

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA CORRESPONDIENTE AL PRIMER SEMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2016

BASE LEGAL:

De conformidad a lo establecido en los artículos: 119 y 122 del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas, me permito presentar el informe de evaluación de la ejecución presupuestaria de los programas que conforman el presupuesto del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Girón al primer semestre del ejercicio fiscal 2016.

ANTECEDENTE:

Con fecha 11 de diciembre de 2015 el Concejo Cantonal de Girón, aprobó la Proforma Presupuestaria para el Ejercicio Financiero del año 2016 con un valor codificado de \$ **5, 687,359.47**

De acuerdo a los datos obtenidos por Contabilidad, del Estado de Ejecución de Gastos al 30 de junio de 2016 se presenta el siguiente análisis para lo cual se consideró, los cupos entregados y las cédulas presupuestarias.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS:

Ingresos

Artículo. 171 del COOTAD tipos de recursos financieros.- Son recursos financieros de los gobiernos autónomos descentralizados los siguientes:

- a) Ingresos propios de la gestión;
- b) Transferencia del presupuesto general del Estado;
- c) Otros tipos de transferencia legados y donaciones;
- d) Participación de rentas de la explotación o industrialización de recursos naturales no renovables y;
- e) Recursos provenientes de financiamiento.

Artículo. 192 del COOTAD El monto total de transferir.- Los gobiernos autónomos descentralizados participaran del veintiuno por ciento (21%) de ingresos permanentes y el diez por ciento (10%) de los no permanentes del presupuesto general del Estado. Asignación que para este año y los próximos será reajustable cuatrimestralmente, de acuerdo a las reformas a las leyes.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS AL PRIMER SEMESTRE DEL 2016

CUADRO N°1

INGRESOS EFECTIVOS AL 30 DE JUNIO DE 2016

DESCRIPCION	VALOR	PORCENTAJE
TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES, CAPITAL E INVERSION	\$ 1,254,416.96	64.99%
CUENTAS POR COBRAR	\$ 184,226.35	9.54%
INGRESOS PROPIOS	\$ 451,871.60	23.41%
OTROS INGRESOS	\$ 9,915.52	0.51%
SALDO DE CAJA 2015	\$ 478,166.23	
FINANCIAMIENTO PUBLICO(BDE)	\$ 29,783.84	1.54%
TOTAL	\$ 1,930,214.27	100%

Fuente: Cedulas de Ingreso/30-junio-2016

CUADRO N°2

EFICACIA DE INGRESO AL PRIMER SEMESTRE 2016

DESCRIPCION	PRESUPUESTO INICIAL	REFORMAS	CODIFICADO FINAL	RECAUDADO	PORCENTAJE
	1	2	3	4	5=4/3*100
INGRESOS	\$ 5,687,359.47	\$ 434,939.68	\$ 6,122,299.15	\$ 1,930,214.27	31.53%

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DEL GASTO:

De acuerdo a los ingresos Recaudados al Primer Semestres del ejercicio económico 2016 que fue de \$ 1, 930,214.27 se ha comprometido \$ 1, 952,146.01 como se indica en siguiente cuadro:

CUADRO N°3

EJECUCIÓN DEL GASTO AL PRIMER SEMESTRE DE 2016

DESCRIPCION - GASTOS	VALOR	PORCENTAJE
CORRIENTE	\$ 585,061.46	29.97%
PRODUCCIÓN	\$ 4,704.89	0.24%
INVERSIÓN	\$ 1,207,693.70	61.86%
CAPITAL	\$ 36,290.75	30.65%
SERVICIO A LA DEUDA	\$ 118,395.21	6.06%
TOTAL GASTO	\$ 1,952,146.01	100.00%

Fuente: Cedulas de Gastos/30-junio-2016

CUADRO N°4

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO CODIFICADO	REFORMAS	COMPROMISO	DEVENGADO
	1	2	3	4
GASTOS	\$ 5,687,359.47	\$ 434,939.68	\$ 1,952,146.01	\$ 1,915,275.92

De acuerdo a los cuadros uno, dos, tres y cuatro la ejecución correspondiente al primer semestre del año 2016, presenta una recaudación no tan efectiva **\$1,930,214.27** (año 2015: \$2.123.025,25) de los cuales se ha comprometido **\$ 1,952,146.01** (año 2015: \$2.175.353,36) que representa un 101.14% (Comprometido/Recaudado), alcanzando un devengado de \$ 1,915,275.92 que corresponde al 99.23% (Devengado/Recaudado) con respecto a la recaudación efectiva.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR TIPO DE GASTO:

GRUPO 5: Gasto Corriente

En el presupuesto los gastos corrientes se puede visualizar en los siguientes programas: Administración General; Administración Financiera; Justicia, Policía y Vigilancia; Educación y Cultura; Planificación y Desarrollo Cantonal y Higiene Ambiental, en el siguiente cuadro se expone la denominación de los gastos, el codificado, comprometido y lo devengado; con el porcentaje de variación entre el Compromiso y Devengado en relación al Codificado.

PARTIDA	DENOMINACION	VALOR	COMPROMISO	VALOR	EJECUTADO EN PORCENTAJE	
		CODIFICADO		DEVENGADO	COMPROMISO	DEVENGADO
1	GASTO CORRIENTE	\$ 1.254.949,78	\$ 585.247,36	\$ 585.247,36	46,64%	46,64%
51	GASTO EN PERSONAL	\$ 960.114,32	\$ 448.822,02	\$ 448.822,02	46,75%	46,75%
53	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	\$ 167.800,00	\$ 85.517,13	\$ 85.517,13	50,96%	50,96%
56	GASTOS FINANCIEROS	\$ 60.935,46	\$ 13.318,60	\$ 13.318,60	21,86%	21,86%
57	OTROS GASTOS CORRIENTES	\$ 28.100,00	\$ 21.278,48	\$ 21.278,48	75,72%	75,72%
58	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	\$ 38.000,00	\$ 16.311,13	\$ 16.311,13	42,92%	42,92%

Entre lo Comprometido y lo devengado en el gasto Corriente hasta el primer semestre de 2016 se ha devengado en un 100.0%

DEVENGADO	\$ 585,247.36	100,00%
COMPROMETIDO	\$ 585,247.36	

La asignación permitió cubrir con normalidad los compromisos y obligaciones según los programas que se enunciaron anteriormente.

GRUPO 6: Gasto de Producción:

Dentro de este grupo se tiene la adquisición de Medicamentos disponible para la venta en la Farmacia Municipal.

PARTIDA	DENOMINACION	VALOR	COMPROMISO	VALOR	EJECUTADO EN PORCENTAJE	
		CODIFICADO		DEVENGADO	COMPROMISO	DEVENGADO
3	PRODUCCIÓN	\$ 100.000,00	\$ 4.704,89	\$ 4.704,89	4,70%	4,70%
63	BIENES Y SERVICIOS PARA PRODUCCIÓN	\$ 100.000,00	\$ 4.704,89	\$ 4.704,89	4,70%	4,70%

Entre lo comprometido y lo devengado correspondiente hasta el primer semestre se ha

devengado en un 100.00%. Durante el primer semestre se ha coordinado con el administrador de la Farmacia para que se proceda a devengar las Notas de Créditos de los años anteriores, en algunos casos se ha compensado dichas notas de crédito con productos de mayor demanda.

DEVENGADO	\$ 4,704.99	100,00%
COMPROMETIDO	\$ 4,707.99	

Grupo 7: Gasto de Inversión

Dentro de este grupo tenemos las obras de Abastecimiento de Agua Potable y Alcantarillado, obras de Infraestructura, vialidad, riego, producción y las inversiones sociales (CIBV, Adulto Mayores, Unidad Educativa Municipal, Junta Cantonal de Protección de Derechos, Concejo Cantonal de la Niñez y la Adolescencia), Centro de Formación de Artes y Oficios, Aporte Cuerpo de Bomberos, Aporte por la Tasa de Recolección de Residuos Sólidos y otras obras que son necesarias para el cumplimiento de los proyectos.

PARTIDA	DENOMINACION	VALOR	COMPROMISO	VALOR	EJECUTADO EN PORCENTAJE	
		CODIFICADO		DEVENGADO	COMPROMISO	DEVENGADO
7	GASTO DE INVERSIÓN	\$ 4.312.143,49	\$ 1.207.507,80	\$ 1.170.637,71	28,00%	27,15%
71	GASTO EN PERSONAL DE INVERSIÓN	\$ 872.478,13	\$ 351.057,79	\$ 351.057,79	40,24%	40,24%
73	BIENES Y SERVICIOS PAR INVERSION	\$ 1.392.812,01	\$ 350.753,28	\$ 350.753,28	25,18%	25,18%
75	OBRAS PUBLICAS	\$ 2.030.853,35	\$ 491.427,53	\$ 454.557,44	24,20%	22,38%
77	OTROS GASTOS DE INVERSION	\$ 16.000,00	\$ 14.269,20	\$ 14.269,20	89,18%	89,18%

Entre lo comprometido y lo devengado correspondiente al primer semestre se ha devengado en un **97.00 %**

DEVENGADO	\$ 1,170,637.71	97.00%
COMPROMETIDO	\$ 1,207,507.80	

De acuerdo a lo recaudado de los Ingresos al primer semestre, el gasto de Inversión representa un 60.65%.

GASTO DE INVERSIÓN COMPROMETIDO	\$ 1,207,507.80	60.65%
INGRESO RECAUDADO	\$ 1,930,214.27	

Grupo 8: Gasto de Capital

Dentro de este grupo tenemos las adquisiciones de Activos Fijos (Equipo de Computación, Mobiliarios, Maquinaria y Equipos) que son necesarios para las actividades propias de la Municipalidad.

PARTIDA	DENOMINACION	VALOR	COMPROMISO	VALOR	EJECUTADO EN PORCENTAJE	
		CODIFICADO		DEVENGADO	COMPROMISO	DEVENGADO
8	GASTOS DE CAPITAL	\$ 162,318.39	\$ 36,290.75	\$ 36,290.75	22.36%	22.36%
84	BIENES DE LARGA DURACIÓN	\$ 162,318.39	\$ 36,290.75	\$ 36,290.75	22.36%	22.36%

Entre lo comprometido y lo devengado correspondiente al primer semestre se ha devengado en un **100.00 %**

DEVENGADO	\$ 36,290.75	100.00%
COMPROMETIDO	\$ 36,290.75	

Grupo 9: Gasto de Deuda

Dentro de este grupo tenemos el pago de las obligaciones para el año, por los créditos que mantiene la Municipalidad en el Banco de Desarrollo del Ecuador para obras de inversión y Cuentas por pagar años anteriores.

PARTIDA	DENOMINACION	VALOR	COMPROMISO	VALOR	EJECUTADO EN PORCENTAJE	
		CODIFICADO		DEVENGADO	COMPROMISO	DEVENGADO
9	SERVICIO DE LA DEUDA	\$ 292,887.49	\$ 118,395.21	\$ 118,395.21	40.42%	40.42%
96	AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA	\$ 269,439.83	\$ 102,248.12	\$ 102,248.12	37.95%	37.95%
97	PASIVO CIRCULANTE	\$ 23,447.66	\$ 16,147.09	\$ 16,147.09	68.86%	68.86%

Entre lo comprometido y lo devengado correspondiente al primer semestre se ha devengado en un **100,00 %**

DEVENGADO	\$ 118,395.21	100.00%
COMPROMETIDO	\$ 118,395.21	

REFORMAS PRESUPUESTARIAS AL PRESUPUESTO 2016

Artículo.259 del COOTAD

El presupuesto del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Girón, se modifico en un 18.80% con respecto al presupuesto asignado, realizándose 4 reformas siendo por traspaso y suplementos de créditos (tres fueron por traspaso de créditos y una por Suplemento de crédito), incluidas en el mismo, según el COOTAD.

PRESUPUESTO INICIAL	\$ 5.687.359,47	7,65%
REFORMAS	\$ 434.939,68	
PRESUPUESTO CODIFICADO	\$ 6.122.299,15	

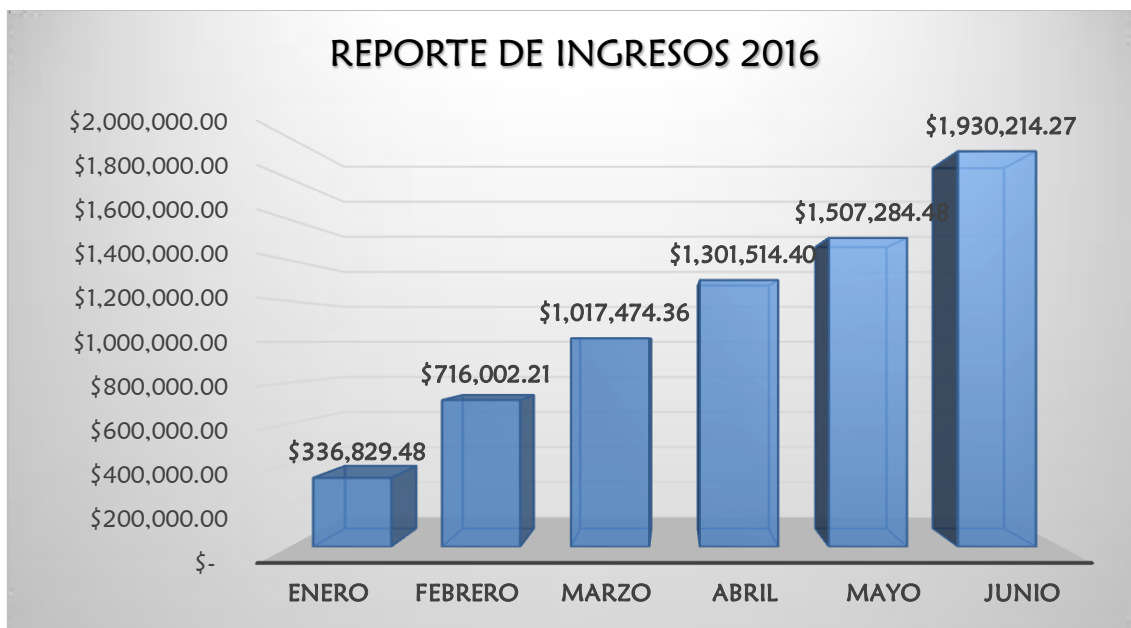
Reformas que ha sido realizadas por:

- Incorporar obras de arrastres del presupuesto 2015 al presupuesto 2016.
- Cambio de Obras del Presupuesto Participativo saldos arrastres.

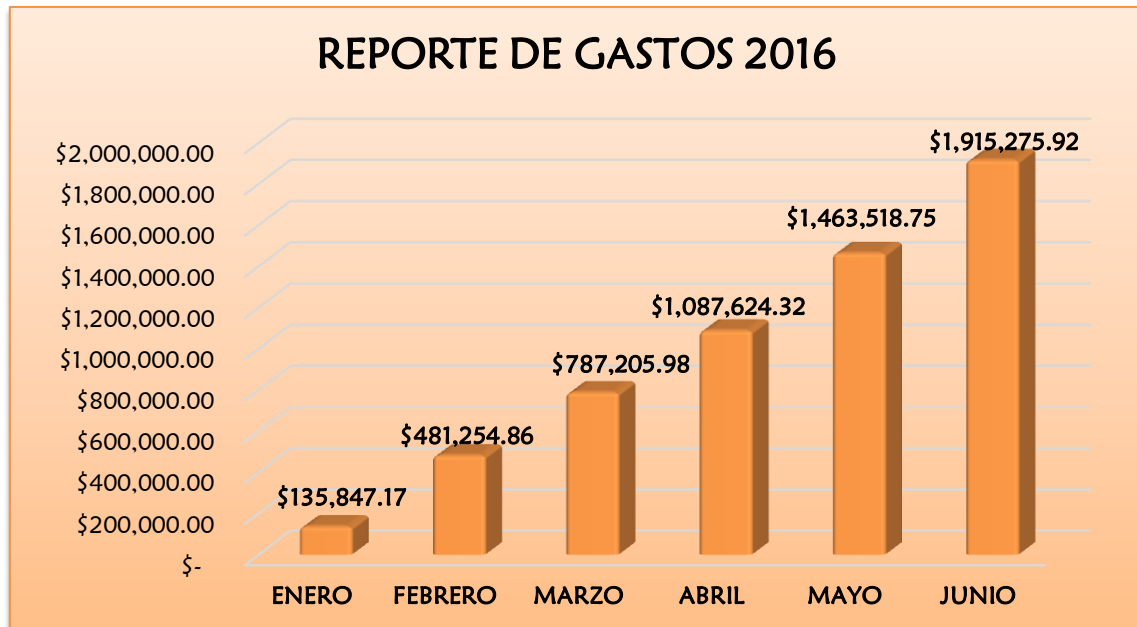
- Reprogramación de gastos en los proyectos sociales que se financian con el MIES, jubilaciones de servidores públicos.

**RESUMEN DE VARIACIÓN AL PRIMER SEMESTRE DE 2016
INGRESOS Y GASTOS**

REPORTE DE INGRESOS RECAUDADO		
AÑO 2016		
MES	MONTO	PORCENTAJE
ENERO	\$ 336.829,48	5,92%
FEBRERO	\$ 716.002,21	11,69%
MARZO	\$ 1.017.474,36	16,62%
ABRIL	\$ 1.301.514,40	21,26%
MAYO	\$ 1.507.284,48	24,62%
JUNIO	\$ 1.930.214,27	31,53%



REPORTE DE GASTOS DEVENGADO		
AÑO 2016		
MES	MONTO	PORCENTAJE
ENERO	\$ 135.847,17	2,39%
FEBRERO	\$ 481.254,86	7,86%
MARZO	\$ 787.205,98	12,86%
ABRIL	\$ 1.087.624,32	17,76%
MAYO	\$ 1.463.518,75	23,90%
JUNIO	\$ 1.915.275,92	31,28%



La información antes expuesta se obtiene de la Cédulas presupuestarias de Ingresos y Gastos, que genera el sistema informático SIG-AME.

Cordialmente,

Ing. Carmen Farez
DIRECTORA FINANCIERA
GAD MUNICIPAL DE GIRÓN

C.C: Archivo