



REPÚBLICA DE PANAMÁ

**ÓRGANO
JUDICIAL**

**Informe de Ejecución
Presupuestaria Acumulada
Al 31 de Enero de 2021**

**Secretaría Administrativa
Dirección de Planificación y
Presupuesto**

Panamá, 2021



República de Panamá

Corte Suprema de Justicia
Luis Ramón Fábrega Sánchez
Magistrado Presidente

Nota P-CSJ-N° 036/ 2021,
Panamá, 5 de marzo de 2021.

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° 176 del 13 de noviembre de 2020, por la cual se dicta el Presupuesto General del Estado para la vigencia fiscal 2021, remitimos el Informe de la Ejecución Presupuestaria Acumulada al 31 enero de 2021.

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

Atentamente,

LUIS RAMÓN FÁBREGA SÁNCHEZ
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 RIOS, Secretaria Administrativa, Órgano Judicial.
MOTER. MIGUEL A. GONZÁLEZ S., Director de Planificación y Presupuesto.

rcdel.

INDICE GENERAL

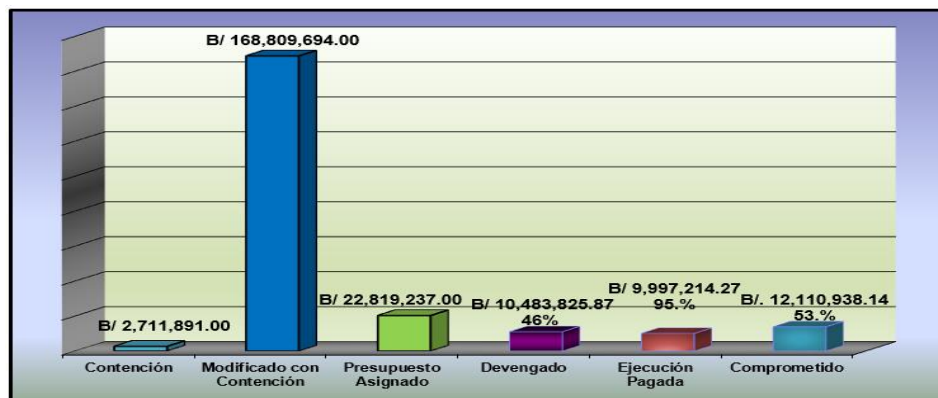
| | PÁG. |
|--|-------------|
| 1. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE FUNCIONAMIENTO. | 2 |
| 1.1. Presupuesto de Funcionamiento. | 3 |
| 1.2. Devengado por Rubro Global en Porcentajes (%). | 3 |
| 1.3. Pormenorizado Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido más Bloqueos y Contratos. | 4 |
| 1.3.1. Servicios Personales. | 4 |
| 1.3.2. Servicios No Personales. | 5 |
| 1.3.3. Materiales y Suministros. | 5 |
| 1.3.4. Transferencias Corrientes. | 6 |
| 1.3.5. 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 31 de enero de 2021. 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/.171,521,585.00. De este valor, el Ministerio de Economía y Finanzas realizó una contención de las partidas asignadas tomando en consideración la situación por la que atraviesa el país, por efectos de la Pandemia COVID-19, según se estableció en la Resolución de Gabinete No. 3 del 12 de enero 2021 por la suma de B/.2,711,891.00, quedando un presupuesto modificado anual por el orden de B/. 168,809,694.00. Al mes de enero se asignaron recursos por B/.22,819,237.00, con un devengado de B/.10,483,825.87, que representa el 46.0% sobre el asignado. El comprometido del mes de enero fue de B/.12,110,938.14 y un total comprometido que incluye compromisos, bloqueos y contratos por ejecutar, por el orden de B/ 14,981,201.97. En el cuadro N° 1, se pueden apreciar los movimientos señalados. Cabe señalar, que del monto devengado se realizaron pagos por B/.9,997,214.27, equivalentes al 95.0%; del total de gastos. La Figura N° 1, refleja gráficamente la ejecución al 31 de enero de 2021.

Figura N° 1
Devengado del Presupuesto de Funcionamiento
Al 31 de enero de 2021.



1.1. Presupuesto de Funcionamiento.

El presupuesto Ley de Funcionamiento es por B/.171,521,585.00. A este presupuesto, se le aplicó una contención del gasto, quedando un presupuesto modificado por B/.168,809,694.00, como lo muestra en la tabla No. 1.

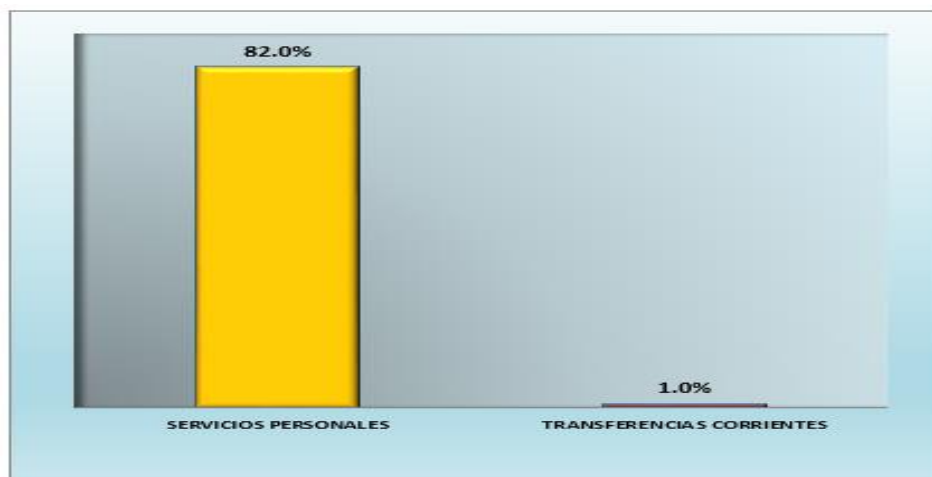
Tabla N° 1
Presupuesto Ley de Funcionamiento

| | |
|---|---------------------------|
| PRESUPUESTO LEY | B/. 171,521,585.00 |
| CONTENCIÓN DEL GASTO El Consejo de Gabinete emitió la Resolución No. 11 del 13 de marzo de 2020, que declara el Estado de Emergencia Nacional, emite Resolución de Gabinete No. 3 del 12 de enero 2021; "Que adopta medidas administrativas y fiscales para la reestructuración dinámica del presupuesto general del estado para la vigencia fiscal 2021" que se requiere tomar las providencias, a fin de suministrar los fondos y recurso 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 realizó un a CONTENCIÓN DEL GASTO del Presupuesto de Funcionamiento la suma de B/ 2,711,891.00. | B/. 2,711,891.00 |
| MODIFICADO CON CONTENCIÓN | B/. 168,809,694.00 |

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 82.0%; Transferencias Corrientes 1.0% mientras que en los rubros de Servicios No Personales; Materiales y Suministros y Asignaciones no tiene ejecución en el mes de enero. 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/.14,981,201.97, con un porcentaje del 9.0%, respecto al presupuesto modificado con contención 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 5 y 6, 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/.12,788,293.00, valor que representa el 56.0%, del total del presupuesto asignado acumulado a este mes (tabla No. 2). El total devengado asciende a B/.10,463,231.06, representa el 82% y un pagado de B/.9,992,751.02, que representa el 96% del total devengado, quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.2,325,061.94, y anual de B/.145,146,029.94.

Tabla N° 2
Presupuesto Asignado por Programa

AL 31 DE ENERO DE 2021
(En Balboas)

| | TIPO DE GASTO | Presupuesto Asignado | % del Asignado Total |
|---|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 0 | SERVICIOS PERSONALES | 12,788,293.00 | 56% |
| 1 | SERVICIOS NO PERSONALES | 8,610,126.00 | 38% |
| 2 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 1,366,768.00 | 6% |
| 6 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 52,800.00 | 0% |
| 9 | ASIGNACIONES GLOBALES | 1,250.00 | 0% |
| | TOTAL | 22,819,237.00 | 100% |

1.3.2. Servicios No Personales.

A este rubro se le asignó al 31 de enero del presente año la suma de B/. 8,610,126.00, valor que representa el 38% (tabla N°2), Este rubro tiene una contención del gasto por el orden de B/.2,040,945.00. El total devengado asciende a B/.18,631.25, que representa el 0. % del total asignado (cuadro N° 2). y un pagado de B/.2,752.36 que representa el 15.00% del total del devengado, quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.3,108,717.53 y anual de B/.6,446,273.23.

1.3.3. Materiales y Suministros.

Al mes de enero se asignó la suma de B/.1,366,768.00, valor que representa el 6.0% (tabla N° 2), del total del presupuesto asignado en este mes. Este rubro tiene una contención del gasto por el orden de B/.670,946.00. De este total se ha devengado la suma de B/.1,454.82. Tiene un comprometido que asciende a B/.69,791.51; y un pagado de B/.1,201.15, que representa el 83% del total devengado, quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.326,462.60 y anual de B/.1,517,647.60.

1.3.4. Transferencias Corrientes.

Este rubro tiene asignado acumulado de B/.52,800.00, valor que representa el 0.0% (tabla N°2), del total del presupuesto asignado. A la fecha se ha devengado la suma de B/.508.74, con el 1.0% en este rubro; tiene un comprometido que asciende a B/.508.74; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.52,291.26 y anual de B/.703,541.26.

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 B/.28,014,123.00, que representa el 17.0%, en relación al total del presupuesto modificado con contención. Ha este programa tiene una contención del gasto por el orden de B/.305,693.00, quedando un presupuesto modificado con contención por B/.28,014,123.00. Se le asignaron recursos por el monto de B/.4,297,934.00, que representa el 15.0% de su presupuesto modificado. De este total se ha devengado la suma de B/.1,629,329.40, que representa el 38.0% sobre el asignado. A la fecha tiene un comprometido que asciende a B/.1,639,370.23, quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.1,208,514.86 y anual de B/.24,787,726.40, tabla N°. 3. Refleja el movimiento que ha tenido dicho programa.

Tabla N° 3
Movimiento Presupuestario del SPA

| PRESUPUESTO | MONTO | % |
|---|-----------------------|------------|
| PRESUPUESTO INSTITUCIONAL CON CONTENCIÓN | 168,809,694.00 | |
| Modificado | 28,319,816.00 | 17% |
| Contención | 305,693.00 | 1% |
| Modificado con contención | 28,014,123.00 | 17% |
| Asignado | 4,297,934.00 | 15% |
| Devengado | 1,629,329.40 | 38% |
| Pagado | 1,607,718.30 | 99% |
| Comprometido | 1,639,370.23 | 38% |
| Saldo a la fecha no Comprometido | 1,208,514.86 | 28% |
| Saldo Anual de lo No Comprometido | 24,787,726.40 | 88% |

1.5. Devengado Acumulada del Subprograma de Capacitación Judicial.

El subprograma de Capacitación Judicial tiene un presupuesto modificado con contención de B/.1,657,628.00, que representa el 4.0%, del Programa de Administración General de Justicia y el 1.0% del presupuesto institucional. Este subprograma tiene una contención del gasto por el orden de B/.40,666.00. En este mes se le han asignado recursos por la suma de B/.199,876.00, valor que representa el 12.0% del total del presupuesto de dicho subprograma, de los cuales se ha devengado la suma de B/.114,163.24, que representa el 57.0% sobre el asignado y un pagado de B/.98,912.74, representado por 87.% sobre el total devengado, a la fecha cuenta con un comprometido que asciende a B/.119,563.24; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.39,646.76 y anual de B/.1,538,064.76. 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 CON CONTENCIÓN | 41,303,225.00 | |
| Modificado | 1,698,294.00 | 4% |
| Contención | 40,666.00 | 2% |
| Modificado con contención | 1,657,628.00 | 4% |
| Asignado | 199,876.00 | 12% |
| Devengado | 114,163.24 | 57% |
| Pagado | 98,912.74 | 87% |
| Comprometido | 119,563.24 | 60% |
| Saldo a la fecha de lo No Comprometido | 39,646.76 | 20% |
| Saldo Anual de lo No Comprometido | 1,538,064.76 | 93% |

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 59.0% del recurso asignado, en

el programa dos (2) Administración de Justicia Ciudadana se ha devengado el 44.0%, del total asignado, mientras que en el programa tres (3) Transformación y Desarrollo Institucional se ha ejecutado el 38.0% detalle en el cuadro N°. 3.

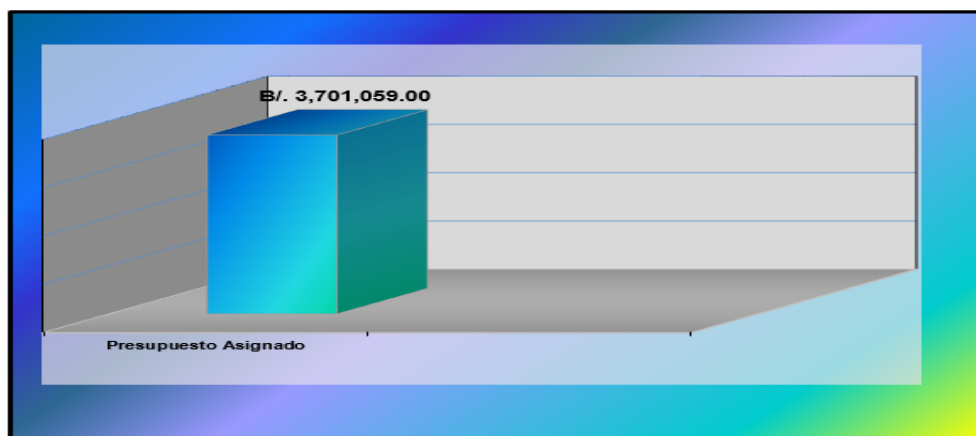
1.7. Asignado y Devengado por Programa, Subprograma y Actividad.

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 Ley de inversión para la vigencia 2021, es por el orden de B/.10,709,368.00, de los cuales se realizó una contención de las partidas asignadas por efectos de la Pandemia COVID-19, según se estableció en la Resolución de Gabinete No. 3 del 12 de enero 2021 por la suma de B/.3,180,711.00, quedando un presupuesto modificado con contención anual por el orden de B/.7,528,657.00. Tiene asignado al mes de enero la suma de B/.3,701,059.00. No tiene devengado por lo que se han efectuado pagos. Además, no se han realizado compromisos, quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.283,059.38 y anual de B/.7,291,368.38, (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, modificado al mes de enero, por una contención del gasto, quedando un presupuesto modificado con contención por B/.7,528,657.00, como lo muestra en la tabla No. 1.

Tabla N°5
Presupuesto Ley Modificado de Inversión

| | |
|--|----------------------|
| PRESUPUESTO LEY | 10,709,368.00 |
| CONTENCIÓN DEL GASTO El Consejo de Gabinete emitió la Resolución No. 11 del 13 de marzo de 2020, que declara el Estado de Emergencia Nacional, emite Resolución de Gabinete No. 3 del 12 de enero 2021; "Que adopta medidas administrativas y fiscales para la reestructuración dinámica del presupuesto general del estado para la vigencia fiscal 2021" que se requiere tomar las providencias, a fin de suministrar los fondos y recurso 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 realizó un a CONTENCIÓN DEL GASTO del Presupuesto de Inversión la suma de B/. 3,180,711.00. | 3,180,711.00 |
| PRESUPUESTO MODIFICADO CON CONTENCIÓN | 7,528,657.00 |

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 no se mantiene algún monto en devengado.

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 2021, 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 2021.

Cuadro N° 7: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 31 de enero de 2021.

Cuadro N° 8: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 31 de enero de 2021.

Cuadro N° 9: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 31 de enero de 2021.

Cuadro N° 10: Asignado Devengado, Acumulado y Comprometido, por Componentes, Presupuesto de Inversión al 31 de enero de 2021.

Cuadro N° 11: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 31 de enero de 2021.

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 2021. | 12 |
| Cuadro 2 | Pormenorizado Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuesto de Funcionamiento al 31 de enero de 2021. | 13 |
| Cuadro 3 | Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, por Programa, Presupuesto de Funcionamiento al 31 de enero de 2021. | 16 |
| Cuadro 4 | Asignado Devengado, Pagado y Comprometido, por Programa, Sub-Programa y Actividad, Presupuesto de Funcionamiento al 31 de enero de 2021. | 17 |
| Cuadro 5 | Asignado Devengado, Acumulado y Comprometido, por Componentes, Presupuesto de Inversión al 31 de enero de 2021. | 18 |
| Cuadro 6 | Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 31 de enero de 2021. | 19 |
| Cuadro 7 | Resumen por Rubro Global, Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 31 de enero de 2021. | 20 |
| 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 2021. | 21 |
| Cuadro 9 | Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 31 de enero de 2021. | 22 |
| Cuadro 10 | Asignado Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuestario Institucional Presupuesto de Inversión al 31 de enero de 2021. | 23 |
| Cuadro 11 | Resumen por Rubro Global. Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 31 de enero de 2021. | 24 |
| Cuadro 12 | Programas y Proyectos en Ejecución. Presupuesto de Inversión 2021. Avance Financiero/Presupuestario al 31 de enero de 2021. | 25 |
| Cuadro 13 | Programas y Proyectos en Ejecución. Presupuesto de Inversión 2021. Avance Financiero/Presupuestario al 31 de enero de 2021. | 26 |
| Cuadro 14 | Programas y Proyectos en Ejecución. Presupuesto de Inversión 2021. Avance Financiero/Presupuestario al 31 de enero de 2021. | 27 |
| Cuadro 15 | Programas y Proyectos en Ejecución. Presupuesto de Inversión 2021. Avance Financiero/Presupuestario al 31 de enero de 2021. | 28 |
| Tabla 1 | Presupuesto Ley de Funcionamiento. | 3 |
| Tabla 2 | Presupuesto Asignado por Programa al 31 de enero de 2021. | 5 |
| 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 enero de 2021. | 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. | 8 |