



PODER JUDICIAL
DEL PERÚ

CORTE SUPERIOR DE JUSTICIA DE APURÍMAC

Corte Superior de Justicia



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DEL III TRIMESTRE DEL AÑO
FISCAL 2024

ERWIN ARTHUR TAYRO TAYRO

PRESIDENTE DE LA CSJAP

EJECUCIÓN FINANCIERA DEL PRESUPUESTO AL III TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2024.



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/. 45,429,697.00, lográndose reducir el presupuesto por el monto de S/. 73,565.00 y finalmente se tiene un PIM por el monto de S/ 45,597,798.00. Al III Trimestre se logró ejecutar el monto de S/. 32,907,221.77 significando un avance de 72.4 %.

EJECUCIÓN A NIVEL DE FASES DEL GASTO

Al 31 de julio de 2024, se detalla el porcentaje % de avance de ejecución del gasto:

- A nivel de Ejecución de la fase de Certificado se tiene un avance de 97.23% y un saldo por certificar de S/ 1,021,286.11.
- A nivel de Ejecución de la fase de Compromiso Anual se tiene un avance de 48.29% y un saldo por comprometer de S/ 23,520,002.90.
- A nivel de Ejecución de la fase de Devengado se tiene una avance de 48.35% y un saldo por devengar de S/ 24,341,707.33.

FASES DE EJECUCIÓN	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM)	MONTO PRIORIZADO	SALDOS	% AVANCE
Certificado	45,356,132.00	44,334,845.89	1,021,286.11	97.23
Compromiso Anual	45,356,132.00	21,836,129.10	23,520,002.90	48.29
Devengado	45,356,132.00	21,014,424.67	24,341,707.33	48.35

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL A NIVEL DEVENGADO

TIPO: ACTIVIDADES

NIVEL: FUENTE DE FINANCIAMIENTO

Fuente de Financiamiento	PIA	PIM	Ejecución presupuestal (Devengado)	Avance %	Avance IDEAL %
RECURSOS ORDINARIOS	45,429,697.00	45,597,798.00	32,907,221.77	72.2	74.7

Se ha devengado el importe de S/ 32,907,221.77, que representa el 72.2% de avance óptimo; al mes de setiembre correspondiéramos estar con una ejecución presupuestaria del 74.7%; Al analizar el presupuesto del III Trimestre, encontramos que existen bienes y servicios en etapa de preparativos para la compra; por lo tanto, el presupuesto se utilizará principalmente para el último trimestre.

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL A NIVEL DEVENGADO

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

- 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 72.4% es cual es óptimo.
- En la Genérica de Gasto 2.5 Otros Gastos se tiene un presupuesto de S/ 4,000,00, para el pago de arbitrios municipales, y se tiene una ejecución presupuestaria de 56.9%.

Fuente de Financiamiento	PIA	PIM	Ejecución presupuestal (Devengado)	Avance %	Avance ideal %
1. PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	40,223,316.00	40,213,693.00	29,111,075.09	72.4	74.7
3. BIENES Y SERVICIOS	5,197,381.00	5,148,850.00	3,690,107.46	71.7	74.7
5. OTROS GASTOS	0.00	231,255.00	103,761.40	44.9	74.7
6. ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	9,000.00	4,000.00	2,277.82	56.9	74.7
Total	45,429,697.00	45,597,798.00	32,907,221.77	72.2	74.7

- En la Genérica de Gasto 2.3 Bienes y Servicios, se tiene una ejecución presupuestaria con avance de 71.7%, con respecto al porcentaje ideal de 74.7%, nos encontramos con una ejecución óptima, para el último período se tiene que priorizar el gasto de mantenimientos y acondicionamientos que a la fecha no han sido ejecutados .
- En la Genérica de Gasto 2.6 Adquisición de Activos no Financieros, se tiene una ejecución presupuestaria con un avance de 56.9% con respecto al porcentaje ideal de 74.7%, estamos por debajo, de igual manera, los cambios presupuestarios más importantes tuvieron lugar en marzo, por lo que los preparativos para la compra de bienes y servicios acaban de comenzar, y el presupuesto revisado se utilizará principalmente para el último período.

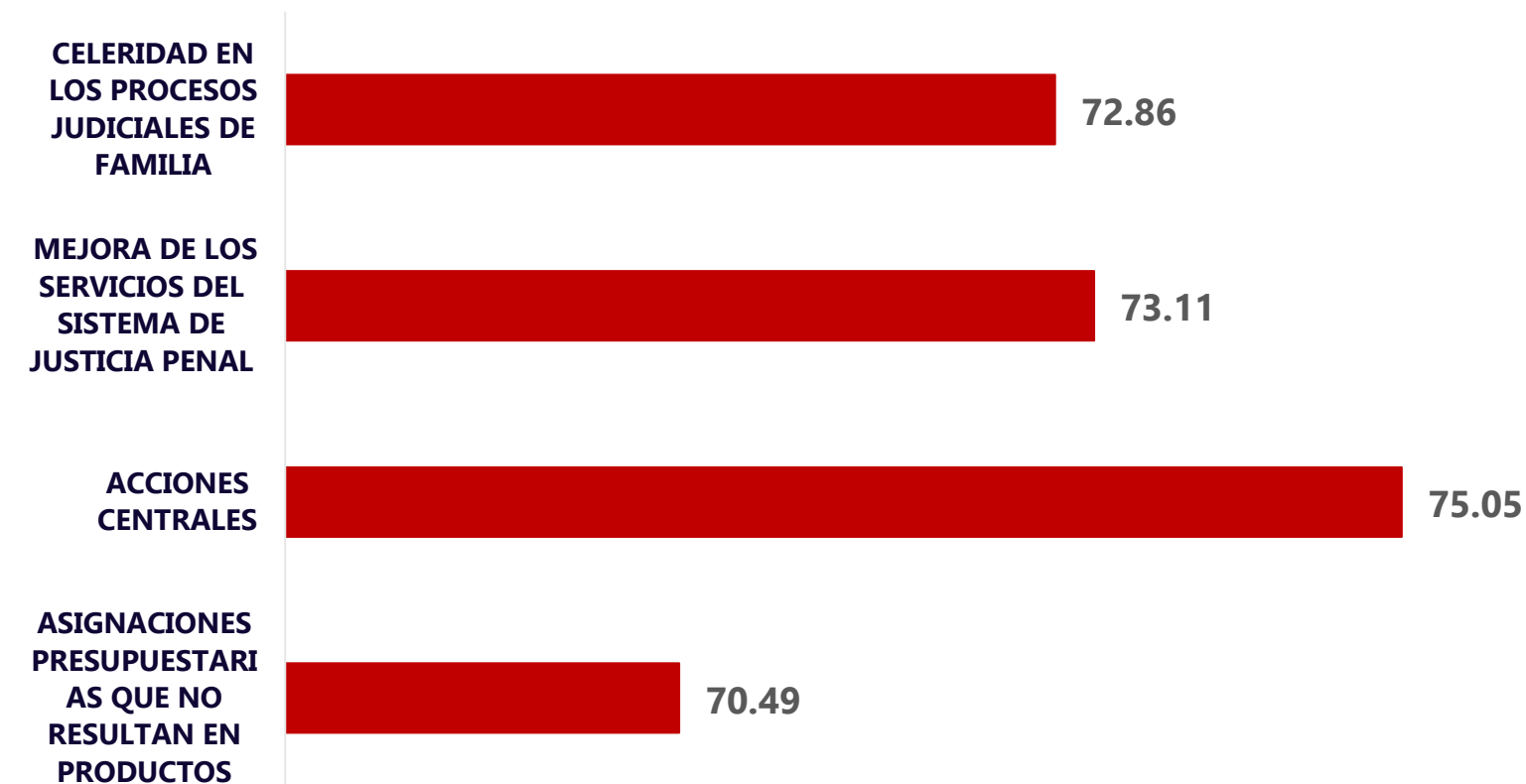
EJECUCIÓN PRESUPUESTAL POR CATEGORÍA PRESUPUESTAL

NIVEL: DEVENGADO

FTE FTO: RECURSOS ORDINARIOS

CATEGORÍA PRESUPUESTAL	PIA	PIM	Ejecución presupuestal (Devengado)	Avance %	Avance IDEAL %
0067. CELERIDAD EN LOS PROCESOS JUDICIALES DE FAMILIA	3,215,318.00	3,208,691.00	2,338,001.46	72.86	74.7
0086. MEJORA DE LOS SERVICIOS DEL SISTEMA DE JUSTICIA PENAL	13,305,209.00	13,517,713.00	9,882,850.23	73.11	74.7
9001. ACCIONES CENTRALES	6,499,476.00	7,220,854.00	5,419,567.36	75.05	74.7
9002. ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS	22,150,964.00	21,417,260.00	15,096,855.12	70.49	74.7
Total Pliego	45,170,967.00	45,364,518.00	32,737,274.17	72.2	74.7

Porcentaje de Avance de Ejecución por Categoría Presupuestal



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	12,156,396.00	12,300,809.00	8,971,749.75	72.94	74.7
3. BIENES Y SERVICIOS	1,148,813.00	1,212,416.00	906,612.48	74.78	74.7
6. ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0.00	4,488.00	4,488.00	100.00	74.7
Total Pliego	13,305,209.00	13,517,713.00	9,882,850.23	73.11	74.7

GENÉRICA DE GASTO 2.1 “ PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES”

En el rubro de planillas, se observa un cumplimiento del 72.94% de la ejecución presupuestaria, lo que indica una buena ejecución presupuestaria.

GENÉRICA DE GASTO 2.3 “ BIENES Y SERVICIOS”

En relación a esta genérica de gasto, de manera general, se observa que la ejecución presupuestaria tiene un nivel de avance alto de 74.78%; de eso se desprende, que la ejecución presupuestaria del modulo penal es óptima.

GENÉRICA DE GASTO 2.6 “ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS”

En relación a esta genérica de gasto, de manera general, se observa que la ejecución presupuestaria tiene un nivel de avance alto de 100.0%; de eso se desprende, que la ejecución presupuestaria del modulo penal es óptima.

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	2,793,652.00	2,761,575.00	1,976,666.93	71.58	74.7
3. BIENES Y SERVICIOS	421,666.00	429,989.00	344,207.53	80.05	74.7
6. ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0.00	17,127.00	17,127.00	100.00	74.7
Total Pliego	3,215,318.00	3,208,691.00	2,338,001.46	72.86	74.7

GENERICA DE GASTO 2.1 " PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES"

En el rubro de planillas, se observa un cumplimiento del 71.58% de la ejecución presupuestaria respecto al avance ideal 74.7%, lo cual muestra un nivel óptimo; esto se debe a la transferencia de mayor presupuesto para la contratación de personal para la implementación del nuevo Juzgado de Familia en el Distrito de Chalhuanhuacho, por lo que, los preparativos para la contratación de personal apenas han comenzado, y el presupuesto revisado se utilizará principalmente para el cuarto trimestre.

GENERICA DE GASTO 2.3 " BIENES Y SERVICIOS"

Se observa que la ejecución presupuestaria tiene un nivel de avance de 80.05%, se encuentra por encima del nivel ideal de 74.7%, esto se debe a la adquisición de los gastos inerciales según 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	25,273,268.00	25,151,309.00	18,162,658.41	72.21	74.7
3. BIENES Y SERVICIOS	3,368,172.00	3,273,165.00	2,269,339.85	69.33	74.7
5. OTROS GASTOS	0.00	209,640.00	82,146.40	39.18	74.7
6. ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	9,000.00	4,000.00	2,277.82	56.95	74.7
Total Pliego	28,650,440.00	28,638,114.00	20,516,422.48	71.64	74.7

GENÉRICA DE GASTO 2.1 “ PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES”

En la categoría de montos salariales, el cumplimiento del presupuesto es del 72,21% frente al anticipo ideal del 74,7%; el rendimiento del presupuesto no fue el ideal, esto se debe a que se movió un presupuesto más grande para contratar personal, por lo que acaban de comenzar a contratar personal y el presupuesto revisado se utilizará principalmente en el cuarto trimestre.

GENÉRICA DE GASTO 2.3 “ BIENES Y SERVICIOS”

En la categoría de bienes y servicios, el cumplimiento del presupuesto es del 69,33%, frente a una utilidad ideal del 74,7%. la ejecución del presupuesto es óptimo, el presupuesto revisado se utiliza principalmente en el cuarto trimestre.

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

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/ 2,277.82.

GENÉRICA DE GASTO 2.6 " ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

En la categoría de adquisición de activos no financieros, la ejecución presupuestaria es del 56,95%, mientras que la rentabilidad ideal es del 74,7%. la ejecución del presupuesto no fue la ideal, debido a que se asignó un mayor presupuesto para la adquisición de activos estratégicos necesarios, el presupuesto revisado se utilizará principalmente en el cuarto trimestre.

CONCLUSIONES

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