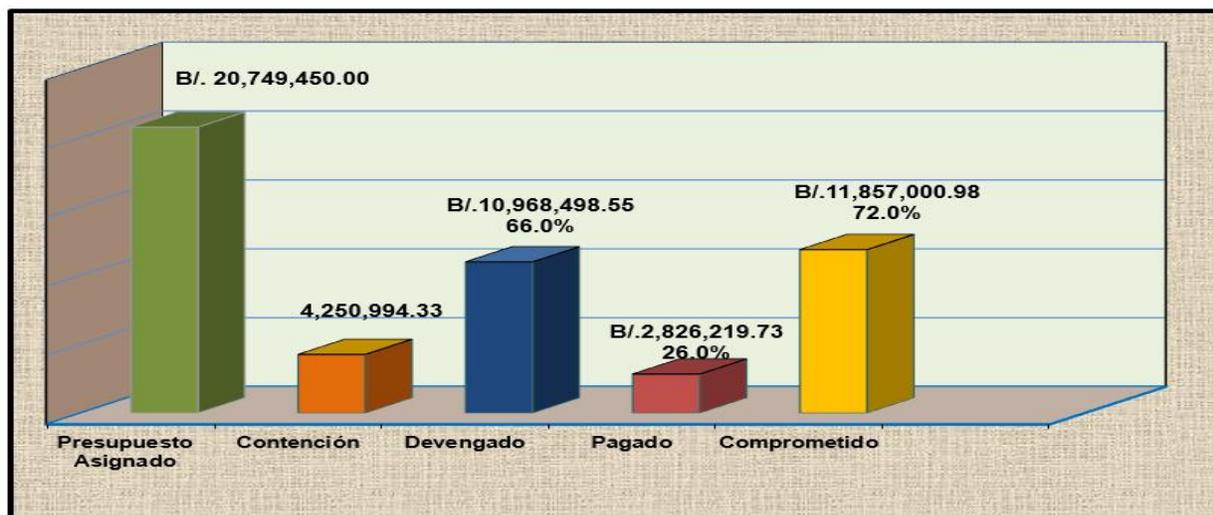
1.7. Asignado y Devengado por Programa, Subprograma y Actividad.

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 valor, el Ministerio de Economía y Finanzas realizó una contención de las partidas asignadas por la suma de B/.4,250,944.33, (Resolución de Gabinete N° 65 del 25 de julio de 2019), quedando un presupuesto modificado anual por el orden de B/.16,498,505.67. De este total, se han asignado al 30 de septiembre recursos por un monto de B/.16,498,505.67, con un devengado de B/.10,968,498.55; que representa el 66.0%, sobre el asignado. El compromiso ascienden a B/.11,857,000.98; lo cual se puede apreciar en el cuadro N° 5, columna N° 9. Cabe señalar, que de este monto comprometido se realizaron pagos por B/.2,826,219.73, quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.3,567,419.25, y anual de B/.1,597,342.81, (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 el orden de B/.20,749,450.00. A este presupuesto, el Ministerio de Economía y Finanzas, efectuó una CONTENCIÓN DEL GASTO, quedando un presupuesto modificado a B/.16,498,505.67, atendiendo Resolución de Gabinete No. 65 del 25 de julio de 2019. Como lo muestra la No. 5.

Tabla N° 5
Presupuesto Ley Modificado de Inversión

PRESUPUESTO LEY	20,749,450.00
PRESUPUESTO MODIFICADO	20,749,450.00
Menos: Contención de gasto realizada por el Ministerio de Economía y Finanzas, atendiendo Resolución de Gabinete N° 65 del 25 de julio de 2019; por la suma total de B/.10,179,687.00, en el presupuesto de funcionamiento por la suma de B/.7,590,446.00 y en el presupuesto de inversión por la suma de B/.2,589,241.00.	
Al mes de septiembre la contención fue por B/.4,250,944.33, en el Presupuesto de Inversión; ya que se utilizaron recursos para compensar y liberar en el presupuesto de funcionamiento.	4,250,944.33
PRESUPUESTO MODIFICADO CON CONTENCIÓN	16,498,505.67

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 49.0% del Programa de Rehabilitación y Construcción de Infraestructura; el 51.0% de Equipamiento y Fortalecimiento Institucional; el 85.0% en el Programa de Modernización del Sistema Penal Acusatorio; y el 65.0% 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 septiembre 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 septiembre de 2019.

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

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

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

Cuadro N° 11: Resumen por Rubro Global. Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 30 de septiembre 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 septiembre de 2019.	14
Cuadro 2	Pormenorizado Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuesto de Funcionamiento al 30 de septiembre de 2019.	15
Cuadro 3	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, por Programa, Presupuesto de Funcionamiento al 30 de septiembre de 2019.	19
Cuadro 4	Asignado Devengado, Pagado y Comprometido, por Programa, Sub-Programa y Actividad, Presupuesto de Funcionamiento al 30 de septiembre de 2019.	20
Cuadro 5	Asignado Devengado, Acumulado y Comprometido, por Componentes, Presupuesto de Inversión al 30 de septiembre de 2019.	21
Cuadro 6	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 30 de septiembre de 2019.	22
Cuadro 7	Resumen por Rubro Global. Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 30 de septiembre de 2019.	23
Cuadro 8	Resumen por Rubro Global, Por Programa y Actividad. Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, 30 de septiembre de 2019.	24
Cuadro 9	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 30 de septiembre de 2019.	25
Cuadro 10	Resumen por Programa. Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuestario Institucional. Presupuesto de Inversión al 30 de septiembre de 2019.	26
Cuadro 11	Resumen por Rubro Global. Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 30 de septiembre de 2019.	27
Cuadro 12	Programas y Proyectos en Ejecución. Presupuesto de Inversión 2019. Avance Financiero/Presupuestario al 30 de septiembre de 2019.	28
Cuadro 13	Programas y Proyectos en Ejecución. Presupuesto de Inversión 2019. Avance Financiero/Presupuestario al 30 de septiembre de 2019.	29
Cuadro 14	Programas y Proyectos en Ejecución. Presupuesto de Inversión 2019. Avance Financiero/Presupuestario al 30 de septiembre de 2019.	31
Cuadro 15	Programas y Proyectos en Ejecución. Presupuesto de Inversión 2019. Avance Financiero/Presupuestario al 30 de septiembre de 2019.	32
Anexo N° 1	Modificado, Asignado y Devengado por Rubro, Presupuesto de Funcionamiento, Transformación y Desarrollo Institucional.	33
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.	34
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 30 de septiembre 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.	10