



Poder Judicial
Honduras

DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN, PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO

Tegucigalpa, M.D.C.,
10 de diciembre de 2021

OFICIO DPPF No.904/2021

Licenciada
INDIRA TORO CABALLERO
Oficial de Información Pública
PODER JUDICIAL
Su Oficina

Estimada Licenciada Toro:

Le saludo cordialmente y a la vez tengo a bien dirigirme a Usted, remitiéndole el Informe a Priori del Análisis de la Gestión Presupuestaria del Poder Judicial al 30 de noviembre de 2021, misma que contiene el detalle por objeto del gasto a priori y el detalle del grupo 500 (Transferencias y Donaciones).

Referente a los reportes de la ejecución del presupuesto por Clase de Gasto (r_ega_12_clagas), Fuente de Financiamiento y Tipo de Fondo (r_ega_16_fuente tipo) y Ejecución del Presupuesto de Egresos por Grupo y Objeto del Gasto (r_ega_03_grpobj), fueron remitidos por correo electrónico a la Señora Marisela Barahona, Técnico de Apoyo en la Unidad de Transparencia de este Poder del Estado.

Agradeciendo de antemano su atención a la presente, aprovecho la oportunidad para reiterarle las muestras de mi consideración y estima.

Atentamente,



MARÍA JOSÉ LAITANO B.
Directora



Archivo
SRCH/wmp.

1111
1111

CONTENIDO

I. Introducción

II. Análisis de la Gestión Física y Financiera

1.1. Presupuesto de Recursos

1.2. Cuenta Financiera de Egresos

1.2.1. Gasto Corriente

- ⇒ Servicios Personales
- ⇒ Servicios no Personales
- ⇒ Materiales y Suministros
- ⇒ Transferencias (Jubilaciones)

1.2.2. Gasto de Capital

- ⇒ Bienes capitalizables (Mobiliario y Equipo)
- ⇒ Construcciones y Mejoras de Bienes en Dominio Privado

III. Anexos

- ⇒ Cuadro Detalle por Objeto del Gasto
- ⇒ Cuadro Resumen por Grupo del Gasto

ANÁLISIS DE LA GESTION PRESUPUESTARIA AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

INFORME A PRIORI

I. INTRODUCCION

Como referencia para el análisis de la ejecución presupuestaria del Poder Judicial para el presente periodo fiscal, se toma el Presupuesto General Aprobado de Ingresos y Egresos de la República por el Congreso Nacional mediante Decreto Legislativo N° 182-2020 de fecha 22 de diciembre de 2020, publicado en el Diario Oficial La Gaceta N° 35,468 del 23 de diciembre de 2020, correspondiendo a éste Poder del Estado del Tesoro Nacional un monto de L.2,630,296,306.00 más la proyección de ingresos propios generados por la venta de Papel Especial Notarial (Papel Sellado), Servicio por extender Constancia de Antecedentes Penales, Servicio de Auténticas y Tasa por desplazamiento para actuaciones judiciales en la Central de Citaciones, Notificaciones y otras diligencias por un monto de L.94,586,498.00, para un total aprobado de **Dos Mil Setecientos Veinticuatro Millones Ochocientos Ochenta y Dos Mil Ochocientos Cuatro Lempiras Exactos, L.2,724,882,804.00**, orientados para gastos de funcionamiento, para cumplir la misión constitucional, atendiendo los requerimientos de las diferentes unidades y desarrollar los Objetivos y Metas del Plan Operativo del presente año.

Al mes de noviembre de los corrientes los recursos propios aprobados incrementaron en L.22,756,359.00, totalizando el presupuesto aprobado en L.2,747,639,163.00.

El Presupuesto Asignado mensual por cada objeto del gasto dentro de los grupos, corresponde a las cifras destinadas a atender los pagos derivados de las solicitudes tramitadas por parte de las Oficinas Administrativas a nivel nacional.

El Presupuesto Ejecutado mensual, refleja el gasto de todos los renglones presupuestarios ejecutados en ese mes.

La Variación Absoluta corresponde a disponibles del mes, producto del desfase entre la solicitud del trámite y el pago del mismo, son procesos iniciados en el mes y no pagados en el mismo periodo, pasando su concretización al siguiente mes.

II. ANÁLISIS DE LA GESTIÓN FÍSICA Y FINANCIERA

1.1. PRESUPUESTO DE RECURSOS

El Presupuesto de Recursos inicial está conformado principalmente por ingresos corrientes que corresponden a las transferencias por parte del Gobierno Central a través de la Secretaría de Finanzas siendo el mismo monto aprobado para financiar los Gastos Corrientes y de Capital del Poder Judicial, alcanza una suma de L.2,630,296.3 miles, más L.117,342.9 miles que corresponden a ingresos propios, para un presupuesto aprobado inicial de L.2,747,639.2 miles.

Al mes de noviembre del presente año se reflejan registros de montos transferidos a la Pagaduría Especial de Justicia de ingresos propios por un monto total de L. 117,342,857.00, producto de varios servicios judiciales prestados a la ciudadanía como ser emisión de la Constancia de Antecedentes Penales, venta de Papel Especial Notarial entre otros.

1.2. CUENTA FINANCIERA DE EGRESOS

El Poder Judicial cuenta con un Presupuesto aprobado para Gastos de Funcionamiento de L.2,630,296.3 miles.- Para la concretización de la ejecución física y financiera al mes de noviembre del año en curso, se asignó en el Gasto Total un monto de L. 2,442,418.0 miles, con una ejecución presupuestaria para este mismo periodo que asciende a L. 2,095,165.5 miles, representa un 86% del Presupuesto Asignado, resultando una variación disponible del periodo de L. 347,252.5 miles, cuyos fondos se destinan para cubrir las operaciones de Servicios Personales, Servicios No Personales, Materiales y Suministros, Bienes Capitalizables y Transferencias y Donaciones, requerimientos necesarios para el cumplimiento de sus metas anuales.

GASTO TOTAL

(En Miles de L.)

| DETALLE | PRESUPUESTO ASIGNADO ACUMULADO A NOVIEMBRE 2021 | PRESUPUESTO EJECUTADO ACUMULADO A NOVIEMBRE 2021 | VARIACION | |
|--------------------|---|--|------------------|------------|
| | | | ABSOLUTA | RELATIVA |
| Gasto Corriente | 2,429,041.5 | 2,091,279.4 | 337,762.1 | 14% |
| Gasto de Inversión | 13,376.5 | 3,886.1 | 9,490.4 | 71% |
| TOTAL | 2,442,418.0 | 2,095,165.5 | 347,252.5 | 14% |

1.2.1. GASTO CORRIENTE

El Gasto Corriente lo conforman los Grupos de:

- ⇒ Servicios Personales, con estos objetos del gasto se ejecutan pagos mes a mes de Sueldos Básicos y sus colaterales (planillas), siendo este grupo con el mayor presupuesto asignado en términos absolutos, así como también muestra altos niveles de ejecución presupuestaria.
- ⇒ Servicios No Personales, se realizan pagos mensuales de servicios públicos, alquiler de viviendas y edificios, viáticos nacionales y al exterior, mantenimientos preventivos y correctivos de mobiliario, equipo y edificios.
- ⇒ Materiales y Suministros, se asignan montos presupuestarios para la realización de compras de papelería en general, materiales de oficina, combustibles y lubricantes, llantas, diferentes suministros para limpieza y aseo, elementos de ferretería, entre otros.
- ⇒ Transferencias y Donaciones, incluye el pago a Jubilados del ramo de justicia, becas al exterior, entre otros.

Al mes de noviembre el Gasto Corriente muestra una ejecución de L. 2,091,279.4 miles, el que comparado con el Presupuesto Asignado de L. 2,429,041.5 miles, muestra un monto disponible para el mismo periodo de L. 337,762.1 miles, que representa un 14%.

A continuación, puede apreciarse en el cuadro y gráfico siguiente que muestra la Ejecución por Grupo de Gasto:

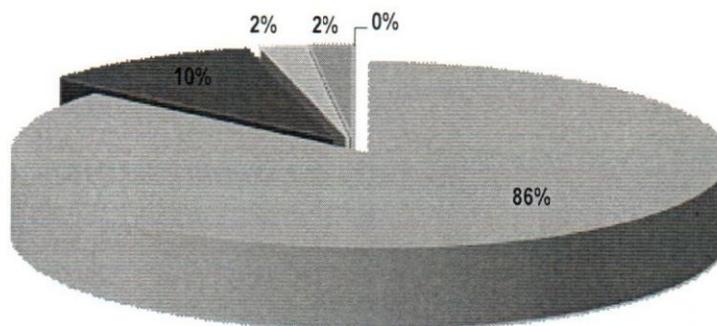
GASTO CORRIENTE

(En Miles de L.)

| DETALLE | PRESUPUESTO ASIGNADO A NOVIEMBRE 2021 | PRESUPUESTO EJECUTADO ACUMULADO A NOVIEMBRE 2021 | VARIACION | |
|--------------------------|---------------------------------------|--|------------------|------------|
| | | | ABSOLUTA | RELATIVA |
| Servicios Personales | 2,112,034.5 | 1,814,099.1 | 297,935.4 | 14% |
| Servicios No Personales | 229,466.3 | 208,087.1 | 21,379.2 | 9% |
| Materiales y Suministros | 50,419.0 | 36,581.5 | 13,837.5 | 27% |
| Transferencias | 37,121.7 | 32,511.7 | 4,610.0 | 12% |
| TOTAL | 2,429,041.5 | 2,091,279.4 | 337,762.1 | 14% |

**PARTICIPACIÓN PORCENTUAL DE EJECUCIÓN
EN RELACION AL TOTAL EJECUTADO ACUMULADO,
POR GRUPO DEL GASTO A NOVIEMBRE 2021**

| DETALLE | VARIACION RELATIVA |
|--------------------------|--------------------|
| Servicios Personales | 86% |
| Servicios No Personales | 10% |
| Materiales y Suministros | 2% |
| Transferencias | 2% |
| Gastos de Inversión | 0% |
| TOTAL | 100% |



- Servicios Personales
- Servicios No Personales
- Materiales y Suministros
- Transferencias
- Gastos de Inversión

SERVICIOS PERSONALES

En el grupo de Servicios Personales, su ejecución fue de L. 1,814,099.1 miles que comparado con el Presupuesto Asignado a noviembre de L. 2,112,034.5 miles, existe una variación disponible para el mismo periodo de L. 297,935.4 miles, que significa un 14%.

En éstos renglones presupuestarios se destinan recursos suficientes para cubrir el pago de planillas de empleados permanentes, contratos e interinos, adicionales, Decimotercer salario, Decimocuarto salario, Complemento (Vacaciones), Dietas, Horas extraordinarias y Compensaciones (Indemnización y Preaviso), al igual que las relacionadas con las obligaciones patronales al Instituto de Jubilaciones y Pensiones (INJUPEMP), el Instituto Hondureño de Seguridad Social (IHSS), mismos que son financiados con Ingresos corrientes.

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

| REGLON PRESUPUESTARIO | MONTO EJECUTADO ACUMULADO EN MILES DE LEMPIRAS |
|--|--|
| Sueldos Básicos (Permanentes) | 1,147,328.6 |
| Décimocuarto mes | 103,315.0 |
| Complementos (Vacaciones) | 61,353.9 |
| Contribuciones Patronales al Injupemp | 163,629.3 |
| Contribuciones para el Seguro Social | 36,468.1 |
| Sueldos Básicos (Contrato) | 74,442.2 |
| Contratos Especiales (Interinos y Licencias) | 127,093.5 |
| Compensaciones (Prestaciones Laborales) | 41,713.0 |

SERVICIOS NO PERSONALES

El grupo de Servicios No Personales cuenta con un presupuesto asignado al mes de noviembre de los corrientes de L. 229,466.3 miles y un ejecutado de L. 208,087.1 miles; con un disponible para el periodo de L. 21,379.2 miles, dentro de este grupo se contempla sumas significativas tanto en el asignado como en el ejecutado para cubrir pagos mensuales por los consumos de servicios básicos, como son los servicios públicos de agua potable, energía eléctrica, telefonía y pagos contractuales por concepto de alquiler de edificios, viviendas y locales a nivel nacional, que ocupan diversos despachos y oficinas judiciales, se consideran como obligaciones fijas mensuales, entre otros; eventualmente se origina desfase en los pagos a éstos servicios debido a la tardanza en la entrega de los recibos de cobro que descompensan el gasto del periodo y se arrastran los compromisos para el siguiente mes.

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

| RENGLON PRESUPUESTARIO | MONTO EJECUTADO ACUMULADO EN MILES DE LEMPIRAS |
|--|--|
| Energía Eléctrica | 47,109.6 |
| Alquiler de Edificios, Viviendas y Locales | 12,304.0 |
| Mantenimiento y Reparación de Equipos y Medios de Transporte | 11,513.3 |
| Limpieza, Aseo y Fumigación | 50,259.1 |
| Primas y Gastos de Seguro | 41,734.4 |
| Publicidad y Propaganda | 10,691.3 |
| Viáticos Nacionales | 8,914.2 |

ADQUISICIÓN DE MATERIALES Y SUMINISTROS

La Adquisición de Materiales y Suministros refleja una ejecución presupuestaria de L. 36,581.5 miles que comparado con el presupuesto asignado al mes de noviembre de L. 50,419.0 miles muestra una variación de L. 13,837.5 miles, a través de estas cuentas presupuestarias se adquieren bienes necesarios para las labores institucionales, como ser: papelería en general, materiales de oficina, libros, revista y periódicos, llantas y cámaras de Aire, productos químicos, tintes, pinturas y colorantes, combustibles y lubricantes, herramientas menores, elementos de limpieza y repuestos y accesorios.

Dentro de este grupo los renglones con egresos más significativos lo constituyen los siguientes:

| RENGLÓN PRESUPUESTARIO | MONTO EJECUTADO ACUMULADO EN MILES DE LEMPIRAS |
|---------------------------------------|--|
| Productos Alimenticios y Bebidas | 2,450.9 |
| Productos de Papel y Cartón | 3,046.8 |
| Diésel | 8,566.4 |
| Productos Ferrosos y No Ferrosos | 1,252.0 |
| Elementos de Limpieza y Aseo Personal | 1,281.5 |
| Repuestos y Accesorios | 4,088.4 |

TRANSFERENCIAS

Este grupo presenta una asignación presupuestaria al mes de noviembre de L. 32,511.7 miles el que comparado con lo ejecutado de L. 37,121.7 miles, muestra una variación de L. 4,610.0 miles.

Este grupo incluye lo relacionado al pago de los Jubilados del ramo de justicia, hace efectivo el pago mensual 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).

1.2.2. GASTO DE CAPITAL

El gasto de capital está conformado por el sub grupo de "Maquinaria, Mobiliario y Equipo" y por el sub grupo de "Construcciones y Mejoras de Bienes en Dominio Privado", contempla la compra de equipo de comunicación, computación, aplicaciones informáticas, entre otros, para el equipamiento de oficinas, proyectos de construcción de edificios, ampliación y remodelación de los mismos.

En lo que se refiere a Maquinaria, Mobiliario y Equipo presenta ejecución de L. 3,886.1 miles, y su saldo disponible de L. 2,476.1 miles al mes de noviembre.

En lo referente a "Construcciones y Mejoras de Bienes en Dominio Privado", presenta el comportamiento en que se encuentran las construcciones o mejoramientos de edificios,, el desarrollo de los mismos conlleva generalmente más tiempo del esperado para los procesos de licitación y ejecución de la obra, razón por la cual montos importantes son materialmente difícil de ejecutar en un solo ejercicio fiscal, desfasándose en el tiempo quedando cuantías significativas para ser ejecutadas en siguientes periodos fiscales, a la fecha dicho renglón presupuestario cuenta con un presupuesto asignado del Fondo 110 de L.7,014.4 miles y no registra ejecución al mes de noviembre.

CONCLUSIONES

- ⇒ La Ejecución Presupuestaria en relación al monto asignado al mes de noviembre para gastos de Funcionamiento fue de un 86%.
- ⇒ Al concluir el mes de noviembre la Tesorería General de la República ha realizado transferencia de recursos por un monto de L. 2,442,418.0 miles, esto representa un 93% del Presupuesto Total Aprobado.
- ⇒ En concepto de ingresos propios netos por venta de Papel Especial Notarial, Emisión de Constancia de Antecedentes Penales, Servicio de Auténticas y Tasa por desplazamiento para trámites de citaciones, notificaciones y/o emplazamiento y otras diligencias judiciales, al mes de noviembre han ingresado a la Pagaduría Especial de Justicia la cantidad de L. 117,342.9 miles, dicho monto supera el presupuesto aprobado por el Congreso Nacional al Poder Judicial.


Sandra Regina Castillo
Sub-Director de Presupuesto



