



RESOLUCIÓN No. 0240

EL DIRECTOR DE SECRETARÍA GENERAL

CERTIFICA

Que, el Concejo del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Tena, en Sesión Ordinaria del 23 de julio de 2021,

CONSIDERANDO

El memorando 555-DF-GADMT-2021, del 20 de julio de 2021, suscrito por la doctora Marina Chávez, Directora Financiera de la Municipalidad, quien adjunto remite el Informe de Ejecución Presupuestaria del Primer Semestre del 2021;

Que, el artículo 119 del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas señala: "Contenido y finalidad. - Fase del ciclo presupuestario que comprende la medición de los resultados físicos y financieros obtenidos y los efectos producidos, el análisis de las variaciones observadas, con la determinación de sus causas y la recomendación de medidas correctivas. (...) Para los Gobiernos Autónomos Descentralizados, aplicará una regla análoga respecto a sus unidades financieras y de planificación. Cada ejecutivo de los Gobiernos Autónomos Descentralizados, presentará semestralmente un informe sobre la ejecución presupuestaria a sus respectivos órganos legislativos";

Que, la Dirección Financiera y la Secretaría Técnica de Planificación en cumplimiento al Oficio Circular MEF-SNP-2021-001, emitido por la Secretaría de Gestión y Seguimiento a la Implementación y la Secretaría Nacional de Planificación, del 1 de julio de 2021, se remitió al Ministerio de Finanzas el INFORME Y FORMULARIO DE SEGUIMIENTO Y EVALUACION PRESUPUESTARIA DEL PRIMER SEMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2021" en el enlace del portal web del señalado Ministerio, el mismo que contiene: Ingresos, Egresos por Grupos de Gastos, Egresos por Programas, Relación Ingresos y Egresos, Conclusiones y Recomendaciones;

RESOLVIÓ

Dar por conocido el Informe de Ejecución Presupuestaria del Primer Semestre del 2021, de acuerdo al siguiente resumen:

A. SITUACIÓN DE LOS INGRESOS

ANÁLISIS DE LOS INGRESOS:

- EJECUCIÓN INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO

FUENTE	DETALLE	DEVENGADO	CODIFICADO	PORCENTAJE
001	RECURSOS FISCALES			
002	RECURSOS FISCALES GENERADOS POR LAS INSTITUCIONES	2,134,572.96	1,979,500.00	107.83%



003	RECURSOS PROVENIENTES DE PREASIGNACIONES	7,564,509.21	19,150,584.22	39.50%
302	PRESTAMOS INTERNOS	250,626.52	2,355,987.21	10.64%
701	DONACIONES	7,456,677.70	12,898,718.70	57.81%
996	OTROS FONDOS (DEVOLUCION IVA)	1,198,391.43	3,450,000.00	34.74%
998	ANTICIPOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	176,715.68	2,893,630.87	6.11%
		18,781,493.50	42,728,421.00	

• INGRESOS POR GRUPOS:

EJECUCIÓN INGRESOS POR GRUPOS							
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021							
GRUPO	DESCRIPCIÓN	INICIAL	REFORMAS (18)	CODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	% EJECUCION RECAUDADO
11	IMPUESTOS	915,000.00	0.00	915,000.00	1,202,147.36	848,088.71	92.69%
13	TASAS Y CONTRIBUCIONES	350,500.00	0.00	350,500.00	429,734.48	148,728.05	42.43%
14	VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	620,000.00	0.00	620,000.00	414,067.50	260,417.00	42.00%
17	RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS	88,000.00	0.00	88,000.00	80,650.93	80,650.93	91.65%
18	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CTES	2,657,094.57	141,392.78	2,798,487.35	1,384,532.66	1,384,532.66	49.47%
19	OTROS INGRESOS	5,000.00	0.00	5,000.00	6,854.98	6,854.98	137.10%
24	VENTA DE ACTIVOS DE LARGA DURACION	1,000.00	0.00	1,000.00	1,117.71	1,117.71	111.77%
28	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL	24,917,617.70	4,833,197.87	29,750,815.57	14,138,523.42	13,636,654.25	45.84%
36	FINANCIAMIENTO PUBLICO	1,868,078.24	487,908.97	2,355,987.21	250,626.52	250,626.52	10.64%
37	SALDOS DISPONIBLES	0.00	2,055,394.50	2,055,394.50	0.00	0.00	0.00%
38	CUENTAS PENDIENTES POR COBRAR	2,300,000.00	3,543,630.87	5,843,630.87	873,237.94	873,237.94	14.94%
	TOTAL INGRESOS GAD MUNICIPAL DE TENA	33,722,290.51	11,061,524.99	44,783,815.50	18,781,493.50	17,490,908.75	39.06%

Fuente: Cedula Presupuestaria de ingresos del sistema SIG-AME

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021							
INGRESO	DESCRIPCIÓN	INICIAL	MODIFICADO	CODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	% EJECUCION RECAUDADO
1	CORRIENTE	4,635,594.57	141,392.78	4,776,987.35	3,517,987.91	2,729,272.33	57.13%
2	CAPITAL E INVERSION	24,918,617.70	4,833,197.87	29,751,815.57	14,139,641.13	13,637,771.96	45.84%
3	FINANCIAMIENTO	4,168,078.24	6,086,934.34	10,255,012.58	1,123,864.46	1,123,864.46	10.96%
	TOTALES	33,722,290.51	11,061,524.99	44,783,815.50	18,781,493.50	17,490,908.75	39.06%

Fuente: Cedula Presupuestaria de ingresos

EJECUCION DE INGRESOS AL 30 JUNIO 2021



El presupuesto inicial del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Tena para el ejercicio fiscal 2021 fue de USD. 33'722.290,51, más las modificaciones realizadas y



aprobadas con Resoluciones de Concejo Municipal durante el año 2021 de USD. 11'061.524,99, lo cual da un total de presupuesto codificado por USD. 44'783.815,50 de los cuales por transferencias del Gobierno Central se ha recaudado USD. 7'564.509,21, que representa el 39,50% de ejecución, por convenios y donaciones con varias instituciones se ha recaudado USD. 7'456.677,70, que representa el 57,81% y recaudación de recursos de autogestión el valor de USD. 2'134.572,96, que representa el 107,83% de recaudación propia, así también se ha devengado los anticipos en el primer semestre por el monto de USD. 176.715,68, que representa el 6,11%. En resumen, al 30 de junio de 2021, el presupuesto de ingresos obtuvo un devengado de USD. 18'781.493,50 que corresponde al 39,06% de ejecución. En su composición general los ingresos corrientes (57,13%), ingresos de capital e inversión (45,84%) e ingresos de financiamiento saldos comprometidos no devengados (10,96%). Se puede concluir que las recaudaciones no llegaron a lo esperado, como es de conocimiento general las transferencias del Gobierno Central es la principal fuente de financiamiento, las cuales están retrasadas, específicamente en las transferencias por concepto de la Ley Amazónica por cuyo concepto se adeuda al GAD Municipal de Tena de mayo 2020 a junio 2021.

B. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE LOS GASTOS A NIVEL DE:

INTERPRETACIÓN:

La ejecución del gasto e inversión durante el primer semestre del año 2021, obtuvo un porcentaje del 23,46% de ejecución; es decir que de un presupuesto codificado de USD. 44'783.815,50, se ejecutó USD. 10'505.472,74.

- GRUPO DE GASTO

EJECUCION DEL PRESUPUESTO POR GRUPO DE GASTO

DEL 1 DE ENERO AL 30 JUNIO 2021

GPO	DESCRIPCIÓN	P.CODIFICADO	COMPROMISO	DEVENGADO	SALDO POR COMPROMETER	% EJECUCIÓN RELACIÓN AL PRES.TOTAL
51	Gastos en Personal	2,802,856.62	1,214,484.92	1,214,439.74	1,588,371.70	43.33%
53	Bienes y Servicios de Consumo	815,508.21	403,267.21	129,247.55	412,241.00	15.85%
56	Gastos financieros	876,497.99	476,263.48	476,263.48	400,234.51	54.34%
57	Otros Gastos Corrientes	153,711.29	131,485.82	47,469.60	22,225.47	30.88%
58	Transferencias y donaciones Ctes.	260,000.00	96,150.88	96,150.88	163,849.12	36.98%
71	Gastos en Personal para Inversión	4,866,101.70	1,990,516.26	1,984,349.96	2,875,585.44	40.78%
73	Bienes y Servicios para Inversión	4,351,242.09	2,878,773.03	909,613.10	1,472,469.06	20.90%
75	Obras Públicas	22,533,687.07	2,681,339.30	658,688.42	19,852,347.77	2.92%
77	Otros Gastos de Inversión	-	-	-	-	
78	Transferencias y donaciones Inv	2,295,807.64	2,016,353.22	1,353,049.65	279,454.42	58.94%
84	Bienes de larga duración	553,444.43	156,270.06	108,765.52	397,174.37	19.65%
96	Amortización de la deuda pública	2,048,832.00	863,593.42	863,593.42	1,185,238.58	42.15%
97	Pasivo circulante	3,226,126.46	2,837,082.15	2,663,841.42	389,044.31	82.57%
TOTAL DE GASTOS		44,783,815.50	15,745,579.75	10,505,472.74	29,038,235.75	23.46%

fuentes: Cédula presupuestaria de gastos SIG-AME



ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE LOS GASTOS A NIVEL DE:

• FUENTE DE FINANCIAMIENTO

GASTO	P.CODIFICADO	DEVENGADO	% EJECUCIÓN
Corriente	4,908,574.11	1,963,571.25	40.00%
Inv - Capital	34,600,282.93	5,014,466.65	14.49%
Financiamiento	5,274,958.46	3,527,434.84	66.87%
TOTALES	44,783,815.50	10,505,472.74	23.46%



Los rubros de Gastos de Personal corrientes y de inversión son de USD. 3'198.789,70 con un porcentaje de ejecución del 41,71%. El rubro Bienes y Servicios de Consumo por \$USD.129.247,55, con un porcentaje de ejecución del 15,85%. En el grupo Gastos Financieros se ejecutó el pago de los intereses de los créditos con el Banco de Desarrollo del Ecuador y compra de acciones a EMPUDEPRO por el valor de USD. 476.263,48 con el 54,34% de ejecución. El grupo de Gastos Financieros que corresponde principalmente a la Contratación de Seguros se ejecutó el 30,88%. El grupo Transferencias y Donaciones corrientes se ejecutaron el 36,98%.

En términos generales el comportamiento de ejecución del Gasto Corriente es normal de acuerdo a los ingresos efectivos.

Los Gastos en Inversión en Bienes y Servicios se ejecutó el 20,90%; el Grupo 75 Construcción de Obras, se ejecutó el 2,92% y el grupo 84 Bienes de Larga Duración tiene el 19,65% de ejecución.

En su composición general: Los Gastos Corrientes (40,00%), Gastos de Capital e Inversión (14,49%) y Gastos de Financiamiento (66,87%).

• EJECUCIÓN DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

De la ejecución presupuestaria por programas se puede evidenciar que los programas en general tienen una ejecución normal en el pago oportuno de las remuneraciones, no pasa lo mismo en los otros grupos que depende del ingreso de las transferencias, porcentajes que se incrementarán en la medida que ingresen a la Dirección Financiera los procesos para su ejecución.



EJECUCION DE GASTOS POR PROGRAMAS DEL 30 JUNIO 2021							
PROG.	DESCRIPCION	P.INICIAL	REFORMAS	P.CODIFICADO	COMPROMISO	DEVENGADO	% EJECUCION
110	Alcaldía, Concejales, Asesoría	480,567.59		480,567.59	198,501.63	198,501.63	41.31%
111	Asesoría Jurídica	67,998.09		67,998.09	30,933.60	30,933.60	45.49%
112	Comunicación Corporativa	189,275.78	14,536.00	203,811.78	99,009.75	70,313.75	34.50%
113	Secretaría General	150,758.49		150,758.49	65,978.08	61,498.08	40.79%
114	Dirección Administrativa	1,426,198.67	143,744.07	1,569,942.74	724,526.30	514,448.65	32.77%
115	Secretaría Técnica de Planificación	389,979.18		389,979.18	151,985.16	146,985.16	37.69%
121	Dirección Financiera	422,389.99		422,389.99	181,936.66	181,748.11	43.03%
127	Registro De La Propiedad Y Mercantil	110,209.37		110,209.37	44,186.10	44,186.10	40.09%
142	Dirección Municipal de Tránsito Transporte y seguridad	214,507.60		214,507.60	98,259.15	72,636.51	33.86%
	TOTAL AREA 1 SERVICIOS GENERALES	3,451,884.76	158,280.07	3,610,164.83	1,595,316.43	1,321,251.59	36.60%
211	Dirección de Cultura Y Turismo	266,391.39	15,904.00	282,295.39	97,399.16	78,495.16	27.81%
221	Desarrollo Social, JCNAT y CDPDT	1,431,295.71	147,381.93	1,578,677.64	1,578,677.64	915,374.07	57.98%
	TOTAL AREA 2 SERVICIOS SOCIALES	1,697,687.10	163,285.93	1,860,973.03	1,676,076.80	993,869.23	53.41%
311	Dirección Gestión Del Territorio	493,163.89	37,036.41	530,200.30	190,031.17	188,711.31	35.59%
315	Dirección de Gestión Ambiental	1,375,076.23	107,019.52	1,482,095.75	944,515.04	422,388.59	28.50%
321	Dirección De Agua Potable Y Alcantarillado	17,412,449.92	4,510,802.15	21,923,252.07	3,401,651.55	748,101.71	3.41%
331	Dirección de Seguridad y Gestión de Riesgos	950,288.00	269,948.58	1,220,236.58	810,871.70	597,481.87	48.96%
351	Dirección de Desarrollo Vial Y Obras Públicas	3,436,085.94	3,367,509.26	6,803,595.20	2,261,791.89	1,626,238.36	23.90%
	TOTAL AREA 3 SERVICIOS COMUNALES	23,667,063.98	8,292,315.92	31,959,379.90	7,608,861.35	3,582,921.84	11.21%
511	Gastos Comunes De La Entidad Y Serv. De La Deuda	4,905,654.67	2,447,643.07	7,353,297.74	4,865,325.17	4,607,430.08	62.66%
	TOTAL AREA 5 SERVICIOS INCLASIFICABLES	4,905,654.67	2,447,643.07	7,353,297.74	4,865,325.17	4,607,430.08	62.66%
	TOTALES GASTOS GAD MUNICIPAL TENA	33,722,290.51	11,061,524.99	44,783,815.50	15,745,579.75	10,505,472.74	23.46%

Fuente: Cédula presupuestaria de gastos SIG-AME

35.16% 23.46%

- PRINCIPALES MODIFICACIONES DE INCREMENTO AL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL

EVOLUCIÓN PRESUPUESTO GADMT 2021

DESCRIPCIÓN	FECHA	AUMENTOS	DISMINUCIONES
Presupuesto Inicial 2021		33,722,290.51	
Primera reforma de incremento para regulación de saldos al 31 dic 2020 Estado de Situación Financiera	3/2/2021	11,061,524.99	
SUBTOTAL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL		44,783,815.50	0.00
TOTAL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL VIGENTE 30 JUNIO 2021		44,783,815.50	



• INGRESOS Y GASTOS

DEL 1 DE ENERO AL 30 JUNIO 2021					
NATURA	DESCRIPCIÓN	INICIAL	CODIFICADO	DEVENGADO INGRESOS	DEVENGADO GASTOS
5	CTE	4,635,594.57	4,776,987.35	3,517,987.91	1,963,571.25
7	INV-CAP	24,918,617.70	29,751,815.57	14,139,641.13	5,014,466.65
9	FINANC	4,168,078.24	10,255,012.58	1,123,864.46	3,527,434.84
	TOTALES	33,722,290.51	44,783,815.50	18,781,493.50	10,505,472.74

Al 30 de junio de 2021 los ingresos son mayores que los gastos, a excepción del grupo 9 Financiamiento por al pago de las cuentas por pagar del año 2020.

C. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Durante el primer semestre del presente año, la ejecución presupuestaria es mínima, por el retraso de las transferencias del Ministerio de Finanzas, específicamente de la Ley Amazónica, Devolución del IVA.

Se recomienda que el Ministerio de Finanzas acredite oportunamente las transferencias que corresponden por Ley, para incrementar el porcentaje de ejecución y atención a los ciudadanos del Cantón Tena.

Tena, 30 de julio de 2021.


Ab. Edison Romo Maroto
DIRECTOR DE SECRETARÍA GENERAL



Enviado a:
Sr. Alcalde
Señoras y Señores Concejales
Procurador Síndico
Secretaría Técnica de Planificación
D. Financiera
Archivo

