



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

**Secretaría Administrativa  
Dirección de Planificación y  
Presupuesto**

Panamá, 2020

## INDICE GENERAL

	<b>PÁG.</b>
<b>1. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE FUNCIONAMIENTO.</b>	<b>2</b>
1.1. Presupuesto de Funcionamiento.	2
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.	4
1.3.3. Materiales y Suministros.	5
1.3.4. Maquinaria y Equipo.	5
1.3.5. Transferencias Corrientes	5
1.3.6. Asignaciones Globales	5
1.4. Asignado, Ejecutado Acumulado por Rubro - Funcionamiento - Programa de Transformación y Desarrollo Institucional - (SPA).	6
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.	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>9</b>
<b>CUADROS, TABLAS Y FIGURAS ADJUNTADOS AL INFORME</b>	<b>11</b>



# República de Panamá

Órgano Judicial  
Corte Suprema de Justicia  
Presidencia

Nota P-CSJ-N° 120/2020  
Panamá, 08 de julio 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, correspondiente a los meses de febrero, marzo y abril de 2020.

Los informes presentados están basados en los registros de las operaciones y las acciones realizadas por la institución en el período señalado. Los mismos se han retrasado debido a la cuarentena total COVID-19, declarada el Ministerio de Salud.

Atentamente,

**LUIS RAMÓN FÁBREGA SÁNCHEZ**  
Magistrado 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, Secretaría Administrativa, Órgano Judicial.  
MGTER. MIGUEL A. GONZÁLEZ S., Director de Planificación y Presupuesto.

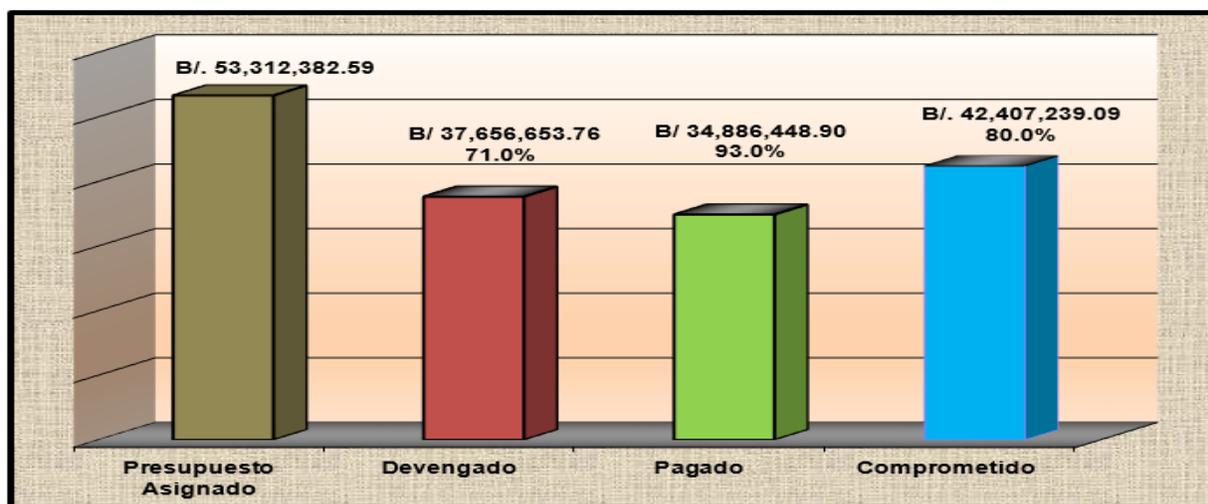
/ctdel.

A continuación, el movimiento y utilización de las partidas asignadas al 31 de marzo 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 de funcionamiento modificado para la presente vigencia fiscal asciende a B/.156,174,275.00. De este valor, se asignaron recursos al mes de marzo por B/.53,312,382.59, con un devengado de B/.37,656,653.76; que representa el 71.0%. Cabe señalar, que de este monto devengado se realizaron pagos por B/.34,886,448.90 equivalentes al 93%, y tiene un comprometido de B/.42,407,239.09, que representa el 80% del total asignado. La Figura N° 1, refleja gráficamente la ejecución al 31 de marzo de 2020.

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



#### 1.1. Presupuesto Modificado de Funcionamiento.

El presupuesto Ley de Funcionamiento por B/.156,174,275.00, se mantiene en la misma cifra al mes de marzo, según lo muestra. (Tabla N° 1).

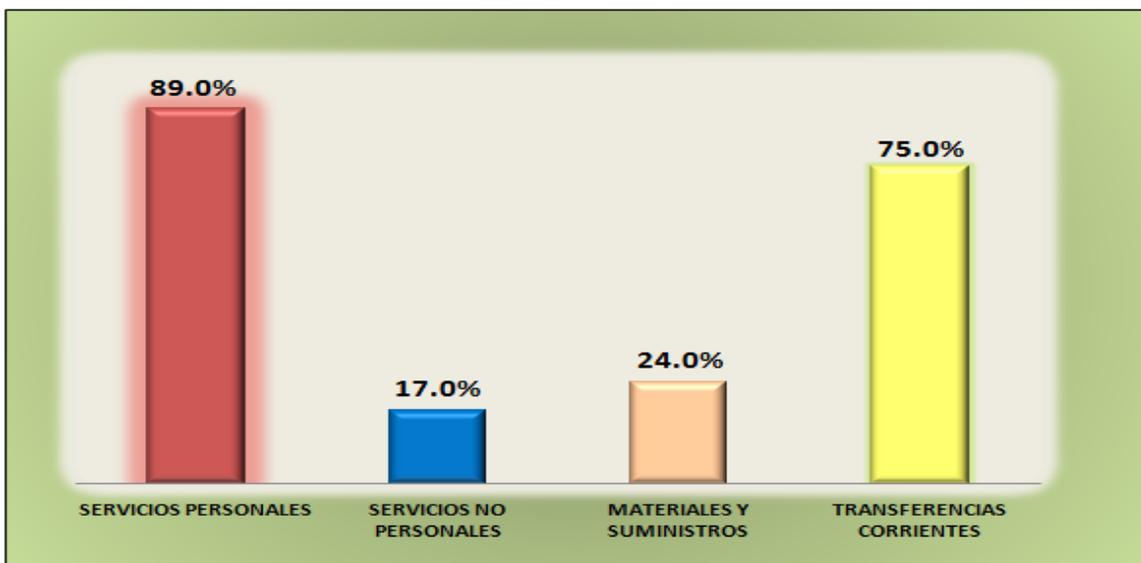
**Tabla N° 1**  
**Presupuesto Ley Modificado de Funcionamiento**

<b>PRESUPUESTO LEY</b>	<b>B/. 156,174,275.00</b>
<b>Sin ajustes al 31 de Marzo de 2020</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, refleja el devengado por tipo de gasto en la columna N° 3: Servicios Personales con el 89.0%; Servicios No Personales el 17.0%; Materiales y Suministros 24.0%; 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°.11, refleja que el total comprometido más bloqueos y contratos en reserva ascienden a B/.48,095,168.43, con un porcentaje del 31.0%, 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 marzo. 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 marzo la suma de B/.38,901,284.00, valor que representa el 73.0%, del total del presupuesto asignado acumulado a este mes (tabla N°2). De este total el devengado asciende a B/.34,696,467.94; y representa el 89%, y un pagado de B/.33,591,620.34 que representa el 97.0% del total devengado, quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.3,535,489.56 y anual de B/.104,127,799.56.

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

	TIPO DE GASTO	Presupuesto Asignado	% del Asignado Total
0	SERVICIOS PERSONALES	38,901,284.00	73%
1	SERVICIOS NO PERSONALES	11,546,259.59	22%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	2,346,080.00	4%
3	MAQUINARIA Y EQUIPO SEMOVIENTE	646.00	0%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	510,613.00	1%
9	ASIGNACIONES GLOBALES	7,500.00	0%
	<b>TOTAL</b>	<b>53,312,382.59</b>	<b>100%</b>

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

A este rubro se le asignó al 31 de marzo del presente año la suma de B/.11,546,259.59, valor que representa el 22.0% (tabla N°2), del total del presupuesto

asignado a este mes. De este total se devengó B/.2,011,440.80, que representa el 17.0%.(cuadro N° 2) y un pagado de B/ 587,640.04 que representa el 29.0% del total devengado, quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.3,068,689.20 y anual de B/.2,241,633.71.

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

Al mes de marzo se asignó la suma de B/.2,346,080.00, valor que representa el 4.0% (tabla N°2), del total del presupuesto asignado en este mes. De este total se ha devengado la suma de B/.563,874.62, que representa el 24.0% y un pagado de B/ 335,141.40 que representa el 59.0% del total devengado. Tiene un total comprometido que incluye bloqueos y contratos que asciende a B/.1,604,132.71 quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.741,947.29, y anual de B/.1,538,782.29.

### **1.3.4 Maquinaria y Equipo.**

A este rubro se le asignó al 31 de marzo del presente año la suma de B/.646.00, valor que representa el .0% (tabla N°2), del total del presupuesto asignado a este mes. De este total se devengó B/.616.65, que representa el 95.0%.(cuadro N° 2); quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.0.96 y anual de B/.0.96.

### **1.3.5 Transferencias Corrientes.**

Este rubro tiene asignado acumulado de B/.510,613.00, valor que representa el 1.0% (tabla N°2), del total del presupuesto asignado. A la fecha se ha devengado la suma de B/.384,253.75, que representa el 75.0% en este rubro; y un pagado de B/ 372,047.12 que representa el 97.0% del total devengado, tiene un comprometido que asciende a B/.397,868.95; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.112,744.05 y anual de B/.163,390.05.

### **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 15.0%, en relación al total del presupuesto institucional y corresponde a B/.24,048,196.00/156,174,275.00); de este valor, se han asignado recursos al mes de marzo, por el orden de B/.8,201,562.00, valor que presenta el 34.0%, de su presupuesto total modificado. De este total se ha devengado la suma de B/.5,600,900.78, que representa el 68.0% sobre el asignado y pagado el B/.5,484,347.64 que representa el 98.0% sobre el devengado. A la fecha tiene un comprometido que asciende a B/.5,722,440.85; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.1,683,296.47, y anual de B/.16,395,386.76. La tabla N° 3, refleja el movimiento que tiene dicho programa al mes de marzo.

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

<b>PRESUPUESTO</b>	<b>MONTO</b>	<b>%</b>
<b>PRESUPUESTO INSTITUCIONAL</b>	<b>156,174,275.00</b>	
Modificado	24,048,196.00	15%
Asignado	8,201,562.00	34%
Devengado	5,600,900.78	68%
Pagado	5,484,347.64	98%
Comprometido	5,722,440.85	70%
Saldo a la fecha no Comprometido	1,683,296.47	21%
Saldo Anual no Comprometido	16,395,386.76	68%

Para el año fiscal 2020, no asignaron suficientes recursos, para su funcionamiento, lo que obliga a reforzar este presupuesto con partidas de otros 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/.1,644,285.00, 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 marzo por la suma de B/.605,278.00, valor que representa el 37.0% del total del presupuesto de dicho subprograma, de los cuales se ha devengado la suma de B/.379,139.17, que representa el 63.0% y un pagado de B/ 358,259.05 que representa el 94.0% sobre el total devengado. A la fecha cuenta con un comprometido que asciende a B/.447,740.57; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.110,498.30, y anual de B/.1,149,505.30. La tabla N°. 4. refleja el movimiento que ha tenido este subprograma.

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

<b>PRESUPUESTO</b>	<b>MONTO</b>	<b>%</b>
PROGRAMA ADMON GENERAL DE JUSTICIA	32,587,395.00	
Modificado	1,644,285.00	5%
Asignado	605,278.00	37%
Devengado	379,139.17	63%
Pagado	358,259.05	94%
Comprometido	447,740.57	74%
Saldo a la fecha de lo No Comprometido	110,498.30	18%
Saldo a la Anual de lo No Comprometido	1,149,505.30	70%

#### **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 79.0% del recurso asignado, en el programa dos (2) Administración de Justicia Ciudadana se ha devengado el 69.0%, del total asignado, mientras que en el programa tres (3) Transformación y Desarrollo Institucional se ha devengado el 68.0%.

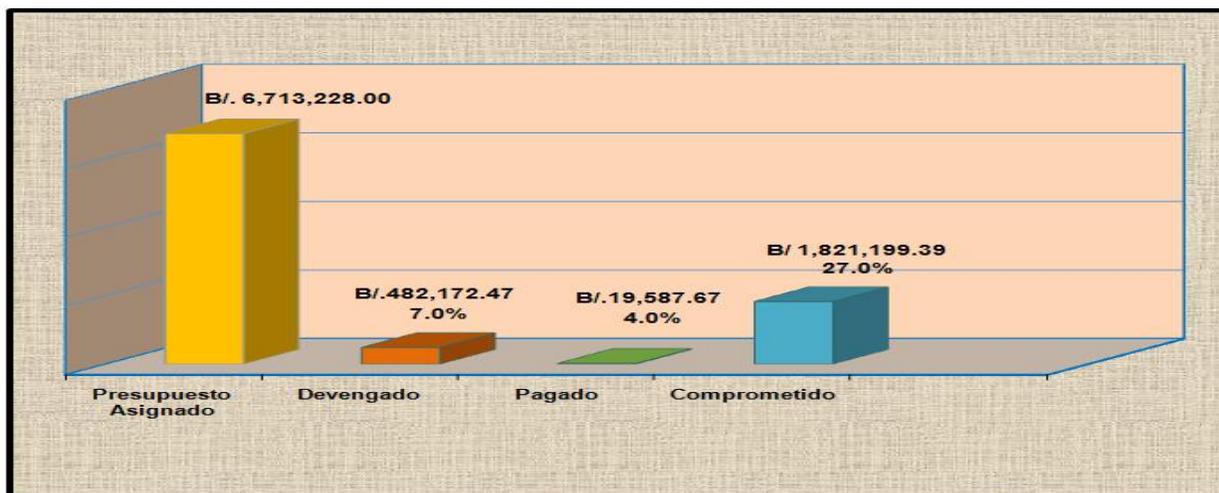
### 1.7. Asignado y Devengado por Programa, Subprograma y Actividad.

El cuadro N° 4, refleja el devengado acumulado 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 marzo recursos por un monto de B/.6,713,228.00, con un devengado de B/.482,172.47 y representa el 7.0% sobre el asignado; tiene un comprometido, por la suma de B/.1,821,199.39, lo cual se puede apreciar en el cuadro N° 5, columna N° 7 adjunto, que representa el 27.0% del total asignado a la fecha. Cabe señalar, que de este monto comprometido se realizaron pagos por B/.19,587.67, que representa el 4.0% del total devengado y un total comprometido de B/.6,647,252.29, que comprende compromisos, bloqueos y contratos por ejecutar; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/. 655,183.49, y anual de B/.4,062,115.71, (Ver resultados cuadro N° 5) y 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/.10,709,368.00, se mantiene en la misma cifra al mes de marzo, según lo muestra. (tabla N° 5).

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

<b>PRESUPUESTO LEY</b>	<b>10,709,368.00</b>
<b>sin Ajustes al 31 de Marzo de 2020</b>	<b>10,709,368.00</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 16.0% del Programa de Equipamiento y Fortalecimiento Institucional; y el 2.0% en el Programa de Equipamiento de las Jurisdicciones en el ámbito Nacional. En el Programa de Rehabilitación y Construcción de Infraestructura y Modernización del Sistema Penal Acusatorio, aún no refleja devengado, ya que los documentos están en trámite y proceso de ejecución. Se espera que los proveedores presenten cuentas de avance en los meses futuros.

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

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

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

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

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

Cuadro N° 10: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión al 31 de marzo de 2020.

Cuadro N° 11: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 31 de marzo 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 marzo de 2020.	12
Cuadro 2	Pormenorizado Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuesto de Funcionamiento al 31 de marzo de 2020.	13
Cuadro 3	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, por Programa, Presupuesto de Funcionamiento al 31 de marzo de 2020.	17
Cuadro 4	Asignado Devengado, Pagado y Comprometido, por Programa, Sub-Programa y Actividad, Presupuesto de Funcionamiento al 31 de marzo de 2020.	18
Cuadro 5	Asignado Devengado, Acumulado y Comprometido, por Componentes, Presupuesto de Inversión al 31 de marzo de 2020.	19
Cuadro 6	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 31 de marzo de 2020.	20
Cuadro 7	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 31 de marzo de 2020..	21
Cuadro 8	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 31 de marzo de 2020.	22
Cuadro 9	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 31 de marzo de 2020.	23
Cuadro 10	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuesto de Inversión al 31 de marzo de 2020.	24
Cuadro 11	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 31 de marzo de 2020.	25
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 31 de marzo 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