

Oficio : 00849
 Quito, a 25 MAY 2017

Arquitecta
 Samia Peñaherrera
SECRETARIA GENERAL DE PLANIFICACION
 Presente.-



RECIBIDO POR: *Natasha Mara*
 FECHA: 08 MAYO 2017
 13:05

De mi consideración:

El 20 de abril de 2017 el Gerente Administrativo Financiero de la Empresa Pública Metropolitana de Movilidad y Obras Públicas remite a la Dirección Metropolitana Financiera el oficio No. N°0094-GAF-DF-2017, que contiene los Estados Financieros definitivos y Cédulas Presupuestarias de ingresos y gastos liquidados al 31 de diciembre de 2016, a cuyo respecto realizo las siguientes observaciones respecto a la liquidación presupuestaria del ejercicio 2016:

EJECUCION PRESUPUESTARIA 2016 INGRESOS

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

Partida	Descripción	Codificado	Devengado	% EJEC
1.3.01.01	PEAJE	7.752.659,75	7.752.659,75	100%
1.3.01.02	ACCESO A LUGARES PUBLICOS	8.601.503,55	8.601.503,55	100%
1.3.01.03	OCUPACION DE LUGARES PUBLICOS	1.924.812,65	1.924.812,65	100%
1.3.01.06	ESPECIES FISCALES	2.269,00	2.269,00	100%
1.3.01.07	VENTA DE BASES	4.000,00	4.000,00	100%
1.3.01.11	INSCRIPCIONES, REGISTROS Y MATRICULAS	239.542,24	239.542,24	100%
1.3.01.99	OTRAS TASAS	530.032,64	530.032,64	100%
1.4.03.99	OTROS SERVICIOS TECNICOS Y ESPECIALIZADOS	719.719,63	719.719,63	100%
1.7.02.99	OTROS ARRENDAMIENTOS	18.365,67	18.365,67	100%
1.7.03.99	OTROS INTERESE POR MORA	162,01	162,01	100%
1.7.04.02	INFRACCION A ORDENANZAS MUNICIPALES	2.485.107,77	2.485.107,77	100%
1.7.04.04	INCUMPLIMIENTO DE CONTRATOS	131.392,98	131.392,98	100%
1.9.01.01	EJECUCION DE GARANTIAS	341,95	341,95	100%
1.9.02.01	INDEMNIZACIONES POR SINIESTROS	278.404,25	278.404,25	100%
1.9.04.05	INGRESOS DE BIENES PROVENIENTES DE CHATARRIZACION	6.557,02	6.557,02	100%
1.9.04.99	OTROS NO ESPECIFICADOS	499.485,24	499.485,24	100%
2.7.02.07	SECTOR PRIVADO	5.951,01	5.951,01	100%
2.8.01.04	ENTIDADES DEL GOBIERNO SECCIONAL	192.479.248,71	181.540.666,63	94%
3.7.01.99	OTROS SALDOS	47.732.647,16	0,00	0%
3.8.01.08	DE ANTIPOPOS POR DEV.DE EJERC.ANTERIORES DE GATS Y EMPRESAS PUBLICAS-CONST.OBRAS	22.378.495,52	13.186.496,30	59%
TOTAL		285.790.698,75	217.927.470,29	92%

00849

El presupuesto codificado de ingresos fue de USD. 285.790.698,75; y el presupuesto devengado fue de USD. 217.927.470,29 que representa el 92% de ejecución en el año 2016.

- Dentro de los grupos de ingresos corrientes los rubros por "Peajes, Acceso a lugares públicos, Ocupación de lugares públicos, Infracción a ordenanzas municipales, y Otros" suman un codificado de USD 23.194.356,35 y un devengado de USD 23.194.356,35, que representan el 100% de ejecución. La recaudación de estos rubros constituye el 10,6% del total del presupuesto de la Empresa.
- Los ingresos de capital corresponden mayoritariamente a las transferencias que realiza el Municipio a las EPM. Para el caso de la EPMMOP, el aporte del Municipio a la Empresa constituye el 83,3% de su presupuesto. El codificado en este grupo presupuestario en 2016 alcanzó USD 192.485.199,72, de los cuales se devengó USD 181.546.617,64, es decir un 94% de ejecución.
- El presupuesto codificado del rubro "Otros Saldos" suma USD 47.732.647,16; estos valores no se devengan porque fueron recaudados en ejercicios anteriores y, únicamente permiten disponer de un espacio presupuestario que hace factible registrar la ejecución de la liquidez disponible por ese concepto.
- 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" presentan un codificado de USD 22.378.495,52, estas asignaciones sirven para disponer de un espacio presupuestario destinado a aquellos proyectos iniciados en años anteriores por los cuales se entregaron anticipos y que debieron ser amortizados en el ejercicio 2016.

GASTOS

Los gastos por grupo en el año 2016, presentan la siguiente estructura:

Partida	Descripción	Codificado	Devengado	% EJEC
5.1	GASTOS EN PERSONAL	11.468.338,38	11.464.302,12	99,96%
5.3	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1.812.075,33	1.620.919,89	89,45%
5.6	Comisiones y Otros Cargos	5.224,37	5.224,37	100,00%
5.7	OTROS GASTOS	670.895,14	648.368,74	96,64%
5.8	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.249.718,54	1.249.061,53	99,95%
7.1	GASTOS EN PERSONAL	45.598.601,68	45.592.751,54	99,99%
7.3	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO PARA INVERSIÓN	53.459.000,25	39.208.147,89	73,34%
7.5	OBRAS PUBLICAS	168.072.672,77	129.713.037,24	77,18%
7.8	TRANSFERENCIAS PARA INVERSIÓN	768.197,59	543.427,24	70,74%
8.4	BIENES DE LARGA DURACION	2.685.974,70	2.583.563,65	96,19%
TOTAL		285.790.698,75	232.628.804,21	81,40%

El resumen de la ejecución presupuestaria por grupo de gasto, presenta un codificado de USD. 285.790.698,75 y un presupuesto devengado de USD. 232.628.804,21, lo que nos demuestra que la efectividad de ejecución fue de 81,40%.

- 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 57.066.940,06 y los gastos efectivamente ejecutados fueron de USD. 57.057.053,66 que significan el 99,98% en relación al codificado.
- Gastos de funcionamiento que corresponden a todos aquellos gastos corrientes y de inversión que pertenecen a los grupos 53, 57 y 73 que se destinan al funcionamiento de la Empresa y a los proyectos de la misma, dentro de los cuales cabe mencionar los pagos de servicios básicos, servicios de aseo y mantenimiento, adquisición de suministros, seguridad y vigilancia, etc., su codificado fue de USD. 55.941.970,72, y su ejecución de USD. 41.477.436,52 es decir un 74,14% de ejecución. De estos gastos se debe resaltar los rubros de "Suministros a utilizarse en construcciones por USD 7.583.047,74; "Mantenimiento de Áreas Verdes (Parques)" por USD 6.212.877,07; "Vigilancia" por USD 4.457.900,02 y "Difusión, Información y Publicidad" por USD 4.214.184,75.
- Los gastos por Transferencias y donaciones corrientes e inversión que pertenecen a los grupos 58 y 78 incluyen todos aquellos valores que se entregan a terceros por obligaciones, como son la "Jubilación Patronal (Decreto 225)" que registra un codificado de USD. 2.017.916,13 y un devengamiento de 1.792.488,77
- En el grupo de gasto 75 que corresponde a la Obra Pública, éste registra un codificado de USD 168.072.672,77 y un devengamiento de USD 129.713.037,24, con lo cual la ejecución representa el 77,18%.
- En Bienes de larga duración que pertenecen al grupo de gasto 84 se registra un codificado de USD 2.685.974,70 y un devengado de USD. 2.583.563,65 que significa el 96,19% frente al codificado.


LIQUIDACION PRESUPUESTARIA

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

- Ingresos Devengados USD 217.927.470,29
- Gastos Devengados USD 232.628.804,21
- Déficit USD 14.701.333,92

Además, es necesario resaltar que la diferencia existente entre el valor del devengado presupuestario de la Municipalidad en la línea de recursos destinados a la EPMMOP asciende a USD 162.669.785,06, conforme fue aprobado en la Liquidación Presupuestaria con Resolución de Concejo Metropolitano N°075 de 03 de abril de 2017 y el devengado presupuestario registrado por la EPMMOP en la partida 28.01.04. por \$147.261.336,51, radica en el hecho de que, mientras el MDMQ registra en sus cuentas de gastos la totalidad de los recursos efectivamente destinados a esa Empresa, de fuente municipal y créditos internos y externos, la EPMMOP considera en la partida señalada, únicamente los recursos municipales; y las líneas de crédito las registra dentro de las fuentes de financiamiento.

Atentamente


Econ. Miguel Dávila Castillo
ADMINISTRADOR GENERAL MDMQ

HMV/ds
