

Oficio 00495

Quito, a 24 MAR 2017

Arquitecta  
Samia Peñaherrera  
**SECRETARÍA GENERAL DE PLANIFICACION**  
Presente.-

De mi consideración:

En atención al oficio No. EMGIRS EP-GGE-2017-129-CJU de 22 de febrero del presente año, con respecto a la liquidación presupuestaria del ejercicio 2016, es necesario realizar las siguientes consideraciones:

**EJECUCION PRESUPUESTARIA 2016**

**INGRESOS**

Los ingresos presupuestados por la Empresa EMGIRS para el año 2016 fueron:

PARTIDA	NOMBRE DE LA PARTIDA	CODIFICADO	DEVENGADO	% EJEC.
13.01.16	Recolección de Basura	8.177.028,31	8.177.028,31	100,0%
14.03.99	Otros Servicios Técnicos y Especializados, Servicios de la empresa	8.013.709,37	6.838.078,84	85,3%
28.01.02	Gobierno De Entidades Central, Descentralizadas y Autónomas	10.340.765,01	8.146.993,22	78,8%
37.01.02	Saldos Caja Banco	2.857.074,83	0,00	0,0%
37.01.99	Otros Saldos	215.000,00	0,00	0,0%
38.01.01	De Cuentas por Cobrar	7.937.158,20	7.607.222,62	95,8%
38.01.07	De anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores de GADS y Empresas Públicas-Compra de Bienes y/o Servicios	2.294.202,84	321.166,00	14,0%
38.01.08	De anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores de GADS y Empresas Públicas-Construcción de Obras	150.900,40	0,00	0,0%
	<b>TOTAL</b>	<b>39.985.838,96</b>	<b>31.090.488,99</b>	<b>77,8%</b>

El presupuesto codificado de ingresos fue de USD.39.985.838,96, el presupuesto devengado fue de USD.31.090.488,99 que representa el 78% de ejecución en el año 2016.

- Dentro de los grupos de ingreso "Tasas por Servicios de Recolección de Basura" y "Venta de Bienes y Servicios" cuyo monto del presupuesto codificado fue de USD.16.190.737,68 y su devengado de USD.15.015.107,15, que representan el 93% frente al codificado, la recaudación de estos dos rubros constituye el 48,3% del total del presupuesto de la empresa.
- Los Ingresos de capital corresponden a las transferencias que realiza el Municipio a las Empresas Públicas Metropolitanas, el codificado fue de

Recibido  
Faz G  
24/03/2017  
Recibido EMGIRS  
Pabel Villalba  
24/03/2017

USD.10.340.765,01 de los cuales se devengó USD.8.146.993,22 es decir un 79% de ejecución, el aporte del Municipio a la empresa representa el 26,2% del total.

- El presupuesto codificado de los rubros de "Saldo en caja y bancos y Otros Saldos" suman USD 3.072.074,83, estos valores no se devengan porque fueron recaudados en ejercicios anterior, únicamente me permiten disponer de un espacio presupuestario y me da liquidez durante la ejecución.
- En la partida 38.01.01 "Cuentas por cobrar" presenta un codificado de USD. 7.937.158,20 y un devengamiento de USD.7.607.222,62, con lo cual el porcentaje de ejecución es del 96%. Las partidas "Anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores de GADS y Empresas Públicas para la Compra de Bienes y/o Servicios y Construcción de Obras" presenta un codificado de USD 2.445.103,24, estas asignaciones permiten disponer de un espacio presupuestario de aquellos proyectos iniciados en años anteriores, por los cuales se entregaron anticipos, que debieron ser amortizados en el ejercicio 2016, estos ingresos ya fueron devengados en años anteriores.

## GASTOS

En los gastos por grupo, la ejecución en el año 2016 presenta la siguiente estructura:

PARTIDA	NOMBRE	CODIFICADO	DEVENGADO	PORCENTAJE
51	Gastos en personal	2.157.148,46	1.946.191,40	90%
53	Bienes y servicios en consumo	906.852,04	585.963,18	65%
57	Otros Gastos corrientes	962.813,22	768.925,83	80%
58	Transferencias y Donaciones corrientes	30.842,00	30.842,00	100%
71	Gastos en personal para inversión	4.842.851,54	3.565.046,65	74%
73	Bienes y servicios para inversión	15.092.367,89	10.281.858,28	68%
75	Obras Públicas	7.239.375,13	4.684.644,48	65%
77	Otros gastos de inversión	212.319,72	152.501,88	72%
78	Transferencias y Donaciones para inversión	3.531.388,16	1.703.293,76	48%
84	Bienes de larga duración	5.009.880,80	3.905.348,66	78%
	<b>TOTAL</b>	<b>39.985.838,96</b>	<b>27.624.616,12</b>	<b>69%</b>

En el resumen de la ejecución presupuestaria por grupo de gasto, durante el 2016 presenta un codificado de USD. 39.985.838,96 y un presupuesto devengado de USD. 27.624.616,12, lo que nos demuestra que la efectividad fue de 69%.

- En lo que respecta a Gastos de personal que corresponde al registro de los Grupos 51 Gastos de Personal corriente y 71 Gastos de personal de inversión, el presupuesto codificado fue de USD 7.000.000,00 los gastos efectivamente ejecutados fueron de USD.5.511.238,05 y su efectividad fue del 79% en relación al codificado.

- Gastos de funcionamiento que son todos aquellos gastos corrientes y de inversión que pertenecen a los grupos 53, 57, 73 y 77 que se destinan al funcionamiento de la Empresa, dentro de los cuales se debe mencionar gastos en pagos de servicios básicos, servicios de aseo y mantenimiento, adquisición de suministros, seguridad y vigilancia, etc., su codificado fue de USD.17.174.352,87, y su ejecución de USD. 11.789.249,17 es decir un 68% de ejecución del gasto, de estos gastos se debe resaltar la contratación de servicios técnicos especializados por un valor de USD 3.874.236,45, combustibles y lubricantes por USD 979.625,24 y gastos en insumos, bienes materiales y suministros para la construcción, repuestos y accesorios por USD 1.171.987,11.
- Los gastos por Transferencias y donaciones corrientes y Transferencias y donaciones por inversión que pertenecen a los grupos 58 y 78 incluyen todos aquellos valores que a través de Convenios suscritos, se transfieren recursos a la comunidad para la realización de obras civiles y de carácter social en beneficio del sector, se registra un codificado de USD.3.562.230,16 y un devengamiento de USD.1.734.135,76, esto significa un 49% de ejecución presupuestaria, frente al codificado.
- En el grupo de gasto 75 que corresponde a la Obra Pública, registra un codificado de USD 7.239.375,13 y un devengamiento de USD 4.684.644,48, con lo cual la ejecución representa el 65%.
- En Bienes de larga duración que pertenecen al grupo de gasto 84 se registra un codificado de USD 5.009.880,80 y un devengado de USD.3.905.348,66, que significa el 78% frente al codificado.

### **LIQUIDACION PRESUPUESTARIA 2016**

La comparación de los ingresos devengados frente a los gastos devengados es la siguiente:

• Ingresos Devengados	USD	31.090.488,99
• Gastos Devengados	USD	27.624.616,12
• Superávit	USD	3.465.872,87

**ESTADOS FINANCIEROS 2016**

En referencia a los estados financieros se puede evidenciar lo siguiente:

• Saldo Caja- Bancos	USD	10.205.235,28
• Cuentas por cobrar MDMQ	USD	1.882.087,29
• Anticipos por Devengar	USD	1.524.932,43
• Cuentas por pagar	USD	1.006.595,37
• Anticipos por devengar	USD	2.137.391,56

El Saldo de Caja Bancos refleja las disponibilidades de la empresa en sus cuentas bancarias, al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por cobrar, corresponden a los valores que el MDMQ tiene pendiente de transferir, los Anticipos por devengar corresponde a las cuentas por cobrar a proveedores y contratistas de aquellos proyectos o adquisiciones que se iniciaron en el año 2016 o en años anteriores.

Las obligaciones por Pagar de acuerdo al Estado Financiero, resumen aquellos procesos que están pendientes de cancelar por la adquisición de bienes y servicios o proyectos de inversión en ejecución y el IVA por Pagar, podrán ser canceladas con el valor de las cuentas por cobrar sin necesidad de usar sus disponibilidades.

**PRESUPUESTO APROBADO 2017- INCREMENTO AL TECHO**

El presupuesto aprobado por el Directorio asciende a USD, 33.821.690,00.

Del análisis de la información de los Estados Financieros a diciembre del 2016 se refleja un Saldo de la cuenta de disponibilidades de USD 10.205.235,28, sin embargo en el presupuesto aprobado únicamente consta un valor de USD 998.656,00 en la partida 370102 de Saldos de Caja Bancos de Fondos de Autogestión, por tanto para que en el ejercicio 2017, la empresa pueda utilizar estos recursos es necesario incorporar en el presupuesto, la diferencia que asciende a USD 9.206.579,45, para lo cual deberá solicitar al Directorio la aprobación de una Modificación al presupuesto aprobado para el incremento del techo presupuestario.

Del valor que se dispone en el saldo de caja bancos, el monto de USD 3.291.234,32 corresponde a los valores que se deben transferir a las Comunidades, para la ejecución de las obras, de acuerdo a los Convenios suscritos, por tanto deberá asignar ese valor en el gasto, en la partida 780204, Transferencias y Donaciones al Sector Privado no Financiero.

00495

La diferencia de USD 5.915.345,13, la Empresa deberá asignar a los Proyectos de inversión de acuerdo al POA aprobado por la Secretaría General de Planificación.

Atentamente,



Econ. Miguel Dávila Castillo

**ADMINISTRADOR GENERAL**

**MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO**

AB/ONS



<b>MOVIMIENTO DEL SALDO DISPONIBLE</b>	
SALDO FINAL SEGÚN LIBROS	\$ 6.900.502,07
TRANSFERENCIAS EN TRANSITO	\$ -
NOTAS DE CREDITO EN TRANSITO	\$ -20.502,85
<b>SALDO FINAL SEGÚN ESTADO DE CUENTA</b>	<b>\$ 6.879.999,22</b>
SALDO FINAL SEGÚN LIBROS	\$ 3.260.215,74
TRANSFERENCIAS EN TRANSITO	\$ -
NOTAS DE CREDITO EN TRANSITO	\$ -
<b>SALDO FINAL SEGÚN ESTADO DE CUENTA</b>	<b>\$ 3.260.215,74</b>
SALDO FINAL SEGÚN LIBROS	\$ 44.517,47
TRANSFERENCIAS NO REGISTRADAS EN LIBROS	\$ -
NOTAS DE CREDITO EN TRANSITO	\$ -
<b>SALDO FINAL SEGÚN ESTADO DE CUENTA</b>	<b>\$ 44.517,47</b>
SALDO EN ESTADO FINANCIERO BANCO CENTRAL	\$ 10.160.717,81
SALDO EN ESTADO FINANCIERO BANCO PACIFICO	\$ 44.517,47
TOTAL	\$ 10.205.235,28
SALDO EN ESTADOS DE CUENTA BANCO CENTRAL	\$ 10.140.214,96
SALDO EN ESTADOS DE CUENTA BANCO PACIFICO	\$ 44.517,47
TOTAL	\$ 10.184.732,43
FONDO DE COMUNIDADES	\$ 3.291.234,32
<b>SALDO DISPONIBLE</b>	<b>\$ 6.893.498,11</b>

<b>PROFORMA PRESUPUESTARIA DE INGRESOS 2017</b>			
<b>EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE GESTION INTEGRAL DE RESIDUOS SOLIDOS EMGIRS EP</b>			
<b>GRUPO DE INGRESO</b>	<b>PARTIDA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>
<b>1</b>	<b>INGRESOS CORRIENTES</b>		<b>19.395.026</b>
	130116	Recolección de Basura & Aseo Público	8.601.789
	140399	Otros servicios técnicos especializados	10.543.236
	180106	Transferencias recibidas de entidades financieras públicas	250.000
<b>2</b>	<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>		<b>6.650.000</b>
	280102	Transferencias de entidades descentralizadas y autónomas	6.650.000
<b>3</b>	<b>INGRESOS DE FINANCIAMIENTO</b>		<b>7.776.664</b>
	370102	De Fondos de Autogestión	998.656
	360201	Del Sector Público Financiero	2.650.536
	370199	Otros Saldos	50.000
	380101	Cuentas por Cobrar	1.521.683
	380107	De anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores de GADS y Empresas Públicas Compra de Bienes y/o Servicios	1.379.922
	380108	De anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores de GADS y Empresas Públicas Construcción de Obras	1.175.867
<b>Total general</b>			<b>33.821.690</b>