

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

El presente documento muestra un compendio de los movimientos presupuestarios realizados al 31 de diciembre de 2023, refiriéndose a la gestión administrativa institucional de gastos estipulados en el plan de trabajo anual de la Fiscalía General de Cuentas (FGC), recursos orientados al logro de los objetivos y metas alineados en nuestra misión y visión.

El presupuesto modificado de la Fiscalía General de Cuentas asciende a **B/.5,005,000**, de los cuales **B/.4,380,981**, es decir, el **88%** corresponden a gastos de funcionamiento y **B/.624,019**, o sea el **12%** a gastos de inversión. Al 31 de diciembre de 2023, el presupuesto total asignado es de **B/.5,005,000**, de los cuales **B/.4,380,981** corresponden a gastos de funcionamiento y **B/.624,019** a proyectos de inversión, situación que muestra el cuadro 1.

Cuadro 1. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA EN LA FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS, SEGÚN TIPO DE PRESUPUESTO: DICIEMBRE 2023

Tipo de presupuesto	Ejecución presupuestaria (en Balboas)						
	Presupuesto					Saldo del asignado (6=4-5)	Porcentaje de ejecución (7=5/4)
	Ley (1)	Traslado (2)	Modificado (3)	Asignado (4)	Ejecución (5)		
TOTAL	5,005,000	0	5,005,000	5,005,000	4,870,301	134,699	97
Funcionamiento	4,670,500	-289,519	4,380,981	4,380,981	4,271,695	109,286	98
Inversiones	334,500	289,519	624,019	624,019	598,606	25,413	96

Fuente: Departamento de Presupuesto.

Por lo expuesto, la ejecución presupuestaria se cifró en un **97%** del presupuesto asignado, tal como lo muestra el cuadro N.º 1, dando como resultado un saldo por ejecutar de **B/.134,699** sobre el asignado equivalente al **3%**.

Ejecución Presupuestaria según Grupo de Gasto:

El cuadro N.º 2, describe el comportamiento según grupo de gastos y en relación al presupuesto asignado, donde Servicios Personales, que muestra un **98%** de ejecución. Este grupo comprende las acciones de personal en cuanto a personal fijo, personal transitorio, gastos de representación, décimo tercer mes y las contribuciones a la seguridad

social. Le sigue el grupo de Servicios no Personales con un **97%** de ejecución, este grupo incluye: alquileres de bienes muebles e inmuebles, servicios básicos, viático y transporte, servicios comerciales y financieros, seguros, mantenimientos y reparaciones. Continúa Transferencias Corrientes que comprende las actividades de docencia y capacitación acumula una ejecución de **92%**. Por último, el renglón de Materiales y Suministros, que comprende las compras de artículos, materiales y bienes en general para el logro de nuestros objetivos y metas propuestas en los programas presupuestarios con una ejecución de **88%**. En cuanto al presupuesto de inversiones presenta una ejecución del **96%** en relación al asignado a diciembre.

Cuadro 2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA EN LA FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS, SEGÚN GRUPO DE GASTO: DICIEMBRE 2023

Grupo de gasto	Ejecución presupuestaria (en Balboas)						
	Presupuesto					Saldo del asignado (6=4-5)	Porcentaje de ejecución (7=5/4)
	Ley (1)	Traslado (2)	Modificado (3)	Asignado (4)	Ejecutado (5)		
TOTAL	5,005,000	0	5,005,000	5,005,000	4,870,301	134,699	97
Funcionamiento	4,670,500	-289,519	4,380,981	4,380,981	4,271,695	109,286	98
Servicios Personales	3,820,498	-234,482	3,586,016	3,586,016	3,520,331	65,685	98
Servicios no Personales	624,411	-66,521	557,890	557,890	538,850	19,040	97
Materiales y Suministros	155,591	11,888	167,479	167,479	148,152	19,327	88
Transferencias Corrientes	70,000	-404	69,596	69,596	64,362	5,234	92
Inversiones	334,500	289,519	624,019	624,019	598,606	25,413	96

Fuente: Departamento de Presupuesto.

Evaluación Presupuestaria:

La evaluación presupuestaria, determinada por el compromiso, el devengado y pagado que muestra el cuadro N.º 3, indica que al mes de diciembre se registró obligaciones por el monto de **B/.4,870,301** frente a un presupuesto asignado de **B/.5,005,000**, más un pagado de **B/.4,586,854** lo que indica que el **94%** de los compromisos adquiridos al mes de diciembre fueron cancelados.

Cuadro 3. EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA EN LA FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS, POR GRUPO DE GASTO: DICIEMBRE 2023

DETALLE	Ley (1)	Traslado (2)	Presupuesto (en Balboas)						Ejecución efectiva (9=7+8)
			Modificado (3)	Asignado (4)	Ejecutado (5=6+7+8)	Compromiso (6)	Devengado (7)	Pagado (8)	
TOTAL	5,005,000	0	5,005,000	5,005,000	4,870,301	37,990	245,458	4,586,854	4,832,312
0 FUNCIONAMIENTO	4,670,500	-289,519	4,380,981	4,380,981	4,271,695	28,817	166,123	4,076,755	4,242,879
SERVICIOS PERSONALES	3,820,498	-234,482	3,586,016	3,586,016	3,520,331	0	45,578	3,474,753	3,520,331
SERVICIOS NO PERSONALES	624,411	-66,521	557,890	557,890	538,850	8,385	84,544	445,921	530,465
MATERIALES Y SUMINISTROS	155,591	11,888	167,479	167,479	148,152	20,052	19,692	108,409	128,100
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	70,000	-404	69,596	69,596	64,362	380	16,310	47,672	63,982
1 INVERSIÓN	334,500	289,519	624,019	624,019	598,606	9,173	79,335	510,098	589,433

Fuente: Departamento de Presupuesto.

Como resultado, al cierre del mes de diciembre, el cuadro N.º 3 también describe compromisos totales por **B/.37,990** así como, un devengado por **B/.245,458**. Para el análisis de la evaluación presupuestaria, la FGC presenta una ejecución efectiva de **97%** es decir, el pagado más el devengado en función al presupuesto asignado.

Reserva de Caja:

En cumplimiento del artículo 332 de la Ley No.336 del 14 de noviembre de 2022, el saldo de la reserva de caja al 31 de diciembre de 2023 fue por un total de **B/.245,458.27**, compromisos devengados que deben ser pagados al último día laborable del mes de abril de 2024.

Finalmente, el informe presenta de forma general los principales elementos que conforman el presupuesto total de la FGC y su impacto financiero, en el marco de la Ley No. 34 de 2008, sobre Responsabilidad Social Fiscal.

[Firma manuscrita]
16/12/2023

[Firma manuscrita]

INFORME DE EJECUCION FISICO - FINANCIERO POR PROYECTO DE INVERSIONES
DE LA FISCALIA GENERAL DE CUENTAS A: DICIEMBRE 2023

Proyectos / Actividad	Inversiones para el Fortalecimiento Institucional (en Balboas)						
	Ley (1)	Traslados (2)	Modificado (3)	Asignado (4)	Ejecutado (5)	Saldo del Asignado (6=4-5)	Porcentaje de Ejecución (7=5/4)
TOTAL DE INVERSIÓN	334,500	289,519	624,019	624,019	598,606	25,413	96
Proyecto: 104710102 - Equipamiento de la flota vehicular de la FGC.	30,000	152,201	182,201	182,201	182,199	2	100
Proyecto: 104710105 - Habilitación de entornos de la FGC para las personas con discapacidad.	0	3,071	3,071	3,071	3,071	0	100
Proyecto: 104710106 - Mejoramiento de la infraestructura tecnológica de la FGC.	196,748	153,607	350,355	350,355	344,190	6,165	98
Proyecto: 104710214 - Fortalecimiento de la investigación patrimonial de la FGC.	32,752	-24,770	7,982	7,982	6,509	1,473	82
Proyecto: 104710401 - Certificación ISO 9001:2015 para la FGC.	5,000	10,210	15,210	15,210	2,791	12,419	18
Proyecto: 104720105 - Habilitación, adecuación y equipamiento de áreas operativas y administrativas de la FGC.	70,000	-4,800	65,200	65,200	59,846	5,354	92

Fuente: Departamento de Presupuesto.

[Handwritten signature and date]
16/01/2024