

21 MAR 2024

INFORME N° 002-GADMUPAN-2024-DF

PARA: Tlgo. Henry Mora
DIRECTOR DE PLANIFICACION URBANA Y RURAL, ENCARGADO

FECHA: EL CORAZÓN, 21 DE MARZO DEL 2024

ASUNTO: INFORMACION PARA RENDICION DE CUENTAS PERIODO 2023

1. ANTECEDENTES

Con Memorando Nro GADMUPAN-DPUR-2024-0053-MEM, de fecha 13 de marzo de 2024, se solicita la información para la rendición de cuentas periodo 2023, en forma física y digital

2. ALCALCE

Informar sobre las actividades llevadas a cabo por la Dirección Financiera durante el ejercicio fiscal 2023 con el apoyo de los servidores municipales que conforman esta unidad administrativa.

3. OBJETIVO:

Cumplir a cabalidad las funciones encomendadas por la autoridad competente, acordes con el plan de trabajo de su autoridad y demás actividades relacionadas al cargo, mismas que están encaminadas a solucionar las necesidades de la población y brindar mejor servicio a usuarios internos y externos de la municipalidad.

4. DETALLE DE ACTIVIDADES EFECTUADAS DURANTE EL EJERCICIO ECONOMICO 2023

- a) Legalizar Resoluciones para bajas de títulos de crédito por concepto de : Impuestos Prediales, Patentes, Plazas y Mercados, Contribuciones especiales de Mejoras, Agua Potable, Alcantarillado, Recolección de Basura, entre otros (96 resoluciones).
- b) Formular Reformar Presupuestarias en base a los requerimientos y necesidades de Directores y Jefes Departamentales, para aprobación de la autoridad nominadora y/o Concejo dependiendo el caso, a fin de cumplir con el desarrollo de actividades y cumplir con obligaciones de pago, liquidaciones de haberes, entre otras (8 reformas)
- c) Revisar y legalizar 826 Certificaciones presupuestarias emitidas por la analista de presupuesto y asistente financiero en el sistema SIG-AME, para atender distintos

procesos de contratación solicitados por la Dirección Administrativa, Planificación y Desarrollo, Financiera, Gestión Ambiental, Obras Públicas, Saneamiento, entre otras unidades administrativas y operativas.

- d) Respecto a la Ejecución del Presupuesto del ejercicio económico 2023, se registra un cumplimiento del 61,02% en ingresos, de los cuales, se registran los porcentajes y denominaciones que no se cumplieron en los términos previstos que por ende generan impacto en este porcentaje del bajo cumplimiento, en lo que respecta al gasto se ejecutó un 68,74%
- e) Elaborar el presupuesto anual 2024 en base a las necesidades y reuniones mantenidas con Directores y Jefes Departamentales como son: Gestión Ambiental, Obras Públicas, Planificación y Desarrollo, Administrativo, Coordinador de Agua Potable, Especialista de Gestión de Riesgos, Especialista de Compras Públicas, Proyectos MIES, entre otros.
- f) Revisar y aprobar estados financieros emitidos por la Contadora General para entregar a los Órganos de control, MEF, SECRETARIA DE PLANIFICACION.
- g) El Ministerio de Economía y Finanzas adeuda al municipio el valor de USD 921.683,20, por concepto de asignaciones de los meses de octubre, noviembre y diciembre.
- h) A continuación, se muestra la liquidación consolidada de los ingresos correspondiente al ejercicio económico 2023

GRUPO DE INGRESO CONSOLIDADO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Grupo de Ingreso	Asignación Inicial	Trasposos + Reforma	Codificado	Devengado	% Devengado	Recaudado	% Recaudado
11 Impuestos	561.542,09	-132.105,74	429.436,35	469.295,94	109,28%	336.647,75	78,39%
13 Tasas y Contribuciones	332.492,53	47.431,88	379.924,41	412.455,81	108,56%	332.738,54	87,58%
14 Venta de Bienes y Servicios	118.655,82	-27.563,20	91.092,62	170.898,25	187,61%	89.994,01	98,79%
17 Rentas de Inversiones y Multas	31.037,88	-17.912,70	13.125,18	14.823,72	112,94%	14.372,74	109,51%
18 Transferencias Donaciones y Otros	1.196.842,53	51.320,90	1.248.163,43	1.048.289,96	83,99%	1.048.289,96	83,99%
19 Otros Ingresos	12.692,67	7.720,75	20.413,42	71.577,42	350,64%	43.154,50	211,40%
24 Venta de Activos no Financieros	15.132,35	4.937,29	20.069,64	21.243,75	105,85%	21.243,75	105,85%
28 Transferencias Donaciones de Capital e Inversión	3.512.295,51	-356.781,36	3.155.514,15	2.572.015,84	81,51%	2.572.015,84	81,51%
36 Financiamiento Público	268.427,23	-268.427,23	-	-	-	-	-
37 Saldos Disponibles	750.947,80	613.157,81	1.364.105,61	-	-	-	-
38 Cuentas por cobrar	1.276.515,77	-23.763,44	1.252.752,33	407.266,65	32,51%	407.266,65	32,51%
Total General	8.076.582,18	-101.985,04	7.974.597,14	5.187.866,34	65,05%	4.865.722,74	61,02%

**El % recaudado es en relación a lo emitido (devengado)

Elaborado GADMUPAN

Fuente: SIG -AME

Realizando el análisis del presupuesto del ejercicio económico 202 que asciende a USD 7,974.597,44; al 31 de diciembre del 2023 se recaudó USD 4.865.722,74, que representa el 61,02%.

- i) A continuación, se muestra el detalle de cumplimiento por programas o unidades administrativas y operativas, entre el presupuesto codificado frente a lo comprometido y devengado, ejecutándose el 68,74% del gasto codificado.

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL PANGUA
GRUPO DE GASTOS CONSOLIDADO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Grupo de Ingreso	Asignación Inicial	Traspasos + Reforma	Codificado	Devengado	% Devengado	Ejecutado	% Ejecutado
51 Gastos en Personal	1.089.557,09	74.938,68	1.164.495,77	1.060.590,76	91,08%	1.060.590,76	91,08%
53 Bienes y Servicios de Consumo	174.146,83	14.873,58	189.020,41	80.225,94	42,44%	68.784,85	36,39%
56 Gastos Financieros	193.155,47	-25.939,55	167.215,92	152.288,40	91,07%	152.288,40	91,07%
57 Otros Gastos Corrientes	95.120,00	-500,00	94.620,00	25.129,34	26,56%	25.129,34	26,56%
58 Transferencias y Donaciones Corrientes	47.000,00	0,00	47.000,00	42.603,49	90,65%	42.603,49	90,65%
71 Gastos en Personal para Inversión	1.889.029,32	98.278,81	1.987.308,13	1.828.633,40	92,02%	1.828.633,40	92,02%
73 Bienes y Servicios para Inversión	1.808.307,36	-17.669,42	1.629.637,94	807.103,86	49,53%	791.235,43	48,55%
75 Obras Publicas	1.450.207,10	-272.497,86	1.177.709,24	363.424,25	30,86%	363.424,25	30,86%
77 Otros Gastos de Inversión	25.010,00	-12.923,70	12.086,30	5.299,85	43,85%	5.299,85	43,85%
78 Transferencias y Donaciones para Inversión	464.921,59	-29.285,92	435.635,67	320.320,04	73,53%	313.825,64	72,04%
84 Bienes de Larga Duración	309.471,25	27.654,08	585.985,33	367.742,10	62,76%	355.647,14	60,69%
96 Amortización de la Deuda Pública	525.656,17	-46.773,74	478.882,43	474.211,57	99,02%	474.211,57	99,02%
97 Pasivo Circulante	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Total General	8.076.582,18	-101.985,04	7.974.597,14	5.527.573,00	69,31%	5.481.674,12	68,74%

Elaborado GADMUPAN
Fuente: SIG - AME

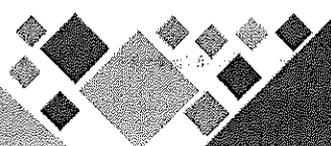
ASPECTOS FINANCIEROS DEL GADMUPAN CORRESPONDIENTE AL 2023

RESUMEN DE INGRESOS 2023

DESCRIPCION	CODIFICADO	EJECUTADO	DIFERENCIA VALOR ABSOLUTO	PORCENTAJE DE EJECUCION
INGRESOS CORRIENTES:	2169030,23	1.865.197,50	-303.832,73	86%
INGRESOS PROPIOS	920.866,80			
INGRESOS CORRIENTES DEL ESTADO	1.248.163,43			
INGRESOS DE CAPITAL DE INVERSIÓN:	3.175.583,79	2.593.259,59	-582.324,20	81,66%
INGRESOS POR FINANCIAMIENTO:	2.616.857,94	407.265,65	-2.209.592,29	15,56%
TOTAL INGRESOS	5.792.441,73	3.000.525,24	-2.791.916,49	51,80%

RESUMEN DE GASTO 2023

DESCRIPCIÓN	CODIFICAD	EJECUTADO	VARIACIÓN	PORCENTAJE DE EJECUCION
GASTO CORRIENTE	1.662.352,10	1.349.396,84	312.955,26	81,17 %
GASTO CAPITAL	1.069.867,76	829.858,71	240.009,05	77,57 %
GASTO DE INVERSION	5.242.377,28	3.302.418,57	1.939.958,71	62,99 %
TOTAL GASTOS	7.974.597,14	5.481.674,12	2.492.923,02	68,74 %



5. CONCLUSIONES:

Previo a la entrega del presente informe, La Dirección Financiera ha realizado el análisis de cada una de las partidas que constan en las cédulas presupuestarias de Ingresos y Gastos, así como la información financiera del periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre del 2023.

6. RECOMENDACIONES:

Incrementar el control en la documentación generada por las unidades requirentes para los distintos procesos de contratación a fin de cumplir con los plazos establecidos en los procesos de contratación conforme la normativa legal vigente.

Racionalizar y optimizar los Recursos Humanos, materiales, Tecnológicos, económicos y financieros de la institución.

La Dirección Financiera pone a su consideración señor Director de planificación el presente informe correspondiente al ejercicio económico 2023 del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del cantón Pangua, se sugiere que previo análisis se considere como parte del informe de Rendición de cuentas conforme lo determina la normativa legal vigente.

Atentamente,

Lcda. Magaly Sarango C.
DIRECTORA FINANCIERA

