



**Informe de Ejecución  
Presupuestaria Acumulada  
Al 31 de Enero de 2020**

**Secretaría Administrativa  
Dirección de Planificación y  
Presupuesto**

Panamá, 2020



# República de Panamá

Órgano Judicial  
Corte Suprema de Justicia  
Presidencia

Nota P-CSJ-N° 071/ 2020.  
Panamá, 06 de febrero de 2020.

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

Estimado Señor Ministro:

En cumplimiento con lo dispuesto en la Ley N° 110 del 12 de noviembre de 2019, por la cual se dicta el Presupuesto General del Estado para la vigencia fiscal 2020, remitimos el Informe de la Ejecución Presupuestaria Acumulada al 31 enero de 2020.

Los informes presentados están basados en los registros de las operaciones y las acciones realizadas por la institución en el periodo señalado.

Atentamente,

**LUIS RAMÓN FÁBRAGA S.**  
Presidente de la Corte Suprema de Justicia



- C. LDO. GERARDO SOLÍS, 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.  
LDO. OSCAR TEM, Jefe de Fiscalización de la Contraloría General de la República en el Órgano Judicial.

/ctdel.

## INDICE GENERAL

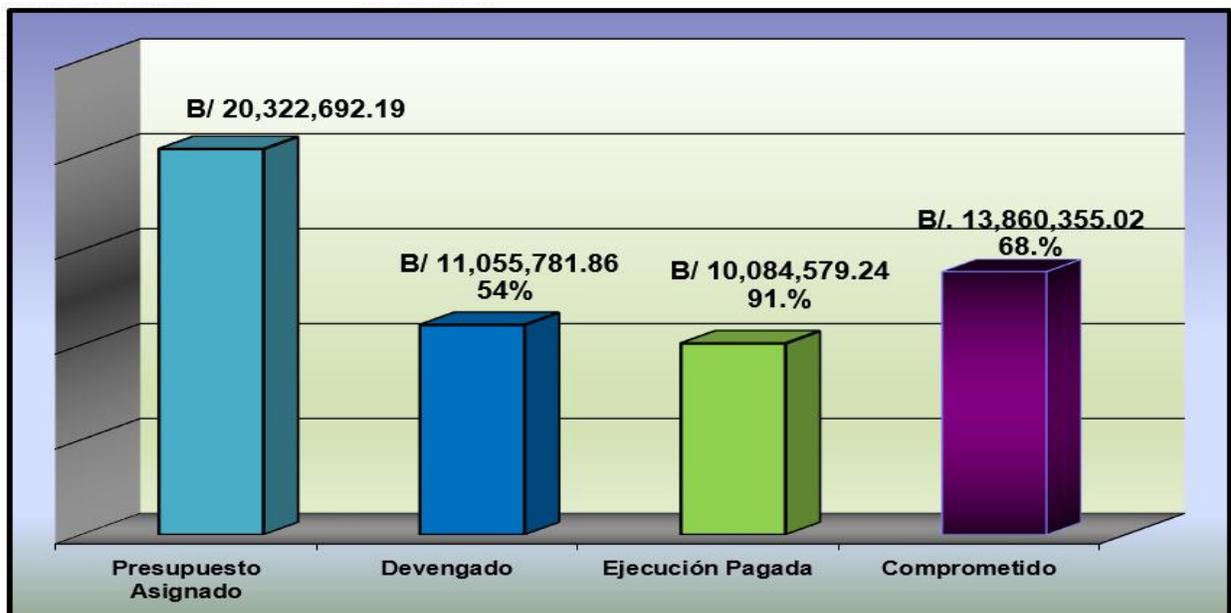
	<b>PÁG.</b>
<b>1. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE FUNCIONAMIENTO.</b>	<b>2</b>
1.1. Presupuesto de Funcionamiento.	3
1.2. Devengado por Rubro Global en Porcentajes (%).	3
1.3. Pormenorizado Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido más Bloqueos y Contratos.	4
1.3.1. Servicios Personales.	4
1.3.2. Servicios No Personales.	5
1.3.3. Materiales y Suministros.	5
1.3.4. Transferencias Corrientes.	5
1.3.5. Asignaciones Globales	5
1.4. Asignado, Ejecutado Acumulado por Rubro - Funcionamiento - Programa de Transformación y Desarrollo Institucional - (SPA).	5
1.5. Devengado Acumulado del Subprograma: Capacitación Judicial.	6
1.6. Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido por Programa.	7
1.7. Asignado y Devengado por Programa, Subprograma y Actividad.	7
<b>2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INVERSION.</b>	<b>7</b>
2.1. Modificaciones al Presupuesto de Inversión.	8
2.2. Devengado Global de Inversión por Componentes.	9
<b>3. INFORMACIÓN PARA PUBLICAR.</b>	<b>9</b>
<b>CUADROS, TABLAS Y FIGURAS ADJUNTADOS AL INFORME</b>	<b>10</b>

A continuación, el movimiento y utilización de las partidas asignadas al 31 de enero de 2020. 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 Ley de funcionamiento para la presente vigencia fiscal asciende a B/.156,174,275. De este valor, se asignaron recursos al mes de enero por B/.20,322,692.19, con un devengado de B/.11,055,781.76, que representa el 54.0% sobre el asignado. El comprometido del mes fue de B/.13,860,355.02. En el cuadro N° 1, se pueden apreciar los movimientos señalados. Cabe señalar, que del monto devengado se realizaron pagos por B/.10,084,579.23, equivalentes al 91.0%; del total de gastos. La figura N° 1, refleja gráficamente la ejecución al 31 de enero de 2020.

**Figura N° 1**  
**Devengado del Presupuesto de Funcionamiento**  
**Al 31 de enero de 2020.**



### 1.1. Presupuesto de Funcionamiento.

El presupuesto Ley de Funcionamiento es por B/.156,174,275.00.

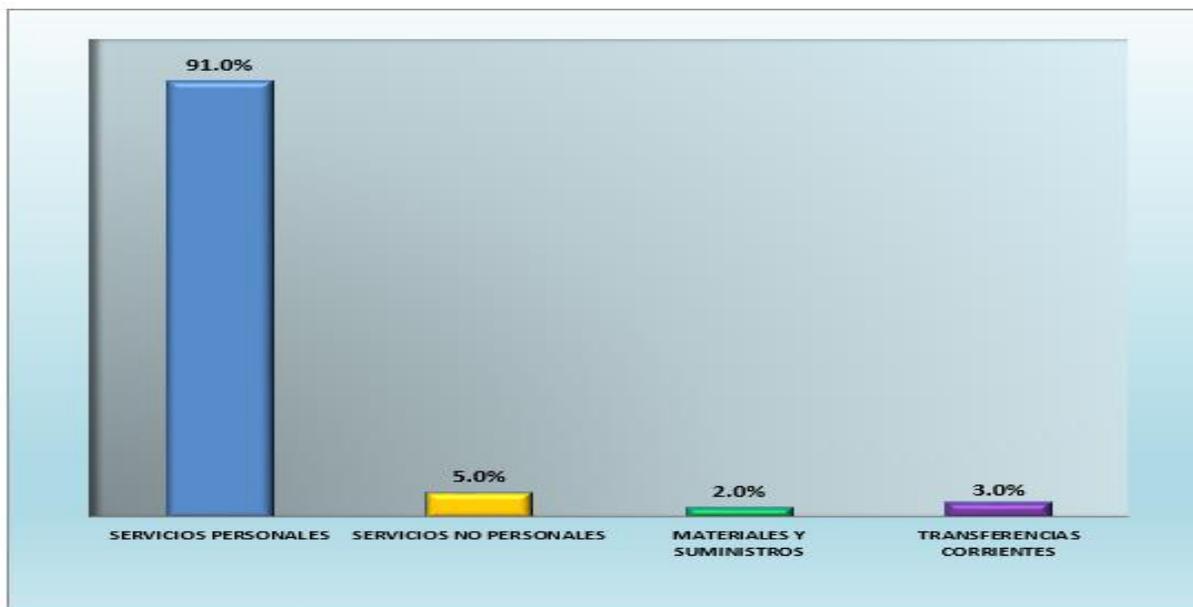
**Tabla N° 1**  
**Presupuesto Ley de Funcionamiento**

<b>PRESUPUESTO LEY</b>	<b>B/.156,174,275.00</b>
------------------------	--------------------------

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

Según los datos anteriores, mostrados en el cuadro N° 1, para el período señalado se refleja un devengado por tipo de gasto en la columna N° 3: Servicios Personales con el 91.0%; Servicios No Personales el 5.0%; Materiales y Suministros 2.0%; Transferencias Corrientes 3.0% y el grupo de Asignaciones 0.0%. A continuación, la figura N° 2 muestra gráficamente estos resultados.

**Figura N° 2**  
**Devengado por Tipo de Gasto,**  
**Presupuesto de Funcionamiento**



Finalmente, en este cuadro la columna N° 11 refleja que el comprometido, más bloqueos y contratos en reserva ascienden a B/.16,388,457.07, con un porcentaje del 10.0%, 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 enero. 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 31 de enero la suma de B/.11,749,302.00, valor que representa el 58.0%, del total del presupuesto asignado acumulado a este mes (tabla N°2). De este total, tiene un devengado que asciende a B/.10,660,373.05, quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.1,088,928.95, y anual de B/.128,900,542.95.

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

	<b>TIPO DE GASTO</b>	<b>Presupuesto Asignado</b>	<b>% del Asignado Total</b>
<b>0</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	11,749,302.00	58%
<b>1</b>	<b>SERVICIOS NO PERSONALES</b>	7,853,239.19	39%
<b>2</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	647,879.00	3%
<b>6</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	64,772.00	0%
<b>9</b>	<b>ASIGNACIONES GLOBALES</b>	7,500.00	0%
	<b>TOTAL</b>	<b>20,322,692.19</b>	<b>100%</b>

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

A este rubro se le asignó al 31 de enero del presente año la suma de B/.7,853,239.19, valor que representa el 39% (tabla N°2), del total del presupuesto asignado a este mes. De este total se devengó B/.377,128.47, que representa el 5.0%. (cuadro N° 2). y tiene un comprometido que asciende a B/.3,066,221.48; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.4,088,873.75 y anual de B/.7,552,949.45.

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

Al mes de enero se asignó la suma de B/.647,879.00, 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/.16,091.50, que representa el 2.0%. Tiene un comprometido que asciende a B/.131,171.75; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.373,648.27 y anual de B/.2,615,834.27.

### **1.3.4. Transferencias Corrientes.**

Este rubro tiene asignado acumulado de B/.64,772.00, valor que representa el 0.0% (tabla N°2), del total del presupuesto asignado. A la fecha se ha devengado la suma de B/.2,188.74, con el 3.0% en este rubro; tiene un comprometido que asciende a B/.2,588.74; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.62,183.26 y anual de B/.701,461.26.

### **1.3.5 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 15.0%, en relación al total del presupuesto institucional y corresponde a B/.23,948,669.00/156,174,275.00, de este valor, se han asignado recursos al mes de enero, por el orden de B/.3,752,087.00, valor que

representa el 16.0%, de su presupuesto total. De este total se ha devengado la suma de B/.1,719,341.00, que representa el 46.0% sobre el asignado. A la fecha tiene un comprometido que asciende a B/.1,746,431.37, quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.1,989,455.67 y anual de B/.21,043,082.92, tabla N°. 3. Refleja el movimiento que ha tenido dicho programa.

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

<b>PRESUPUESTO</b>	<b>MONTO</b>	<b>%</b>
Modificado	23,948,669.00	
Asignado	3,752,087.00	16%
Devengado	1,719,341.73	46%
Pagado	1,652,832.82	96%
Comprometido	1,746,431.37	47%
Saldo a la fecha no Comprometido	1,989,455.67	53%
Saldo a la Anual no Comprometido	21,043,082.92	88%

#### **1.5. Devengado Acumulada del Subprograma de Capacitación Judicial.**

El subprograma de Capacitación Judicial tiene un presupuesto modificado por el orden de B/.1,587,394.00, 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 enero por la suma de B/.186,535.00, valor que representa el 12.0% del total del presupuesto de dicho subprograma, de los cuales se ha devengado la suma de B/.115,731.84, que representa el 62.0%, sobre el asignado, a la fecha cuenta con un comprometido que asciende a B/.121,136.20; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.62,531.22 y anual de B/.1,463,390.22. La tabla N°. 4. Refleja el movimiento que ha tenido dicho subprograma.

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

<b>PRESUPUESTO</b>	<b>MONTO</b>	<b>%</b>
Modificado	1,587,394.00	
Asignado	186,535.00	12%
Devengado	115,731.84	62%
Pagado	101,393.49	88%
Comprometido	121,136.20	65%
Saldo a la fecha de lo No Comprometido	62,531.22	34%
Saldo a la Anual de lo No Comprometido	1,463,390.22	92%

#### **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 72.0% del recurso asignado, en el programa dos (2) Administración de Justicia Ciudadana se ha devengado el 52.0%, del total asignado, mientras que en el programa tres (3) Transformación y Desarrollo Institucional se ha ejecutado el 46.0% detalle en el cuadro N°. 3.

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

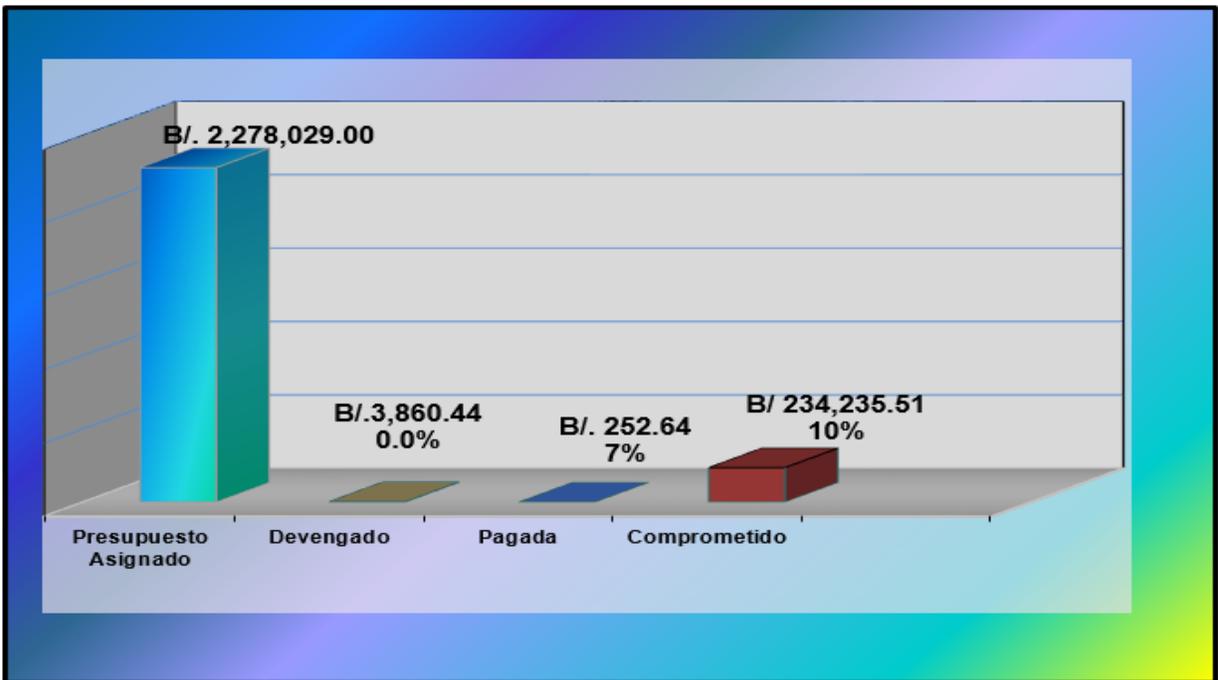
El cuadro N° 4, refleja el devengado acumulada del presupuesto asignado, por programa, sub-programa y actividad, totales y porcentajes acumulados por Distrito Judicial.

### **2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INVERSIÓN.**

El presupuesto de inversión para la vigencia 2020, es por el orden de B/.10,709,368.00. De este total, se han asignado al 31 de enero recursos por un monto de B/.2,278,029.00, tiene un devengado por el orden de B/.3,860.44, se han efectuado pagos por B/.252.64.

Además, tiene un compromiso que asciende a B/.234,235.51, quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.1,454,361.62 y anual de B/.9,527,384.39, (cuadro N°. 5) y la figura N° 3, refleja gráficamente los resultados señalados.

**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 es por B/.10,709,368.00.

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

<b>PRESUPUESTO LEY</b>	<b>B/.10,709,368.00</b>
------------------------	-------------------------

## **2.2 Devengado Global de Inversión por Componentes.**

En el cuadro N° 5, se refleja el movimiento del comprometido y podemos mencionar que a la fecha se ha devengado el monto de B/.3,860.44, que representa el 0.0% de su presupuesto asignado.

## **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 enero de 2020, para su publicación en el módulo de transparencia.

Cuadro N° 6: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 31 de enero de 2020.

Cuadro N° 7: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 31 de enero de 2020.

Cuadro N° 8: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 31 de enero de 2020.

Cuadro N° 9: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 31 de enero de 2020.

Cuadro N° 10: Asignado Devengado, Acumulado y Comprometido, por Componentes, Presupuesto de Inversión al 31 de enero de 2020.

Cuadro N° 11: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 31 de enero de 2020.

### 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 enero de 2020.	11
Cuadro 2	Pormenorizado Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuesto de Funcionamiento al 31 de enero de 2020.	12
Cuadro 3	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, por Programa, Presupuesto de Funcionamiento al 31 de enero de 2020.	15
Cuadro 4	Asignado Devengado, Pagado y Comprometido, por Programa, Sub-Programa y Actividad, Presupuesto de Funcionamiento al 31 de enero de 2020.	16
Cuadro 5	Asignado Devengado, Acumulado y Comprometido, por Componentes, Presupuesto de Inversión al 31 de enero de 2020.	17
Cuadro 6	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 31 de enero de 2020.	18
Cuadro 7	Resumen por Rubro Global, Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 31 de enero de 2020.	19
Cuadro 8	Resumen por Rubro Global por Programa y Actividad, Asignado, Devengado, Pagado y Compromisos Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 31 de enero de 2020.	20
Cuadro 9	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 31 de enero de 2020.	21
Cuadro 10	Asignado Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuestario Institucional Presupuesto de Inversión al 31 de enero de 2020.	22
Cuadro 11	Resumen por Rubro Global. Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 31 de enero de 2020.	23
Cuadro 12	Programas y Proyectos en Ejecución. Presupuesto de Inversión 2020. Avance Financiero/Presupuestario al 31 de enero de 2020.	24
Cuadro 13	Programas y Proyectos en Ejecución. Presupuesto de Inversión 2020. Avance Financiero/Presupuestario al 31 de enero de 2020.	25
Cuadro 14	Programas y Proyectos en Ejecución. Presupuesto de Inversión 2020. Avance Financiero/Presupuestario al 31 de enero de 2020.	27
Cuadro 15	Programas y Proyectos en Ejecución. Presupuesto de Inversión 2020. Avance Financiero/Presupuestario al 31 de enero de 2020.	28
Tabla 1	Presupuesto Ley 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.	8
Figura 1	Devengado del Presupuesto de Funcionamiento al 31 de enero de 2020.	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