

CONTENIDO

I. Análisis de la Gestión Presupuestaria, a Junio 2007	01 - 11
II. Anexos	
1. Cuadro Detalle por Objeto del Gasto	12 -14
2. Cuadro Resumen por Grupo del Gasto	15

ANÁLISIS DE LA GESTIÓN PRESUPUESTARIA A JUNIO DE 2007

Mediante Decreto Legislativo N° 195-2006 de fecha 27 de Noviembre de 2006, el Soberano Congreso Nacional, aprobó el Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República Ejercicio Fiscal 2007; para la elaboración del presente Informe tomamos de referencia el Presupuesto Reformulado para el presente periodo Fiscal año 2007 de Lps. 998,153.7 miles mas los Fondos Externos para cumplir compromisos establecidos en el Convenio BID – Corte Suprema de Justicia, para el Programa de Apoyo a la Administración de Justicia Etapa II y para el Programa de Modernización del Poder Judicial convenio Banco Mundial, haciendo un total de Lps. 424,137.4 miles, para un Presupuesto Total de Lps.1,422,291.1 miles, monto que sirve para analizar y evaluar el comportamiento de la Gestión para el presente periodo fiscal, con el objetivo de contribuir a una mejor Planificación de actividades y Control Presupuestario de las Dependencias o Unidades, asimismo detectar la eficacia y la eficiencia en las gestiones de los Procesos de Asignación y Ejecución Presupuestaria, lo que a su vez refleja la situación del Sistema de Control Interno imperante en ambos procesos.

Con la cifras de los registros contables, se detalla a continuación el análisis de los resultados de la Ejecución Presupuestaria al mes de Junio.

PRESUPUESTO DE RECURSOS

El Presupuesto de Recursos que financiara los Gastos de Funcionamiento es de Lps.998,153.7 miles, que no incluye el monto de los fondos externos de Lps.424,137.4 miles, mas Otros Ingresos generados por la venta de papel sellado, mismos que serán enterados a la Pagaduría Especial de Justicia a través de Cuotas por parte de la Secretaria de Finanzas, contando el primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2007 con una cuota total asignada con Recursos Propios de Lps.485,000.0 miles, para cubrir los gastos realizados para ese mismo periodo.

Según Registros Contables han ingresado a la Pagaduría Especial recursos adicionales por venta de papel sellado.

N°	DESCRIPCION	SUB TOTAL	TOTAL EN MILES
1	Otros Ingresos		6,993.0
	Papel Sellado Neto	6,993.0	
	Total		6,993.0

PRESUPUESTO DE GASTOS

Con respecto al Presupuesto de Gastos a nivel de Institución al primer Semestre ha asignado en el Gasto Total Lps.491,993.0 miles que comparado con el Presupuesto Total de Ingresos de Lps.1,005,146.7 miles, equivale a un 51%, para cubrir las operaciones de Gastos de funcionamiento para ese mismo periodo, a continuación el comportamiento del mismo.

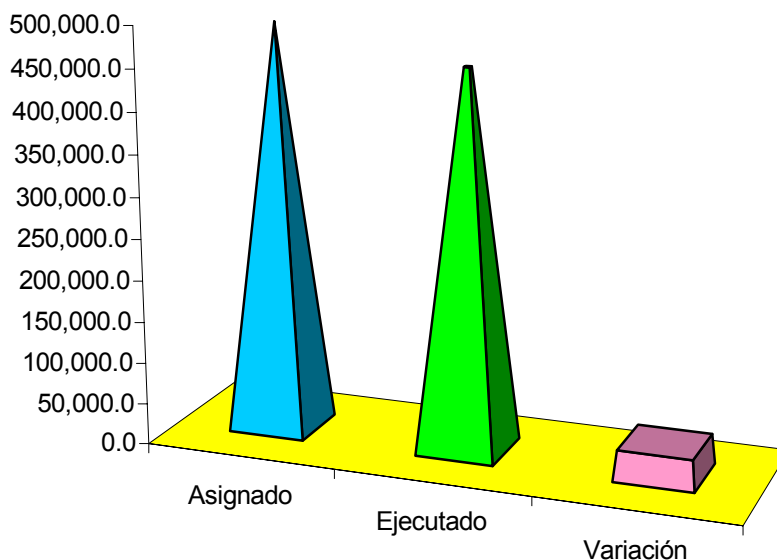
El Gasto Total Ejecutado a Junio fue de Lps.454,922.8 miles, que comparado con el Presupuesto Asignado para ese mismo periodo de Lps.491,993.0 miles, refleja una variación disponible de Lps.37,070.2 miles, que representa un 8%.

GASTO TOTAL

(En Miles de Lps.)

DETALLE	PRESUPUESTO ASIGNADO A JUNIO 2007	PRESUPUESTO EJECUTADO A JUNIO 2007	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
Gasto Corriente	479,429.7	446,206.9	33,222.8	7%
Gasto de Inversión	12,563.3	8,715.9	3,847.4	31%
TOTAL	491,993.0	454,922.8	37,070.2	8%

Gasto Total



	Asignado	Ejecutado	Variación
Gasto Total	491,993.0	454,922.8	37,070.2

GASTO CORRIENTE

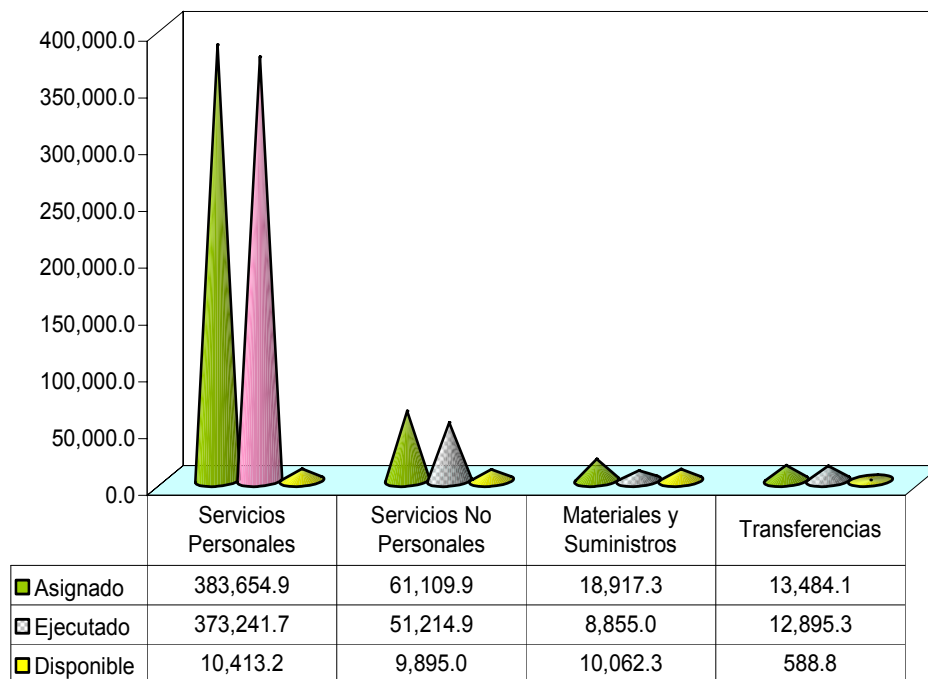
El Gasto Corriente al mes de Junio muestra una Ejecución de Lps.446,206.9 miles, el que comparado con el Presupuesto Asignado de Lps.477,166.2 miles, muestra un disponible de Lps.30,959.3 miles, equivalente a un 6%, reflejado en los Servicios Personales, No Personales, Materiales y Suministros y Transferencias, según puede apreciarse en el cuadro y gráfico siguiente que muestra la Ejecución por Grupo de Gasto:

GASTO CORRIENTE

(En Miles de Lps.)

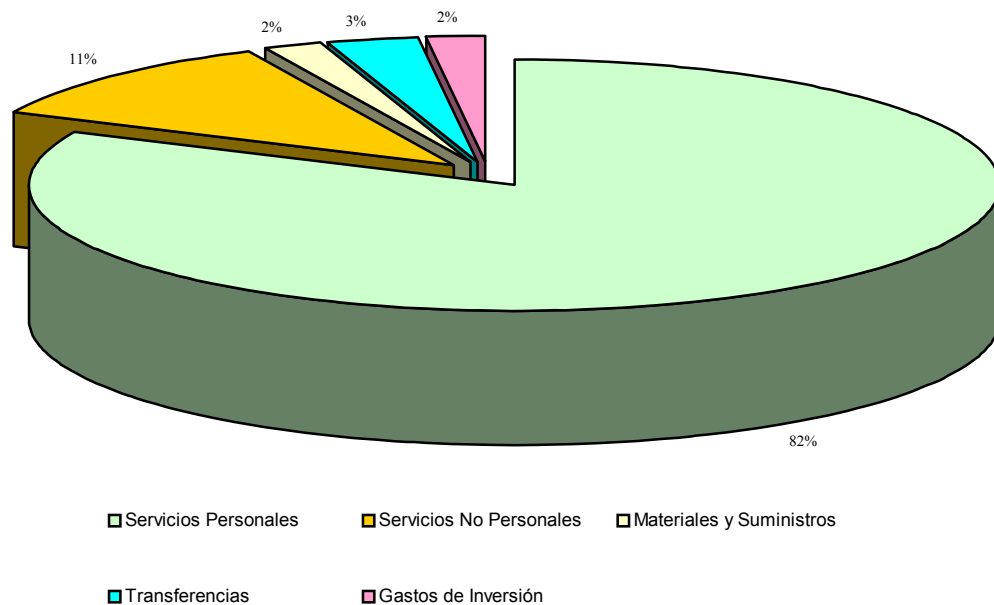
DETALLE	PRESUPUESTO ASIGNADO A JUNIO 2007	PRESUPUESTO EJECUTADO A JUNIO 2007	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
Servicios Personales	383,654.9	373,241.7	10,413.2	3%
Servicios No Personales	61,109.9	51,214.9	9,895.0	16%
Materiales y Suministros	18,917.3	8,855.0	10,062.3	53%
Transferencias	13,484.1	12,895.3	588.8	4%
TOTAL	477,166.2	446,206.9	30,959.3	6%

GASTO TOTAL



Participación Porcentual de Ejecución Por Grupo del Gasto a Junio 2007

DETALLE	VARIACION RELATIVA
Servicios Personales	82%
Servicios No Personales	11%
Materiales y Suministros	2%
Transferencias	3%
Gastos de Inversión	2%
TOTAL	100%



Cabe apuntar que el incremento del Presupuestario de este órgano Judicial obedece principalmente a que la Institución ha crecido por las nuevas y/o ampliaciones de Juzgados a nivel nacional y por la mejora en las dotaciones de personal, provocando igualmente los consecuentes incrementos en los diferentes Grupos del Gasto, lo que a su vez nos conduce a la limitación de los Recursos y a su consecuente optimización.

SERVICIOS PERSONALES

Los Servicios Personales a nivel de Grupo cuenta a Junio con una ejecución acumulada de Lps. 373,241.7 miles que comparado con el Presupuesto Asignado a Junio de Lps.383,654.9 miles, existe una variación disponible de Lps.10,413.2 miles, debido principalmente a que esta pendiente el pago de Aguinaldos y el nombramiento de algún Personal Jurisdiccional.

Dentro de este Grupo los renglones más representativos en su ejecución lo constituyen:

REGLON	MONTO EJECUTADO EN MILES DE LEMPIRAS
Sueldos Básicos (Permanentes)	245,856.6
Décimo Cuarto Mes	42,226.7
Complementos	24,488.5
Contribuciones Patronales a Injupemp	26,192.2
Sueldos Básicos (Contrato)	13,946.2
Beneficios y Compensaciones	9,464.6

SERVICIOS NO PERSONALES

El Grupo de Servicios No Personales cuentan con un Presupuesto Asignado al mes de Junio de Lps.61,109.9 miles y un Ejecutado por Lps.51,214.9 miles; con un disponible de Lps.9,895.0 miles equivalente al 16%, debido a que existen leves desfase en Compromisos por los pagos de las facturas por Servicios Públicos como ser: Energía Eléctrica, Agua, Telefonía Fija (Hondutel) y otros, así como Alquileres de Edificios y Locales se pagan al mes siguiente como consecuencia de la llegada de los recibos de dichas mensualidades, entre otros.

Dentro de este Grupo de erogaciones, los renglones que mostraron una mayor ejecución en términos absolutos fueron los siguientes:

REGLON	MONTO EJECUTADO EN MILES DE LEMPIRAS
Energía Eléctrica	6,688.3
Alquiler de Edificios y Locales	10,148.3
Mant. Y Reparación de Equipos y Medios de Transporte	3,531.3
Limpieza, Aseo y Fumigación	3,650.3
Primas y Gastos Bancarios	6,162.6
Viáticos Nacionales	6,438.5
Viáticos al Exterior	3,229.0

ADQUISICIÓN DE MATERIALES Y SUMINISTROS

La Adquisición de Materiales y Suministros reflejan una ejecución de Lps.8,855.0 miles que comparado con lo asignado al mes de Junio Lps.18,917.3 miles muestra una variación de Lps.10,062.3 miles, es decir un 53%, observándose una baja ejecución debido a que están pendiente de concretarse las Licitaciones de Materiales de oficina y Materiales de limpieza para el Poder Judicial.

Dentro de este Grupo los renglones con egresos más significativos lo constituyen los Siguietes:

REGLON	MONTO EJECUTADO EN MILES DE LEMPIRAS
Alimentos y Bebidas para personas	1,612.9
Diesel	1,798.2
Gasolina	828.1
Otros Repuestos y Accesorios Menores	962

TRANSFERENCIAS

Este Grupo presenta una Asignación de Lps.13,484.1 miles el que comparado con lo Ejecutado Lps.12,895.3 miles muestra una variación de Lps.588.8 miles, es decir un 4%. Incluye los fondos de contraparte que son transferidos mensualmente a la Unidad Coordinadora del Programa, UCP, del Programa de Apoyo a la Modernización de la Administración de Justicia Etapa II, (Préstamo BID) y al Programa de Modernización del Poder Judicial (Banco Mundial) y registrados contablemente como Anticipos; lo que se liquidan de acuerdo a la ejecución de los mismos.

Dentro de este Grupo las erogaciones mayores se dieron en los siguientes Renglones:

REGLON	MONTO EJECUTADO EN MILES DE LEMPIRAS
Jubilaciones	9,845.8
Becas	2,906.5

JUBILACIONES

Se refiere al sistema de Jubilados y Pensionados que el Poder Judicial hace efectivo al personal que no fue absorbido al momento de suscribir el convenio interinstitucional entre el Poder Judicial y el Instituto Nacional de Jubilaciones y Pensiones de los Empleados Públicos (INJUPEMP) cuya ejecución es de Lps.9,845.8 miles y su asignación de Lps.9,846.0 miles, mostrando una variación de Lps.0.2 miles.

GASTOS DE INVERSIÓN

El Gasto de Bienes Capitalizables o de Inversión al mes de Junio en lo que a Maquinaria, Mobiliario y Equipo se refiere muestra una Ejecución de Lps.6,673.5 miles; y con un disponible de Lps.3,280.7 miles, observándose una alta ejecución, significando un 33%, debido a la fusión de los Juzgados de Letras Primero, Segundo, Tercero y cuarto de lo Civil del Departamento de Francisco Morazán, en un solo Despacho Judicial denominado "Juzgado de Letras Civil del Departamento de Francisco Morazán", mismos que han tenido que ser equipados con muebles modulares, equipo de computación y otros.

Asimismo la fusión de los Juzgados de Paz Primero y Segundo de lo Civil de Tegucigalpa y el Juzgado de Paz de lo Civil de Comayagua en un solo Despacho Judicial denominado “Juzgado de Paz Civil” del Municipio del Distrito Central.

CONSTRUCCIONES Y MEJORAS DE BIENES

En lo referente a este Grupo se presentan la situación en que se encuentran los mismos:

Las remodelaciones y/o construcciones que se están ejecutando en los diferentes Edificios Judiciales corresponden a fondos de **Reservas de Crédito No. 08 del año fiscal 2005**, los que se detallan:

- ◆ Construcción de Edificio que ocupara el Juzgado de Paz de Luire, El Paraíso.
- ◆ Muro perimetral y obras adicionales en el Juzgado de Paz de Goascorán, Valle.
- ◆ Muro perimetral y obras adicionales en el Juzgado de Paz de Langué, Valle.
- ◆ Construcción de Edificio que ocupara el Juzgado de Paz de San Ignacio, Francisco Morazán.
- ◆ Muro perimetral y obras adicionales en el Juzgado de Paz de Cedros, Francisco Morazán.
- ◆ Muro perimetral y obras adicionales en el Juzgado de Paz de Guarizama, Olancho.
- ◆ Muro perimetral y obras adicionales en el Juzgado de Paz de Dulce Nombre de Culmi, Olancho.

En cuanto a las Construcciones con Fondos Externos de las seis sedes Judiciales no reflejan ejecución a la fecha, en vista de que se transferirán los fondos a medida se concrete el avance físico de los mismos; y en relación con los Fondos Propios, el Presupuesto Reformulado se incremento en Lps. 6,993.0 millones, producto de los Ingresos por venta de papel sellado, mismos que se destinaron para atender Disponibilidades Presupuestarias de los Proyectos siguientes:

Proyectos de Inversión 2007

Nº	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO		VARIACION	
		ASIGNADO	EJECUTADO	ABSOLUTA	RELATIVA
01	Remodelación y Ampliación de Oficinas, Escuela Judicial, Tegucigalpa	592,257.22	0.00	592,257.22	100%
02	Construcción de paredes livianas, Centro de Justicia Civil, Tegucigalpa	842,736.28	0.00	842,736.28	100%
03	Mejoramiento de Sub estación eléctrica de Edificio Judicial, San Pedro Sula	199,925.00	0.00	199,925.00	100%
04	Construcción de la cisterna e instalación de Equipo hidroneumático, Tegucigalpa	289,893.56	0.00	289,893.56	100%
05	Obras menores en el Edificio Judicial, Puerto Cortés	119,668.13	0.00	119,668.13	100%
06	Remodelación de Oficina de Jueces de Sentencia, Siguatepeque	243,159.47	0.00	243,159.47	100%
07	Obras adicionales y varias reparaciones en Juzg. de Paz de Trojes y Teupasenti, El Paraíso	275,000.00	0.00	275,000.00	100%
08	Obras adicionales en Juzg. de Paz de La Masica y Jutiapa, La Ceiba	533,521.43	0.00	533,521.43	100%
09	Obras para personas de diferentes discapacidades físicas en el Estacionamiento del Edificio Principal, Teg.	236,496.13	0.00	236,496.13	100%
10	Remodelación de los Juzg. de Ejecución, La Paz.	149,720.96	0.00	149,720.96	100%
11	Impermeabilización de losa parte central e izquierda con loseta de barro, Edif.Principal, Tegucigalpa.	781,665.72	0.00	781,665.72	100%
12	Remodelación de Oficinas, Dirección de Planificación, Presupuesto, Tegucigalpa	400,000.00	0.00	400,000.00	100%
13	Suministro e instalación de aires acondicionados y Construcción de paredes livianas en Corte de Apelaciones, Choluteca.	190,042.67	0.00	190,042.67	100%
14	Mejoras a la distribución eléctrica, pintura general y Reparaciones varias en Edif. Judicial, Santa Rosa de Copan	921,791.12	0.00	921,791.12	100%
15	Construcción de muro perimetral y obras adicionales en Juzg. de Paz, Ojojona, F.M.	1,119,147.75	0.00	1,119,147.75	100%
	Total	6,895,025.44	0.00	6,895,025.44	100%

Proyectos de Inversión 2007

Nº	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO		VARIACION		ESTADO DEL PROYECTO
		ASIGNADO	EJECUTADO	ABSOLUTA	RELATIVA	
01	Construcción de muro perimetral en el Edificio de Catacamas, Olancho.	408,748.45		408,748.45	0%	Solicitud de Ofertas
02	Reparación de Juzgado de Paz de Jutiapa, La Ceiba	1,441,041.59		1,441,041.59	0%	Proceso de Licitación
03	Reparación de Juzgado de Paz de La Masica, La Ceiba	1,441,041.59		1,441,041.59	0%	Proceso de Licitación
04	Construcción de obras para Protección del Testigo Protegido y Teritos en Talanga, Francisco Morazán	158,986.71		158,986.71	0%	Proceso de Licitación
05	Construcción de obras para Protección del Testigo Protegido y Peritos en Comavaqua	293,070.52		293,070.52	0%	En Ejecución
06	Construcción de obras para Protección del Testigo Protegido y Teritos en Danli, El Paraíso	1,050,967.94		1,050,967.94	0%	En Ejecución
07	Construcción de paredes livianas para el Centro de Justicia Civil, Tegucigalpa	1,564,422.55	1,564,173.80	248.75	100%	En Ejecución
08	Obras menores en varias Oficinas en San Pedro Sula	263,223.62	263,223.62	0.00	100%	Finalizado
09	Obras complementarias en el Juzgado 2do. Letras, Choluteca.	70,026.24	70,026.24	0.00	100%	Finalizado
10	Construcción de Cisterna para el Edificio Administrativo, Tegucigalpa.	133,324.93	133,324.93	0.00	100%	Finalizado
11	Obras menores en Edificio Administrativo en Tegucigalpa	11,632.75	11,632.75	0.00	100%	Finalizado
	Total Fondos Propios	6,836,486.89	2,042,381.34	4,794,105.55	30%	
12	Construcción de Sede Judicial en Tocoa, Colón	5,000,000.00		5,000,000.00	0%	Invitación a Licitar
13	Construcción de Sede Judicial en Yoro, Yoro	5,000,000.00		5,000,000.00	0%	Invitación a Licitar
14	Construcción de Sede Judicial en La Paz, La Paz	5,000,000.00		5,000,000.00	0%	Invitación a Licitar
15	Construcción de Sede Judicial en La Esperanza, Intibuca	5,000,000.00		5,000,000.00	0%	Invitación a Licitar
16	Construcción de Sede Judicial en Ocotepeque, Ocotepeque	5,000,000.00		5,000,000.00	0%	Invitación a Licitar
17	Construcción de Sede Judicial en Trujillo, Colón	5,000,000.00		5,000,000.00	0%	Invitación a Licitar
	Contraparte Adicional, Construcción Sedes Judiciales	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	0%	
	TOTALES	36,836,486.89	2,042,381.34	34,794,105.55	6%	

CONCLUSIONES

- * La ejecución en relación a lo asignado al primer semestre es de un 92%.
- * Las remodelaciones y/o Construcciones que se están ejecutando en este primer semestre del año, son con recursos de la Reserva de Crédito N° 08-2005, se ha fortalecido la partida 47110, Construcciones y Mejoras de Bienes en Dominio Privado, con los Ingresos de venta de papel sellado.
- * Se ha eficientado la ejecución de los recursos financieros de la Institución.
- * A través de mejores controles internos en la gestión de los Procesos de Asignación de los Recursos y Control de la Ejecución Presupuestaria del gasto se ha obtenido mejores resultados Administrativos y a su vez lograr reflejar que cada Dependencia o Unidad cuente con un Presupuesto adecuado a sus necesidades reales.
- * El crecimiento de la Institución a nivel nacional, provocado principalmente por el aumento en la demanda de la Población, entre otras, conlleva incrementos en los diferentes Grupos de Gastos, dándose un cierto grado de desfase por las limitaciones financieras en la Asignación de Recursos para atender la totalidad de los requerimientos de las áreas.
- * Los fondos de contraparte adicionales serán transferidos de acuerdo a la ejecución de la Unidad Coordinadora del Programa, UCP (Programa de Apoyo a la Modernización de la Administración de Justicia, Etapa II) y al Programa de Modernización del Poder Judicial, registrándolos contablemente como Anticipos y como Gastos al momento de liquidar los mismos.
- * Los Fondos Externos de Lps. 424,137.4 miles asignados para financiar el Programa de Apoyo a la Modernización de la Administración de Justicia, Etapa II, convenio BID/Corte Suprema de Justicia y al Programa de Modernización del Poder Judicial, son transferidos por la Dirección General de Crédito Público directamente a la Unidad Coordinadora del Programa (UCP) para su ejecución.