



PODER JUDICIAL
DEL PERÚ

CORTE SUPERIOR DE JUSTICIA DE APURÍMAC

Corte Superior de Justicia



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DEL I TRIMESTRE DEL AÑO FISCAL 2025

JOSÉ ALBERTO TINCO LUJAN

PRESIDENTE DE LA CSJAP



EJECUCIÓN FINANCIERA DEL PRESUPUESTO AL I TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2025.

Avances Presupuestal de la Ejecución Presupuestaria A nivel de Devengado

Al iniciar el año fiscal el mes de enero se cuenta con un PIA ascendente a S/. 46,844,305.00 lográndose incrementar el presupuesto por el monto de S/. 485,821.00 y finalmente se tiene un PIM por el monto de S/ 47,330,126.00 Al I Trimestre se logró ejecutar el monto de S/. 11,227,082.00 significando un avance de 23.7 %.

El aumento del presupuesto en S/. 485,821.00 se debe principalmente a las siguientes transferencias presupuestarias:

DOCUMENTO DE TRANSFERENCIA	MONTO
ODAJUP EN EL DESARROLLO DE ACTIVIDADES ACADÉMICAS (CAPACITACIONES DE LA MALLA CURRICULAR 2025) R.A 130-2025-GG-PJ	2,363.00
R.A 79-2025-GG-PJ PARA FINANCIAMIENTO DE PROGRAMA DE SECIGRAS	43,050
PARA FINANCIAMIENTO DE LA PLANILLA DE REMUNERACIONES DEL PERSONAL ACTIVO	339,008.00
R.A 87-2025-P-PJ PARA FINANCIAMIENTO DE BONO EXCEPCIONAL DE LOS JUECES	102,600

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL A NIVEL DEVENGADO

TIPO: ACTIVIDADES

NIVEL: FUENTE DE FINANCIAMIENTO

Fuente de Financiamiento	PIA	PIM	Ejecución presupuestal (Devengado)	Avance %	Avance IDEAL %
RECURSOS ORDINARIOS	46,844,305.00	47,330,126.00	11,227,081.57	23.72	24.90

Se ha devengado el importe de S/ 11,227,081.57, que representa el 23.72% de avance óptimo con respecto al 24.90% de avance ideal; Al analizar el presupuesto del I Trimestre, se logró priorizar el presupuesto en las actividades jurisdiccionales y administrativas realizando la compra de bienes y servicios; por lo tanto, el porcentaje de ejecución presupuestaria óptimo es el resultado de una buena gestión administrativa.

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL A NIVEL DEVENGADO

POR GENÉRICA DE GASTO Y POR TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO “RECURSOS ORDINARIOS”

- En la Genérica de Gasto 2.1 Personal y Obligaciones Sociales, se tiene el pago de remuneración del personal nombrado y activo, el cual no se tuvo sin ningún inconveniente; se tiene un avance de ejecución presupuestaria de 24.32% es cual es óptimo.
- En la Genérica de Gasto 2.5 Otros Gastos se tiene un presupuesto de S/ 9,000,00, para el pago de arbitrios municipales, y se tiene una ejecución presupuestaria de 23.09%.

Fuente de Financiamiento: Recursos Ordinarios	PIA	PIM	Ejecución presupuestal (Devengado)	Avance %	Avance ideal %
1. PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	41,637,924.00	42,078,332.00	10,234,570.72	24.32	24.90
3. BIENES Y SERVICIOS	5,197,381.00	5,241,114.00	990,432.77	18.90	24.90
5. OTROS GASTOS	9,000.00	9,000.00	2,078.08	23.09	24.90
6. ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0.00	1,680.00	0.00	0.00	24.90
Total	46,844,305.00	47,330,126.00	11,227,081.57	23.72	24.90

- En la Generación de Gastos 2.3 Bienes y Servicios, se observa una baja ejecución presupuestaria del 18.90%, en comparación con el porcentaje ideal de 24.90%. En este momento, las empresas ganadoras de los procesos de selección están finalizando la entrega de bienes al área de almacén, incluyendo productos como papel, tóner y materiales de oficina.
- En la Genérica de Gasto 2.6 Adquisición de Activos no Financieros, se observa una ejecución presupuestaria con un progreso del 0.00% en comparación con el porcentaje ideal del 100.00%. Asimismo, el área de Informática ha solicitado la compra de suministros para equipos de cómputo; sin embargo, hasta la fecha no se ha otorgado la conformidad correspondiente para dichos bienes, lo que podría estar ocasionando retrasos en la ejecución presupuestaria y por ende una baja ejecución de la misma.

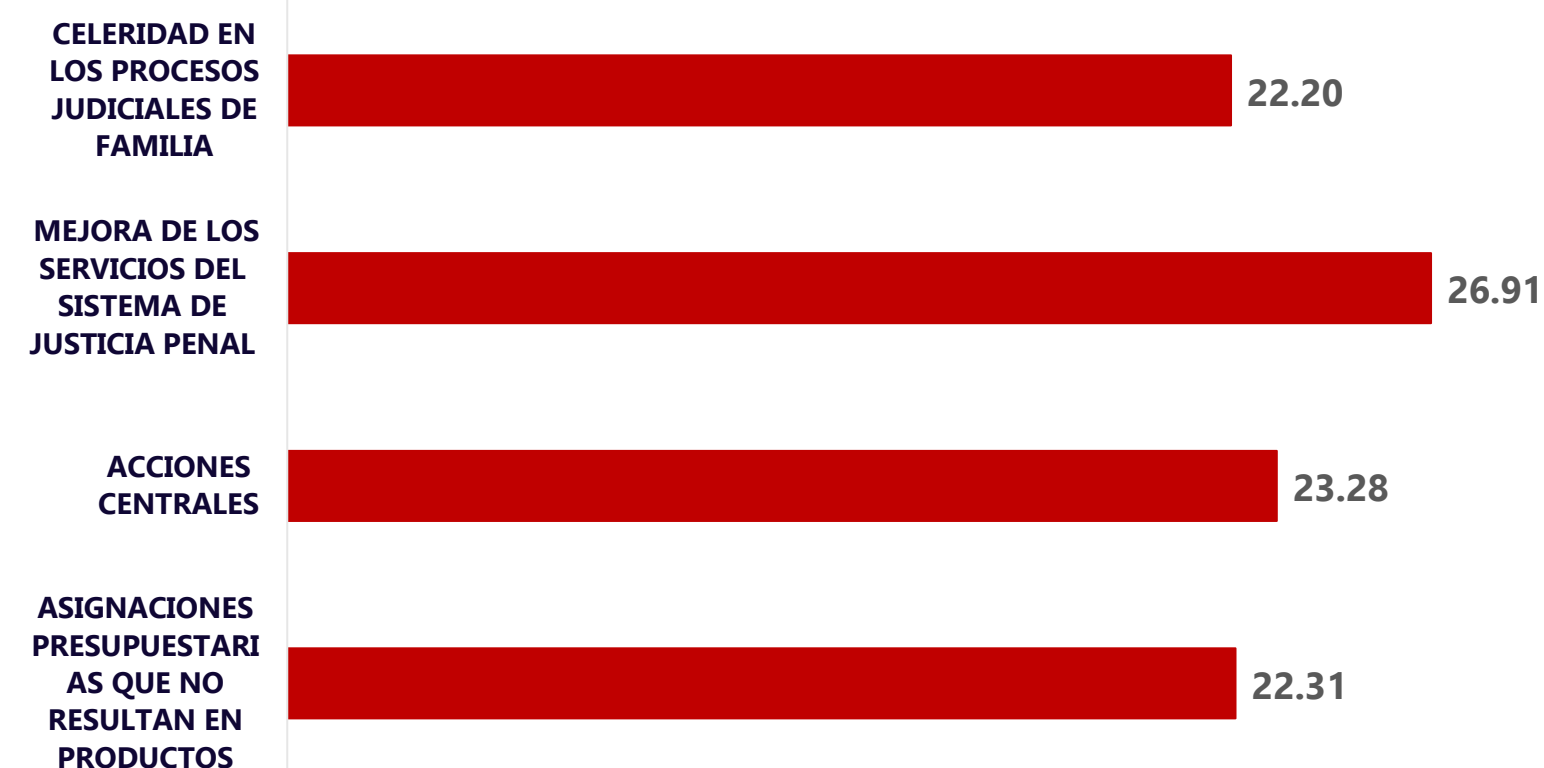
EJECUCIÓN PRESUPUESTAL POR CATEGORÍA PRESUPUESTAL

NIVEL: DEVENGADO

FTE FTO: RECURSOS ORDINARIOS

CATEGORÍA PRESUPUESTAL	PIA	PIM	Ejecución presupuestal (Devengado)	Avance %	Avance IDEAL %
0067. CELERIDAD EN LOS PROCESOS JUDICIALES DE FAMILIA	3,399,806.00	3,399,806.00	754,727.28	22.20	24.90
0086. MEJORA DE LOS SERVICIOS DEL SISTEMA DE JUSTICIA PENAL	13,087,747.00	13,087,747.00	3,522,237.45	26.91	24.90
9001. ACCIONES CENTRALES	6,925,927.00	7,271,356.00	1,692,543.95	23.28	24.90
9002. ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS	23,430,825.00	23,571,217.00	5,257,572.89	22.31	24.90
Total Pliego	46,844,305.00	47,330,126.00	11,227,081.57	23.72	24.90

Porcentaje de Avance de Ejecución por Categoría Presupuestal



- Del cuadro se puede apreciar que el programa presupuestal "Mejora de los servicios del sistema de Justicia Penal" presenta un nivel de ejecución óptimo, alcanzando un porcentaje del 26.91%, superior al porcentaje ideal del 24.90%.

NUEVO CÓDIGO PROCESAL PENAL (meta 04,05,06 y 07)

GENÉRICA DE GASTO	PIA	PIM	Ejecución presupuestal (Devengado)	Avance %	Avance IDEAL%
1. PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	11,894,750.00	11,894,750.00	3,307,209.87	27.80	24.90
3. BIENES Y SERVICIOS	1,192,997.00	1,192,997.00	215,027.58	18.02	24.90
Total Pliego	13,087,747.00	13,087,747.00	3,522,237.45	26.91	24.90

GENÉRICA DE GASTO 2.1 “ PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES”

En el rubro de planillas, se observa un cumplimiento del 27.80% de la ejecución presupuestaria, lo que indica una buena ejecución presupuestaria, se encuentra por encima del 24.90% del avance ideal.

GENÉRICA DE GASTO 2.3 “ BIENES Y SERVICIOS”

En lo que respecta a la categoría de gasto mencionada, se observa que la ejecución presupuestaria presenta un bajo nivel de avance del 18.02%. Esto indica que la ejecución del módulo penal no es la óptima. Es importante destacar que el presupuesto certificado se encuentra actualmente en una etapa de selección para la adquisición de materiales de oficina, así como de tóner y kits de mantenimiento. Además, el presupuesto destinado a la contratación de intérpretes también está en proceso de adjudicación. En este sentido, se espera que durante el segundo trimestre el programa presupuestario muestre un avance más significativo.

EJECUCION PRESUPUESTAL DEL MÓDULO DE FAMILIA (meta 2,3 y 4)

GENÉRICA DE GASTO	PIA	PIM	Ejecución presupuestal (Devengado)	Avance %	Avance IDEAL%
1. PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	2,952,691.00	2,952,691.00	643,935.53	21.81	24.90
3. BIENES Y SERVICIOS	447,115.00	447,115.00	110,791.75	24.78	24.90
Total Pliego	3,399,806.00	3,399,806.00	754,727.28	22.20	24.90

GENERICA DE GASTO 2.1 “ PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES”

En el ámbito de las planillas, se ha registrado un cumplimiento del 21. 81% en la ejecución presupuestaria, en comparación con el avance ideal del 24. 90%. Esta situación se atribuye a una adecuada gestión de los recursos por parte de la administración del programa presupuestario. Sin embargo, es importante señalar que la ejecución presupuestaria no es óptima, ya que se prevé la realización de pagos en los próximos meses, como el pago de la Compensación por Tiempo de Servicios (CTS) y los aguinaldos, lo que podría afectar el saldo final de la ejecución.

GENERICA DE GASTO 2.3 “ BIENES Y SERVICIOS”

Se ha registrado un avance en la ejecución presupuestaria del 24. 78%, lo cual se considera óptimo en comparación con el nivel ideal del 24. 90%. Este resultado se atribuye a la correcta adquisición de los gastos inerciales, conforme a la programación de gasto mensual.

EJECUCIÓN PRESUPUESTO DE LA SEDE CSJAP (Meta 009 y 010)

GENÉRICA DE GASTO	PIA	PIM	Ejecución presupuestal (Devengado)	Avance %	Avance IDEAL%
1. PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	26,790,483.00	27,230,891.00	6,283,425.32	23.07	24.90
3. BIENES Y SERVICIOS	3,557,269.00	3,601,002.00	664,613.44	18.46	24.90
5. OTROS GASTOS	9,000.00	9,000.00	2,078.08	23.09	24.90
6. ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0.00	1,680.00	0.00	-	24.90
Total Pliego	30,356,752.00	30,842,573.00	6,950,116.84	22.53	24.90

GENÉRICA DE GASTO 2.1 “ PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES”

En la categoría de montos salariales, el cumplimiento del presupuesto es del 23,07% frente al anticipo ideal del 24,90%. Sin embargo, es importante señalar que la ejecución presupuestaria no es óptima, ya que se prevé la realización de pagos en los próximos meses, como el pago de la Compensación por Tiempo de Servicios (CTS) y los aguinaldos, lo que podría afectar el saldo final de la ejecución.

GENÉRICA DE GASTO 2.3 “ BIENES Y SERVICIOS”

En la categoría de bienes y servicios, el cumplimiento del presupuesto se sitúa en un 18,46%, en comparación con una meta ideal del 24,90%, lo que indica que la ejecución no es óptima. Es fundamental llevar a cabo un seguimiento adecuado de la programación de gastos mensuales para poder priorizar los desembolsos y así mejorar la ejecución presupuestaria.

Por otro lado, es relevante mencionar que el presupuesto certificado se encuentra actualmente en la fase de selección para la adquisición de materiales de oficina, así como de tóner y kits de mantenimiento. Asimismo, el presupuesto destinado a la contratación de intérpretes está en proceso de adjudicación. En este contexto, se espera que durante el segundo trimestre logre un avance más significativo.

GENÉRICA DE GASTO 2.5 “ OTROS GASTOS

El presupuesto asignado por el Poder Judicial básicamente es para el pago de arbitrios municipales, al primer semestre se ha priorizado el monto de S/ 2,078.08.

EJECUCIÓN PRESUPUESTO DE LA SEDE CSJAP (Meta 008 y 009)

GENÉRICA DE GASTO 2.6 “ ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

En la categoría de adquisición de activos no financieros, la ejecución presupuestaria se sitúa en un 0,00%, muy por debajo de la rentabilidad ideal del 24,90%. Esta situación se debe a la falta de diligencia por parte del área de informática y el órgano de contrataciones, lo que ha impedido la revisión adecuada de la documentación del postor. Esta revisión es crucial, ya que el postor no cumple con todos los entregables de los productos solicitados. En este momento, se está trabajando en la recopilación de observaciones para abordar esta situación.

CONCLUSIONES

De acuerdo a la información descrita, se ha cumplido con realizar el análisis del avance de ejecución presupuestal al I Trimestre del año 2025; de igual manera recomendamos realizar los requerimientos en forma oportuna para evitar la reversión de presupuesto.