

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

El presente documento muestra un compendio de los movimientos presupuestarios realizados al 31 de marzo de 2024, 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/.7,005,200**, de los cuales **B/.5,564,456**, es decir, el **79%** corresponden a gastos de funcionamiento y **B/.1,440,744**, o sea el **21%** a gastos de inversión. Al 31 de marzo de 2024, el presupuesto total asignado es de **B/.2,248,698**, de los cuales **B/.1,545,014** corresponden a gastos de funcionamiento y **B/.703,684** a proyectos de inversión, situación que muestra el cuadro 1.

Cuadro 1. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA EN LA FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS, SEGÚN TIPO DE PRESUPUESTO: MARZO 2024

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	7,005,200	0	7,005,200	2,248,698	1,203,314	1,045,385	54
Funcionamiento	5,622,974	-58,518	5,564,456	1,545,014	1,042,983	502,031	68
Inversiones	1,382,226	58,518	1,440,744	703,684	160,331	543,354	23

Fuente: Departamento de Presupuesto.

Por lo expuesto, la ejecución presupuestaria se cifró en un **54%** del presupuesto asignado, tal como lo muestra el cuadro N.º 1, dando como resultado un saldo por ejecutar de **B/.1,045,385** sobre el asignado equivalente al **46%**.

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 Transferencias Corrientes que comprende las actividades de docencia y capacitación con una ejecución de **89%**. Continúa Servicios Personales, muestra

un **82%** de ejecución. Este grupo comprende las acciones de personal en cuanto a personal fijo, gastos de representación, décimo tercer mes y las contribuciones a la seguridad social.

Le sigue el grupo de Servicios no Personales con un **34%** de ejecución, este grupo incluye: alquileres de bienes muebles e inmuebles, servicios básicos, viático y transporte, servicios comerciales y financieros, seguros, mantenimientos y reparaciones. 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 **24%**. En cuanto al presupuesto de inversiones presenta una ejecución del **23%** en relación al asignado a marzo.

Cuadro 2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA EN LA FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS, SEGÚN GRUPO DE GASTO: MARZO 2024

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	7,005,200	0	7,005,200	2,248,698	1,203,314	1,045,385	54
Funcionamiento	5,622,974	-58,518	5,564,456	1,545,014	1,042,983	502,031	68
Servicios Personales	4,402,688	-13,257	4,389,431	1,069,042	875,483	193,559	82
Servicios no Personales	857,536	-11,129	846,407	342,461	115,730	226,731	34
Materiales y Suministros	291,450	-34,132	257,318	103,511	25,013	78,498	24
Transferencias Corrientes	71,300	0	71,300	30,000	26,757	3,243	89
Inversiones	1,382,226	58,518	1,440,744	703,684	160,331	543,354	23

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 marzo se registró obligaciones por el monto de **B/.1,203,314** frente a un presupuesto asignado de **B/.2,248,698**, más un pagado de **B/.933,140** lo que indica que el **78%** de los compromisos adquiridos al mes de marzo fueron cancelados.

Cuadro 3. EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA EN LA FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS, POR GRUPO DE GASTO: MARZO 2024

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	7,005,200	0	7,005,200	2,248,698	1,203,314	179,491	90,682	933,140	1,023,823
0 FUNCIONAMIENTO	5,622,974	-58,518	5,564,456	1,545,014	1,042,983	68,512	50,852	923,619	974,471
SERVICIOS PERSONALES	4,402,688	-13,257	4,389,431	1,069,042	875,483	0	29,109	846,374	875,483
SERVICIOS NO PERSONALES	857,536	-11,129	846,407	342,461	115,730	50,316	9,386	56,028	65,413
MATERIALES Y SUMINISTROS	291,450	-34,132	257,318	103,511	25,013	18,195	2,725	4,093	6,818
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	71,300	0	71,300	30,000	26,757	0	9,632	17,125	26,757
1 INVERSIÓN	1,382,226	58,518	1,440,744	703,684	160,331	110,979	39,830	9,521	49,352

Fuente: Departamento de Presupuesto.

Como resultado, al cierre del mes de marzo, el cuadro N.º 3 también describe compromisos totales por **B/.179,491** así como, un devengado por **B/.90,682**. Para el análisis de la evaluación presupuestaria, la FGC presenta una ejecución efectiva de **46%** 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 actual de la reserva de caja modificada al 31 de diciembre de 2023 fue por un total de **B/.245,074.89**, compromisos devengados que deben ser pagados al último día laborable del mes de abril de 2024, de lo cual se ha pagado **B/. 236,669.03** quedando un saldo por pagar al 31 de marzo de **B/. 8,405.86**.

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.

[Handwritten signature and date: 03/04/2024]

INFORME DE EJECUCION FISICO - FINANCIERO POR PROYECTO DE INVERSIONES
DE LA FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS A: MARZO 2024

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	1,382,226	58,518	1,440,744	703,684	160,331	543,354	23
Proyecto: 104710102 - Equipamiento de la flota vehicular de la FGC.	73,000	104,579	177,579	141,079	32,456	108,623	23
Proyecto: 104710105 - Habilitación de entornos de la FGC para las personas con discapacidad.	30,000	8,091	38,091	25,591	0	25,591	0
Proyecto: 104710106 - Mejoramiento de la infraestructura tecnológica de la FGC.	541,670	-28,566	513,104	285,969	103,889	182,080	36
Proyecto: 104710214 - Fortalecimiento de la investigación patrimonial de la FGC.	250,000	-28,000	222,000	68,598	8,129	60,469	12
Proyecto: 104710215 - Equipamiento para el fortalecimiento del IFPA de la FGC.	85,000	0	85,000	30,000	0	30,000	0
Proyecto: 104710301 - Construcción de Edificio Sede de la FGC.	85,000	0	85,000	0	0	0	0
Proyecto: 104710401 - Certificación ISO 9001:2015 para la FGC.	30,000	11,759	41,759	41,759	0	41,759	0
Proyecto: 104720105 - Habilitación, adecuación y equipamiento de áreas operativas y administrativas de la FGC.	287,556	-9,345	278,211	110,688	15,856	94,832	14

Fuente: Departamento de Presupuesto.

02/03/2024