



REPÚBLICA DE PANAMÁ

**ÓRGANO
JUDICIAL**

**Informe de Ejecución
Presupuestaria Acumulada
Al 30 de Abril 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° 148/2021.
Panamá, 20 de mayo 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 30 de abril de 2021.

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 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 RÍOS, Secretaria Administrativa, Órgano Judicial.
MGTER. MIGUEL A. GONZÁLEZ S., Director de Planificación y Presupuesto.

/ctdel.

INDICE GENERAL

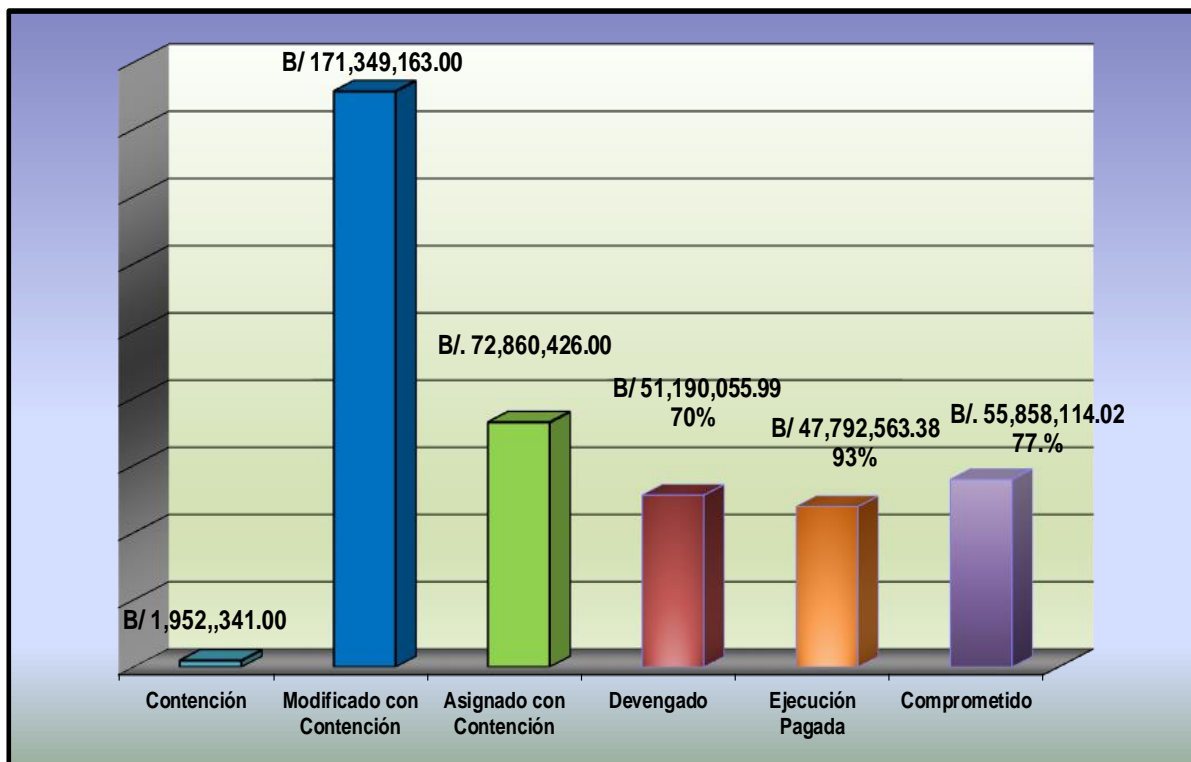
	PÁG.
1. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE FUNCIONAMIENTO.	2
1.1. Presupuesto de Funcionamiento.	3
1.2. Devengado por Rubro Global en Porcentajes (%).	4
1.3. Pormenorizado Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido más Bloqueos y Contratos.	5
1.3.1. Servicios Personales.	5
1.3.2. Servicios No Personales.	6
1.3.3. Materiales y Suministros.	7
1.3.4. Maquinaria y Equipos Transferencias	7
1.3.5. Corrientes.	7
1.3.6. Asignaciones Globales	8
1.4. Asignado, Ejecutado Acumulado por Rubro - Funcionamiento - Programa de Transformación y Desarrollo Institucional - (SPA).	8
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.	10
2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INVERSION.	10
2.1. Modificaciones al Presupuesto de Inversión.	11
2.2. Devengado Global de Inversión por Componentes.	11
3. INFORMACIÓN PARA PUBLICAR.	12
CUADROS, TABLAS Y FIGURAS ADJUNTADOS AL INFORME	13

A continuación, el movimiento y utilización de las partidas asignadas al 30 de abril 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. Nos aprobaron un traslado interinstitucional por la suma de B/.1,780,000.00, con el fin de crear 5 juzgados: 3 de Niñez y Adolescencia y 2 de Familia y Defensa Pública, en las provincias de Panamá, Panamá Oeste, Chiriquí y Veraguas, quedando un presupuesto modificado por el orden de B/.173,301,504.00. De este valor, se realizó una contención del gasto en consideración a 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/.1,952.341.00, quedando un presupuesto modificado anual por el orden de B/.171,349,163.00; tiene un asignado con contención por B/.72,860,426.00, con un devengado de B/.51,190,055.99, que representa el 70.0% sobre el asignado con contención, del monto devengado se realizaron pagos por B/.47,792,563.38, que representa el 93.% del total del gasto. El comprometido del mes de abril fue de B/.55,858,114.02, que representa el 77.0%, y un total comprometido que incluye compromisos, bloqueos y contratos por ejecutar, por el orden de B/.59,880,073.80. En el cuadro N° 1, se pueden apreciar los movimientos señalados. La figura N° 1, refleja gráficamente la ejecución al 30 de abril de 2021.

Figura N° 1
Devengado del Presupuesto de Funcionamiento
Al 30 de abril de 2021.



1.1. Presupuesto de Funcionamiento.

El presupuesto Ley de Funcionamiento es por B/.171,521,585.00. A este presupuesto, se le aprobó un Traslado Interinstitucional por la suma de B/.1,780,000.00 quedando un modificado por el orden de B/.173,301,504.00. De este valor se le aplicó una contención del gasto, por el orden de B/.1,952,341.00, quedando un presupuesto modificado con contención por B/.171,349,163, como lo muestra en la tabla No. 1.

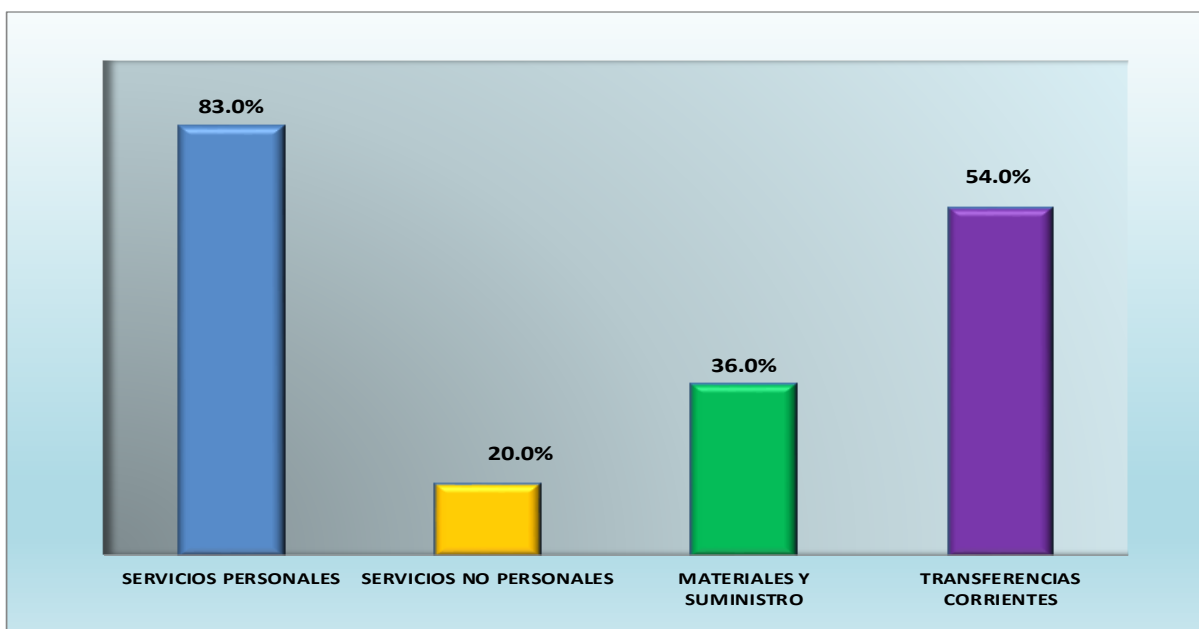
Tabla N° 1
Presupuesto Ley de Funcionamiento

PRESUPUESTO LEY	B/. 171,521,585.00
<p>Menos:</p> <p>CONTENCIÓN DEL GASTOS El Consejo de Gabinete emitió la Resolución No. 11 del 13 de marzo de 2020, que declara el Estado de Emergencia Nacional. Para ello, emitió la 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". Tiene el objetivo de afrontar y atenuar los efectos de la pandemia (COVID-19), declarada por la Organización Mundial de la Salud. En virtud de ello, el Ministerio de Economía y Finanzas realiza una contención del gasto en el presupuesto de funcionamiento aplicando la suma de B/ 2,711,891.00, al Órgano Judicial.</p>	B/. 1,952,341.00
MODIFICADO CON CONTENCIÓN	B/. 169,569,244.00
<p>Menos:</p> <p>Se traslada del presupuesto de funcionamiento al presupuesto de inversión; para cancelar la cuota pendiente de SIACAP-PROFUTURO del año 2019 en el rubro de servicios personales -070-099</p>	B/. 81.00
<p>Mas</p> <p>TRASLADO INTERINSTITUCIONAL Se aprueba Traslado Interinstitucional para la creación de 5 juzgados 3 de Niñez y Adolescencia ; 2 de Familia y Defensa ,</p>	B/. 1,780,000.00
MODIFICADO ANUAL	B/. 171,349,163.00

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° 6: Servicios Personales con el 83.0%; mientras que en los rubros de Servicios No Personales con 20.0%; Materiales y Suministros 36.0%; Transferencias Corrientes 54.0% y Asignaciones Globales 0.0%, no tienen ejecución en el mes de abril. 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° 14, refleja que el comprometido, más bloqueos y contratos en reserva ascienden a B/.59,880,073.80, con un porcentaje del 35.0%, 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 abril. Los porcentajes de la columna 6 y 7, 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° 1, revela que para estos gastos se asignó al 30 de abril la suma de B/.58,890,532.00. De este total se le aplicó una contención del gasto por la suma de B/.1,569,130.00, (tabla No. 2). quedando un asignado con contención por la suma de

B/.57,321,402.00, que representa el 79.0% del asignado con contención El total devengado asciende a B/.47,486,453.40, representa el 83.0% y un pagado de B/.45,488,127.68, que representa el 96.0% del total devengado, quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.11,300,360.28, y anual de B/.109,068,599.28. Parte del saldo corresponde al Traslado Interinstitucional que fuera aprobado para la creación de 5 juzgados: 3 de Niñez y Adolescencia 2 de Familia y Defensa Pública, para las provincias de Panamá, Panamá Oeste, Chiriquí y Veraguas, para el nombramiento del personal.

Tabla N° 2
Presupuesto Asignado por Rubro

	TIPO DE GASTO	Asignado con Contención	% del Asignado Total
0	SERVICIOS PERSONALES	57,321,402.00	79%
1	SERVICIOS NO PERSONALES	12,012,329.00	16%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	2,715,867.00	4%
3	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	300,000.00	0%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	510,828.00	1%
9	ASIGNACIONES GLOBALES	0.00	0%
	TOTAL	72,860,426.00	100%

1.3.2. Servicios No Personales.

A este rubro se le asignó al 30 de abril la suma de B/.12,361,865.00. A este rubro se le aplicó una contención del gasto por el orden de B/.349,536.00, quedando un asignado con contención de B/.12,012,329.00, valor que representa el 16.0% (tabla N°2). El total devengado asciende a B/.2,456,468.96, que representa el 20.0% del total asignado con contención (cuadro N° 2) y un pagado de B/.1,391,114.00, que representa el 57.0% del total del devengado, quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto

de B/.2,500,868.29 y anual de B/.2,761,708.46. Parte del saldo corresponde al Traslado Interinstitucional que fuera aprobado para la creación de 5 juzgados: 3 de Niñez y Adolescencia 2 de Familia y Defensa Pública, para las provincias de Panamá, Panamá Oeste, Chiriquí y Veraguas, para sus gastos operativos.

1.3.3. Materiales y Suministros.

Al mes de abril se asignó la suma de B/.2,749,542.00, Este rubro tiene una contención del gasto por el orden de B/.33,675.00, quedando un asignado con contención de B/.2,715,867.00, valor que representa el 4.0% (tabla N° 2), del total del presupuesto asignado con contención en este mes. De este total se ha devengado la suma de B/.970,064.33, que representa el 36.0%. Tiene un comprometido que asciende a B/.1,372,766.25; y un pagado de B/.659,720.80, que representa el 68.0% del total devengado, quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.1,014,813.76 y anual de B/.1,037,363.76. Parte del saldo corresponde al Traslado Interinstitucional que fuera aprobado para la creación de 5 juzgados: 3 de Niñez y Adolescencia 2 de Familia y Defensa Pública, para las provincias de Panamá, Panamá Oeste, Chiriquí y Veraguas, para sus gastos operativos.

1.3.4. Maquinaria y Equipos:

Este rubro se le asignó recursos por medio de un Traslado Interinstitucional por la suma de B/.300,000.00, que fuera aprobado para la creación de 5 juzgados: 3 de Niñez y Adolescencia 2 de Familia y Defensa Pública, para las provincias de Panamá, Panamá Oeste, Chiriquí y Veraguas, para el equipamiento de estos juzgados

1.3.5. Transferencias Corrientes.

Este rubro tiene asignado acumulado de B/.510,828.00, valor que representa el 1.0% (tabla N°2), del total del presupuesto asignado. A la fecha se ha devengado la suma de B/.277,069.30, con el 54.0% y un pagado de B/.253,600.90, de este rubro; tiene un comprometido de B/.277,069.30; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.233,758.70 y anual de B/.253,758.70.

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 modificado de este programa es de B/.26,733,846.00 que representa el 16.0% del total del presupuesto . Este programa tiene una contención del gasto por el orden de B/.318,258.00, quedando un presupuesto modificado con contención por B/.26,415,588.00. Al mes de abril tiene un asignado con contención por el monto de B/.10,964,383.00, que representa el 42.0% de su presupuesto modificado con contención. De este total se ha devengado la suma de B/.7,741,521.31, que representa el 71.0% sobre el asignado con contención. A la fecha tiene un comprometido que asciende a B/.8,084,606.25, quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.2,035,028.79 y anual de B/.17,185,071.79. La tabla N°3, refleja el movimiento que ha tenido dicho programa.

Tabla N° 3
Movimiento Presupuestario del SPA

PRESUPUESTO	MONTO	%
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL CON CONTENCIÓN	171,349,163.00	
Modificado	26,733,846.00	16%
Contención	318,258.00	1%
Modificado con contención	26,415,588.00	15%
Asignado	11,282,641.00	43%
Asignado con contención	10,964,383.00	42%
Devengado	7,741,521.31	71%
Pagado	7,336,126.96	95%
Comprometido	8,084,606.25	74%
Saldo a la fecha no Comprometido	2,035,028.79	19%
Saldo Anual de lo No Comprometido	17,185,071.59	65%

1.5. Devengado Acumulada del Subprograma de Capacitación Judicial.

El subprograma de Capacitación Judicial tiene un presupuesto modificado de B/.1,699,566.00. Este subprograma tiene contención del gasto de B/.7,370.00,

quedando un modificado con contención de B/.1,692,196, y representa el 4.0%, del Programa de Administración General de Justicia y el 1.0% del presupuesto institucional. Al mes de abril tiene un asignado con contención por el monto de B/.649,819.00, valor que representa el 38.0% del total del presupuesto de dicho subprograma, de los cuales se ha devengado la suma de B/.498,601.68, que representa el 77.0% sobre el asignado con contención y un pagado de B/.476,210.28, representado por 96.0% sobre el total devengado. A la fecha cuenta con un comprometido que asciende a B/.550,643.41; quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.97,831.44, y anual de B/.1,140,208.44. 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	39,063,854.00	
Modificado	1,699,566.00	4%
Contención	7,370.00	0%
Modificado con contención	1,692,196.00	4%
Asignado	657,189.00	39%
Asignado con contención	649,819.00	38%
Devengado	498,601.68	77%
Pagado	476,210.28	96%
Comprometido	550,643.41	85%
Saldo a la fecha de lo No Comprometido	97,831.44	15%
Saldo Anual de lo No Comprometido	1,140,208.44	67%

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 84.0% del recurso asignado, en el programa dos (2) Administración de Justicia Ciudadana se ha devengado el 66.0%, del total asignado, mientras que en el programa tres (3) Transformación y Desarrollo Institucional se ha ejecutado el 71.0% detalle en el cuadro N°. 3.

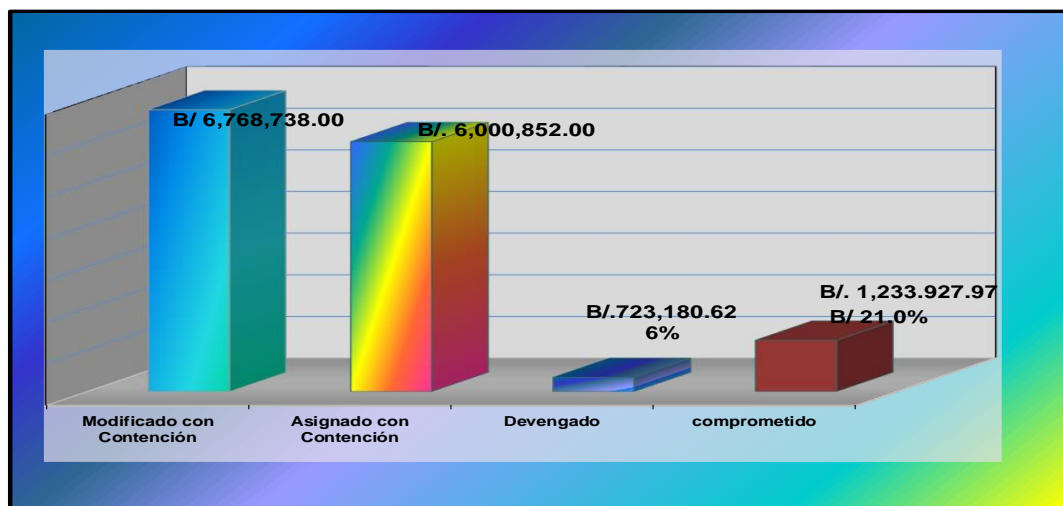
1.7. Asignado y Devengado por Programa, Subprograma y Actividad.

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

2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INVERSIÓN.

El presupuesto modificado con contención al mes de abril del 2021, es por el orden de B/.6,768,738.00, de los cuales, la contención de gastos en 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/.3,940,711.00. Al mes de abril tiene un asignado con contención por la suma de B/.6,000,852.00. De este total se ha devengado la suma de B/.340,981.71, que representa el 6%. Se han efectuado pagos por B/.187,310.60, a la fecha cuenta con un comprometido B/.1,233,927.97, que representa el 21.0% quedando un disponible no comprometido a la fecha por el monto de B/.1,179,398.94 y anual de B/.1,728,752.42, (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 abril, con una contención del gasto por el orden de B/ 3,940,711.00, quedando un presupuesto modificado con contención por B/.6,768,657.00, como lo muestra en la tabla No. 5

Tabla N°5
Presupuesto Ley Modificado de Inversión

PRESUPUESTO LEY	10,709,368.00
MENOS:	
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. Emitió la 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". Con el propósito de suministrar los fondos y recursos necesarios, para afrontar y atenuar los efectos de la Pandemia (COVID-19), declarada por la Organización Mundial de la Salud. El Ministerio de Economía y Finanzas atendiendo dicha Resolución realizó una contención del gasto en el Presupuesto de Inversión del Órgano Judicial.	3,940,711.00
PRESUPUESTO MODIFICADO CON CONTENCIÓN	6,768,657.00
MAS:	
TRASLADO INSTITUCIONAL Se traslada del presupuesto de funcionamiento al presupuesto de inversión; para cancelar la cuota pendiente de SIACAP-PROFUTURO del año 2019 en el rubro de servicios personales -070-099	81.00
PRESUPUESTO MODIFICADO ANUAL	6,768,738.00

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 5.0% en el Programa de Rehabilitación y Construcción e Infraestructura; 7.0% en el Programa de Equipamiento y Fortalecimiento Institucional; el 10.0% en el Programa de Equipamiento Maquinaria y Equipos, mientras que el Programa de Mejoramiento del Sistema Penal Acusatorio, existen una gran cantidad de documentos 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 2021, para su publicación en el módulo de transparencia.

Cuadro N° 6: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 30 de abril de 2021.

Cuadro N° 7: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 30 de abril de 2021.

Cuadro N° 8: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 30 de abril de 2021.

Cuadro N° 9: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 30 de abril de 2021.

Cuadro N° 10: Asignado Devengado, Acumulado y Comprometido, por Componentes, Presupuesto de Inversión al 30 de abril de 2021.

Cuadro N° 11: Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 30 de abril 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 30 de abril de 2021.	14
Cuadro 2	Pormenorizado Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuesto de Funcionamiento al 30 de abril de 2021.	15
Cuadro 3	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido, por Programa, Presupuesto de Funcionamiento al 30 de abril de 2021.	18
Cuadro 4	Asignado Devengado, Pagado y Comprometido, por Programa, Sub-Programa y Actividad, Presupuesto de Funcionamiento al 30 de abril de 2021.	19
Cuadro 5	Asignado Devengado, Acumulado y Comprometido, por Componentes, Presupuesto de Inversión al 30 de abril de 2021.	20
Cuadro 6	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 30 de abril de 2021.	21
Cuadro 7	Resumen por Rubro Global, Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, al 30 de abril de 2021.	22
Cuadro 8	Resumen por Rubro Global por Programa y Actividad, Asignado, Devengado, Pagado y Compromisos Presupuestario Institucional, Presupuesto de Funcionamiento, 31 de abril de 2021.	23
Cuadro 9	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 30 de abril de 2021.	24
Cuadro 10	Asignado Devengado, Pagado y Comprometido, Presupuestario Institucional Presupuesto de Inversión al 30 de abril de 2021.	25
Cuadro 11	Resumen por Rubro Global. Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido Presupuestario Institucional, Presupuesto de Inversión, al 30 de abril de 2021.	26
Cuadro 12	Programas y Proyectos en Ejecución. Presupuesto de Inversión 2020. Avance Financiero/Presupuestario al 30 de abril de 2021.	27
Cuadro 13	Programas y Proyectos en Ejecución. Presupuesto de Inversión 2020. Avance Financiero/Presupuestario al 30 de abril de 2021.	28
Cuadro 14	Programas y Proyectos en Ejecución. Presupuesto de Inversión 2020. Avance Financiero/Presupuestario al 30 de abril de 2021.	29
Cuadro 15	Programas y Proyectos en Ejecución. Presupuesto de Inversión 2020. Avance Financiero/Presupuestario al 30 de abril de 2021.	30
Tabla 1	Presupuesto Ley de Funcionamiento.	4
Tabla 2	Presupuesto Asignado por Programa.	6
Tabla 3	Movimiento Presupuestario del Sistema Penal Acusatorio.	8
Tabla 4	Movimiento Presupuestario del Subprograma de Escuela Judicial.	9
Tabla 5	Presupuesto Ley Modificado de Inversión.	11
Figura 1	Devengado del Presupuesto de Funcionamiento al 30 de abril de 2021.	3
Figura 2	Devengado por Tipo de Gasto, Presupuesto de Funcionamiento.	5
Figura 3	Asignado, Devengado, Pagado y Comprometido por Componente Global del Presupuesto de Inversión.	10