



**Informe de Ejecución
Presupuestaria Acumulada
Al 30 de Abril 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° 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 periodo 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, Contador 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.

Attdal.

INDICE GENERAL

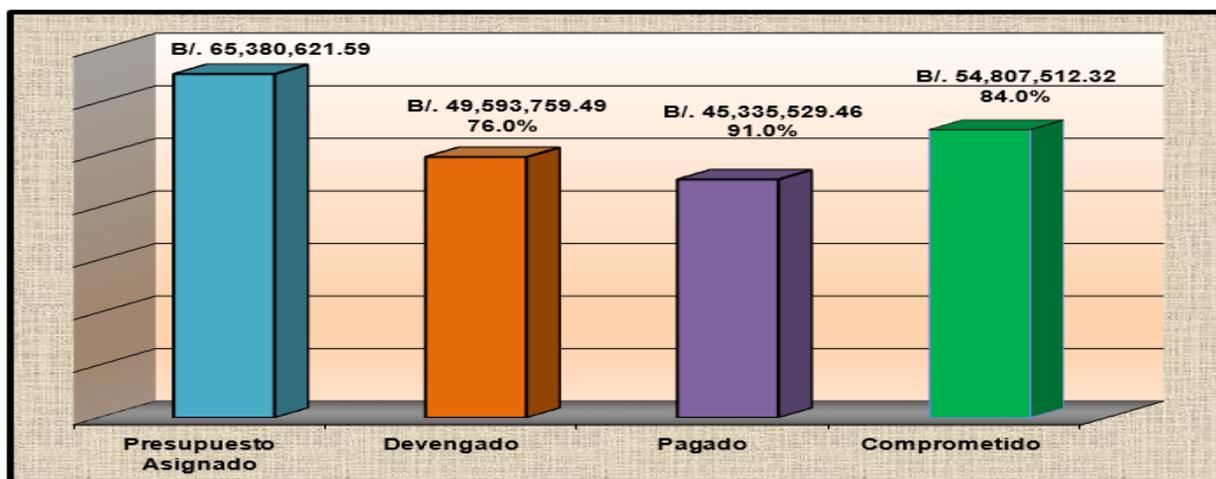
	PÁG.
1. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE FUNCIONAMIENTO.	2
1.1. Presupuesto de Funcionamiento.	2
1.2. Devengado por Rubro Global en Porcentajes (%).	3
1.3. Pormenorizado Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido más Bloqueos y Contratos.	4
1.3.1. Servicios Personales.	4
1.3.2. Servicios No Personales.	5
1.3.3. Materiales y Suministros.	5
1.3.4. Maquinaria y Equipo. Transferencias	5
1.3.5. 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 abril 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/.156,099,275.00. De este valor, se asignaron recursos al mes de abril por B/.65,380,621.59, con un devengado de B/.49,593,759.49; que representa el 76.0%. Cabe señalar, que de este monto devengado se realizaron pagos por B/.45,335,529.46, equivalentes al 91%., y tiene un comprometido de B/.54,807,512.32, que representa el 84% del total asignado. La Figura N° 1, refleja gráficamente la ejecución al 30 de abril de 2020.

Figura N° 1
Devengado del Presupuesto de Funcionamiento
Al 30 de abril de 2020.



1.1. Presupuesto Modificado de Funcionamiento.

El presupuesto Ley de Funcionamiento de B/.156,174,275.00, fue modificado a B/.156,099,275.00, en el mes de abril, según lo muestra. (Tabla N° 1).

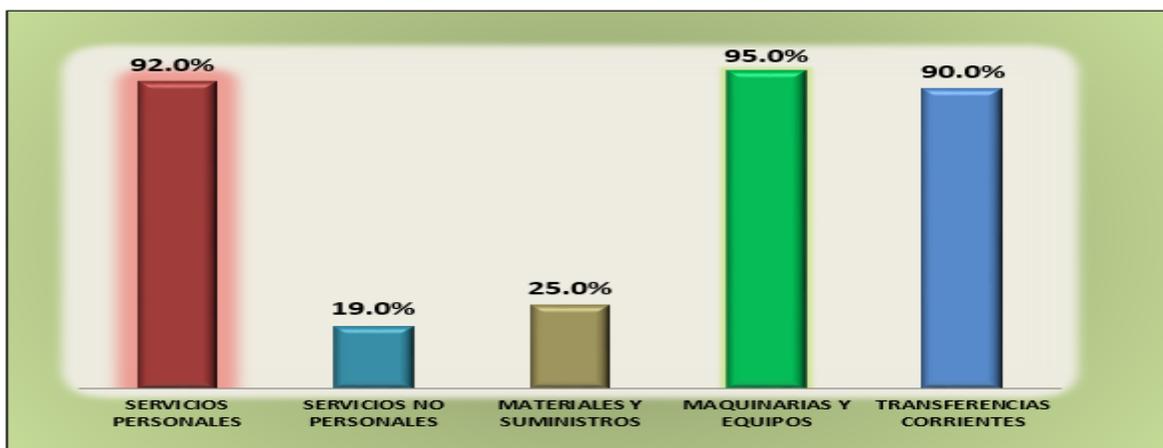
Tabla N° 1
Presupuesto Ley Modificado de Funcionamiento

PRESUPUESTO LEY	B/. 156,174,275.00
Menos: 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
PRESUPUESTO MODIFICADO	B/. 156,099,275.00

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 92.0%; Servicios No Personales el 19.0%; Materiales y Suministros 25.0%; Maquinarias y Equipos 95.0%; Transferencias Corrientes 90.0%. 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/.60,740,933.57, con un porcentaje del 39.0%, 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 abril. 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 30 de abril la suma de B/.50,420,274.00, valor que representa el 77.0%, del total del presupuesto asignado acumulado a este mes (tabla N°2). De este total del devengado asciende a B/.46,340,056.02; y representa el 92% y un pagado de B/ 43,543,515.68 que representa el 94.0% del total devengado, quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.3,365,048.17 y anual de B/.92,438,368.17.

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

	TIPO DE GASTO	Presupuesto Asignado	% del Asignado Total
0	SERVICIOS PERSONALES	50,420,274.00	77%
1	SERVICIOS NO PERSONALES	12,036,772.59	18%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	2,484,831.00	4%
3	MAQUINARIA Y EQUIPO SEMOVIENTE	646.00	0%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	430,598.00	1%
9	ASIGNACIONES GLOBALES	7,500.00	0%
	TOTAL	65,380,621.59	100%

1.3.2. Servicios No Personales.

A este rubro se le asignó al 30 de abril del presente año la suma de B/.12,036,772.59, valor que representa el 18.0% (tabla N°2), del total del presupuesto asignado a este mes. De este total se devengó B/.2,249,798.03, que representa el 19.0%.(cuadro N° 2); y un pagado de B/ 1,061,165.52 que representa el 47.0% del total devengado, quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.3,650,874.10 y anual de B/.1,420,237.76; el saldo disponible en las partidas de los servicios básicos será afectado cuando los proveedores presenten cuentas; por otra parte, el saldo disponible en la partida de alquileres se reduce con los trámites de las reservas para pre compromiso de los contratos.

1.3.3. Materiales y Suministros.

Al mes de abril se asignó la suma de B/.2,484,831.00, 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/.617,861.10, que representa el 25.0% y un pagado de B/.358,052.40 que representa el 58.0% del total devengado, Tiene un total comprometido que incluye bloqueos y contratos que asciende a B/.1,651,864.45; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.832,966.55, y anual de B/.1,434,719.55.

1.3.4 Maquinaria y Equipo

A este rubro se le asignó al 30 de abril 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/.430,598.00, valor que representa el 1.0% (tabla N°2), del total del presupuesto asignado. A la fecha se ha devengado la suma de B/.385,427.69, que representa el 90.0% y un pagado de B/ 372,795.86 que representa el 97.0% del total devengado, en este rubro; tiene un comprometido que asciende a

B/.385,827.69; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.21,568.99 y anual de B/.57,514.99.

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/.24,235,926.00/156,099,275.00); de este valor, se han asignado recursos al mes de abril, por el orden de B/.10,165,296.00, valor que presenta el 42.0%, de su presupuesto total modificado. De este total se ha devengado la suma de B/.7,483,809.53, que representa el 74.0% sobre el asignado y un pagado de B/.7,162,985.93, que representa el 96.0% del total devengado,. A la fecha tiene un comprometido que asciende a B/.7,621,645.08, que representa el 75.0%, quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.2,119,793.92, y anual de B/.14,558,556.11. Los saldos disponibles en este programa serán afectados en función de los trámites de solicitudes de bienes y servicios. La, tabla N° 3, refleja el movimiento que tiene dicho programa al mes de abril.

Tabla N° 3
Movimiento Presupuestario del SPA

PRESUPUESTO	MONTO	%
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	156,099,275.00	
Modificado	24,235,926.00	16%
Asignado	10,165,296.00	42%
Devengado	7,483,809.53	74%
Pagado	7,162,985.93	96%
Comprometido	7,621,645.08	75%
Saldo a la fecha no Comprometido	2,119,793.92	21%
Saldo Anual no Comprometido	14,558,556.11	60%

Para el año fiscal 2020, no se asignaron suficientes recursos, para el funcionamiento de este programa, 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/.1,609,323.00, 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 abril por la suma de B/.719,730.00, valor que representa el 45.0% del total del presupuesto de dicho subprograma, de los cuales se ha devengado la suma de B/.503,227.98, que representa el 70.0%, sobre el asignado y un pagado de B/.459,671.59, que representa el 91.0% del total devengado, a la fecha cuenta con un comprometido que asciende a B/.564,999.73; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.107,125.47 y anual de B/.996,718.47. La tabla N° 4 refleja el movimiento que ha tenido dicho subprograma.

Tabla N° 4
Movimiento Presupuestario del
Subprograma de Escuela Judicial

PRESUPUESTO	MONTO	%
PROGRAMA ADMON GENERAL DE JUSTICIA	32,482,196.00	
Modificado	1,609,323.00	5%
Asignado	719,730.00	45%
Devengado	503,227.98	70%
Pagado	459,671.59	91%
Comprometido	564,999.73	79%
Saldo a la fecha de lo No Comprometido	107,125.47	15%
Saldo a la Anual de lo No Comprometido	996,718.47	62%

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 83.0% del recurso asignado, en el programa dos (2) Administración de Justicia Ciudadana se ha devengado el 74.0%, del

total asignado, mientras que en el programa tres (3) Transformación y Desarrollo Institucional se ha devengado el 74.0% detalle en el cuadro N°. 3.

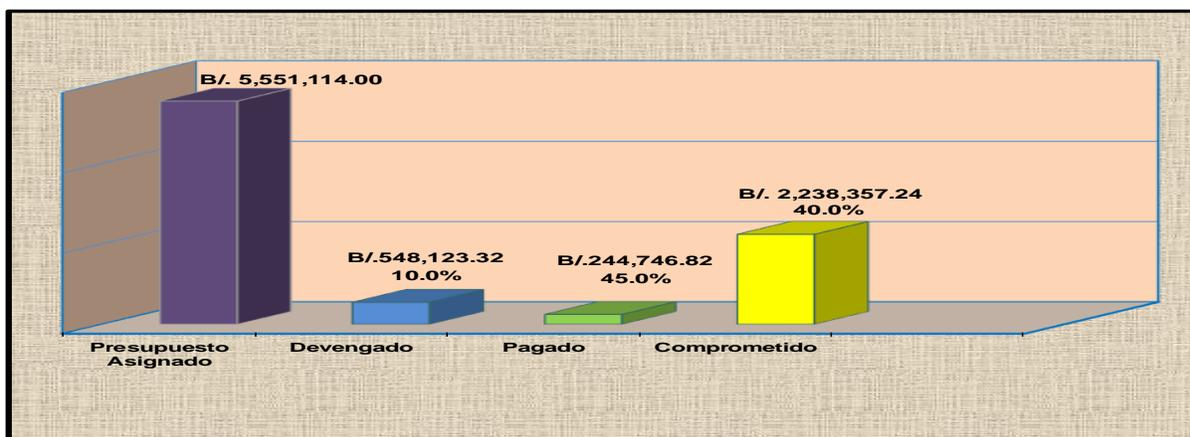
1.7. Asignado y Devengado por Programa, Subprograma y Actividad.

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/.8,709,368.00. De este total, se han asignado al 30 de abril recursos por un monto de B/.5,551,114.00, con un devengado de B/.548,123.32; con un porcentaje del 10.0% sobre el asignado; tiene un comprometido, por la suma de B/.2,238,357.24, lo cual se puede apreciar en el cuadro N° 5, columna N° 7 adjunto, que representa el 40.0% del total asignado a la fecha. Cabe señalar, que de este monto comprometido se realizaron pagos por B/.244,746.82, que representa el 45.0% del total devengado y un total comprometido de B/.7,330,927.39, por el 84.0%del total del presupuesto modificado, que comprende compromisos, bloqueos y contratos por ejecutar; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.1,838,557.44, y anual de B/.1,378,440.61, (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, fue modificado al mes de abril a B/.8,709,368.00, según lo muestra la tabla N° 5.

Tabla N° 5
Presupuesto Ley Modificado de Inversión

PRESUPUESTO LEY	10,709,368.00
Menos: El Consejo de Gabinete emitió la Resolución No. 11 del 13 de marzo de 2020, que declara el Estado de Emergencia Nacional y dicta otras disposiciones, a efecto de conjurar situaciones relacionadas con el Estado de Emergencia Nacional; y emite Resolución de Gabinete No. 18 del 31 de marzo del 2020; que se requiere tomar las providencias, a fin de suministrar los fondos y recursos necesarios, para afrontar y atenuar los efectos de esta pandemia (COVID-19), declarada por la Organización Mundial de la Salud; El Ministerio de Economía y Finanzas atendiendo dicha Resolución realizo ajuste al Presupuesto de Inversión afectando a la mayoría de los proyectos en ejecución.	2,000,000.00
PRESUPUESTO MODIFICADO	8,709,368.00

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 4.0% del Programa Rehabilitación y Construcción de Infraestructura; El 15% del Programa de Equipamiento y Fortalecimiento Institucional; y el 4.0% en el Programa de Equipamiento de las Jurisdicciones en el ámbito Nacional. En el Programa de Modernización del Sistema Penal Acusatorio, hay documentos que se encuentran en trámite y en proceso de ejecución.

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 abril de 2020, para su publicación en el módulo de transparencia.

Cuadro N° 6: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 30 de abril de 2020.

Cuadro N° 7: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 30 de abril de 2020.

Cuadro N° 8: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 30 de abril de 2020.

Cuadro N° 9: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 30 de abril de 2020.

Cuadro N° 10: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión al 30 de abril de 2020.

Cuadro N° 11: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 30 de abril 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 30 de abril de 2020.	12
Cuadro 2	Pormenorizado Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuesto de Funcionamiento al 30 de abril de 2020.	13
Cuadro 3	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, por Programa, Presupuesto de Funcionamiento al 30 de abril de 2020.	17
Cuadro 4	Asignado Devengado, Pagado y Comprometido, por Programa, Sub-Programa y Actividad, Presupuesto de Funcionamiento al 30 de abril de 2020.	18
Cuadro 5	Asignado Devengado, Acumulado y Comprometido, por Componentes, Presupuesto de Inversión al 30 de abril de 2020.	19
Cuadro 6	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 30 de abril de 2020.	20
Cuadro 7	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 30 de abril de 2020..	21
Cuadro 8	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 30 de abril de 2020.	22
Cuadro 9	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 30 de abril de 2020.	23
Cuadro 10	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuesto de Inversión al 30 de abril de 2020.	24
Cuadro 11	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 30 de abril 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 30 de abril 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