



Informe de Ejecución Presupuestaria a Diciembre 2022 del Benemérito Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Cuenca

Diciembre 2022



2022

**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
DEL PERIODO DE A DICIEMBRE 2022**

1. EJECUCIÓN DE INGRESOS PERÍODO A DICIEMBRE 2022

El Comité de Administración y Planificación del BCBVC mediante la *Tercera Sesión Ordinaria del año 2021, del día 30 de Diciembre del 2021, APROBÓ por voto de los Miembros Asistentes a la Sesión, constante en el Acta de la Sesión Ordinaria correspondiente, con el número CAPBCBVC-CSO-02-2021* la proforma presupuestaria 2022 del BCBVC cuyo presupuesto institucional programada para el ejercicio fiscal 2022 corresponde el monto de \$ 25.558.286,09 dólares.

Mediante Memorando No. BCBVC-DAF-2022-0606-MEMO de fecha 19 de julio de 2022, se remitió a la máxima autoridad, el "*informe de sustento para la reforma al presupuesto y poa 2022*" para aprobación del Comité de Administración y Planificación, información que fue presentada en la sesión ordinaria llevada a cabo el día 21 de julio de 2022 misma que fue convocada mediante Memorando No. BCBVC-JF-2022-0605-MEMO, y que conforme documento emitido por la Secretaria Ad-hoc del Comité emitida el 22 de julio de 2022 certifica:

"...Que, el Comité de Administración y Planificación del BCBVC en sesión ordinaria de fecha 21 de julio de 2022, convocada mediante Memorando Nro. BCBVC-JF-2022-0605-MEMO, entre los puntos del orden del día resuelve:

2.- POR UNANIMIDAD APROBAR LA REFORMA AL POA Y PRESUPUESTO 2022."

Por tanto, el presupuestario Institucional 2022 incluido el incremento al techo presupuestario aprobado por parte del Comité de Administración y Planificación fue de **\$ 25.596.870,13**

Mediante Memorando No. BCBVC-DAF-2022-1171-MEMO de fecha 27 de diciembre de 2022, se remitió a la máxima autoridad, el "*informe de sustento para la reforma al presupuesto y poa 2022*" para aprobación del Comité de Administración y Planificación, información que fue presentada en la sesión ordinaria llevada a cabo el día 29 de diciembre de 2022, y que conforme documento emitido por la Secretaria Ad-hoc del Comité emitida el de julio de 2022 certifica:

Que, el Comité de Administración y Planificación del BCBVC, en sesión ordinaria de fecha 29 de diciembre de 2022, convocada mediante Memorando Nro. BCBVC-JF-2022-0894-MEMO, entre los puntos del orden del día resuelve:

- 1.- INSTALAR LA SESIÓN POR EXISTIR EL QUORUM NECESARIO.*
- 2.- POR UNANIMIDAD APROBAR EL ACTA DE LA SEGUNDA SESIÓN DEL PERIODO FISCAL 2022 DEL CAP, LLEVADA A CABO EL 29 DE SEPTIEMBRE DE 2022.*
- 3.- CON VOTO DIRIMIENTE APROBAR LA PLANIFICACIÓN DE TALENTO HUMANO.*
- 4.- POR UNANIMIDAD APROBAR LA REFORMA, INCREMENTO DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL 2022.*
- 5.- DAR POR CONOCIDO EL PRESUPUESTO PRORROGADO PARA EL AÑO 2023.."*

Por tanto, el presupuestario Institucional 2022 incluido el incremento presupuestario aprobado por parte del Comité de Administración y Planificación es de **\$26.286.994,10**.

INGRESOS

El BCBVC se financia mayoritariamente con recursos económicos provenientes de tasas e impuestos que se cobran por la recaudación en las planillas de servicio que realiza la Empresa Eléctrica Regional Centro Sur y por otro lado proviene del aporte ciudadano por la vía de pago del impuesto predial, entre otros ingresos; a la fecha durante el período enero – Diciembre 2022 han transferido a la entidad el monto de \$11.479.088,74.

Con estos antecedentes, el comportamiento de los rubros de ingresos ha sido el siguiente: al inicio del ejercicio fiscal se dispone de un saldo de Caja Bancos de \$ 13.528.497,17 que corresponde a valores acumulados de arrastre recaudados durante ejercicios fiscales anteriores; sin embargo es necesario considerar que con la reforma aprobada Comité de Administración y el saldo de caja bancos se incrementó con corte al 31 de diciembre de 2021 y asciende a \$13.555.431,21 ha ello se suma la recaudación total realizada en el periodo enero- diciembre 2022 por el monto de \$11.479.088,74.y cuentas pendientes x cobrar el monto de \$865.968,59; contando a la fecha con un **Ingreso Real** en nuestras cuentas de \$ 25.900.488,54 conforme detalle:

CUADRO DE INGRESOS A DICIEMBRE 2022

DESCRIPCIÓN	INGRESO PROGRAMADO Y APROBADO 2022	INGRESO REAL - ENERO - MARZO 2022	INGRESO REAL A ABRIL 2022	INGRESO REAL A MAYO 2022	INGRESO REAL A JUNIO 2022	INGRESO REAL A JULIO 2022	INGRESO REAL A AGOSTO 2022	INGRESO REAL A SEPTIEMBRE 2022	INGRESO REAL A OCTUBRE 2022	INGRESO REAL A NOVIEMBRE 2022	INGRESO REAL A DICIEMBRE 2022
INGRESOS CORRIENTES											
IMPUESTOS (G-11)	\$ 10.937.348,47	\$ 3.382.917,64	\$ 4.331.615,67	\$ 5.463.156,82	\$ 6.209.027,34	\$ 6.952.078,03	\$ 7.724.734,80	\$ 8.507.460,79	\$ 9.548.053,40	\$ 10.276.595,80	\$ 11.395.444,07
TASAS Y CONTRIBUCIONES (G-13)	\$ 19.201,93	\$ 54.590,06	\$ 21.848,66	\$ 27.783,12	\$ 30.359,69	\$ 33.997,72	\$ 37.962,83	\$ 40.932,39	\$ 44.028,67	\$ 47.076,82	\$ 54.972,43
RENTAS DE INVERSIÓN Y MULTAS (G-17)	\$ 4.330,00	\$ 2.498,83	\$ 160,84	\$ 3.792,54	\$ 419,29	\$ 514,15	\$ 627,05	\$ 960,16	\$ 7.995,05	\$ 8.019,93	\$ 20.347,05
TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00
			\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00						



BOMBEROS
CUENCA

BENEMERITO CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE CUENCA

[Declarado Benemérito según Acuerdo Ejecutivo 0412, del 15 de octubre de 1970]

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA

OTROS INGRESOS (G-14,19)	\$ 105.058,87	\$ 15.392,63				\$ 1.270,00	\$ 1.270,00	\$ 1.270,00	\$ 1.270,00	\$ 1.590,28	\$ 8.325,19
INGRESOS DE FINANCIAMIENTO											
FINANCIAMIENTO PUBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDOS DISPONIBLES (G-37)	\$ 13.528.497,17	\$ 13.528.497,17	\$ 13.528.497,17	\$ 13.528.497,17	\$ 13.528.497,17	\$ 13.555.431,21	\$ 13.555.431,21	\$ 13.555.431,21	\$ 13.555.431,21	\$ 13.555.431,21	\$ 13.555.431,21
CUENTAS PENDIENTES POR COBRAR (G-38)	\$ 872.201,58	\$ 47.930,10	\$ 47.930,10	\$ 73.955,76	\$ 73.955,76	\$ 786.661,11	\$ 865.968,59	\$ 865.968,59	\$ 865.968,59	\$ 865.968,59	\$ 865.968,59
TOTALES	\$ 25.466.638,02	\$ 17.031.826,43	\$ 17.930.052,44	\$ 19.097.185,41	\$ 19.842.259,25	\$ 21.329.952,22	\$ 22.185.994,48	\$ 22.972.023,14	\$ 24.022.746,92	\$ 24.754.682,63	\$ 25.900.488,54

Fuente: Unidad Financiera

2. EJECUCIÓN DE GASTOS PERÍODO ENERO – DICIEMBRE 2022

GASTOS

El presupuesto aprobado 2022 ha permitido que la entidad asigne en la misma medida recursos y considere en el Plan Operativo Anual las partidas de inversión y capital que hacen referencia a la adquisición de activos fijos como maquinarias y equipos y a la construcción de obras de infraestructura así como cubrir los gastos corrientes; a continuación se presenta la ejecución presupuestaria con corte al 31 de diciembre de 2022 relacionado tanto en base al presupuesto programado y aprobado como en base al **Ingreso Real** que la entidad cuenta en la actualidad.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS AL 31 DE DICIEMBRE 2022 EN RELACIÓN AL PRESUPUESTO PROGRAMADO Y APROBADO

DESCRIPCIÓN	CODIFICADO	DEVENGADO	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN	CONTRATOS EN EJECUCIÓN	PORCENTAJE CONTRATOS EN EJECUCIÓN	GESTIÓN Y EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA A DICIEMBRE 2022
GASTO CORRIENTE	\$ 14.040.946,54	\$ 6.303.234,01	23,98%	\$ 2.887.059,67	10,98%	34,96%
GASTO DE INVERSIÓN Y DE CAPITAL	\$ 12.246.047,56	\$ 801.623,94	3,05%	\$ 3.195.227,46	12,16%	15,20%
PRESUPUESTO PROGRAMADO Y APROBADO	\$ 26.286.994,10	\$ 7.104.857,95	27,03%	\$ 6.082.287,13	23,14%	50,17%

Fuente: Unidad Financiera

NOTAS EXPLICATIVAS:

1. Ejecución Presupuestaria del Gasto enero – diciembre 2022 con respecto al presupuesto total programado y aprobado es de 27.03%
2. Gasto Comprometido (Contratos en ejecución) \$ **6.082.287,13** Equivalente al 23.14%
3. Ejecución Total (Incluye contratos) como Gestión Administrativa alcanza su nivel de ejecución del **50.17%**.

Si bien el presupuesto programado y aprobado es de \$ 26.286.994.10, la presente evaluación de ejecución presupuestaria se lo realiza en base a lo efectivamente recaudado, esto es los ingresos reales que la entidad ha percibido durante el período de corte al 31 de diciembre de 2022 más el saldo de caja - bancos del año 2021, pues no es factible evaluar con un presupuesto programado o proyectado que representa un valor que no dispone la entidad en sus cuentas.

Bajo este criterio a continuación se presenta la ejecución realizada:

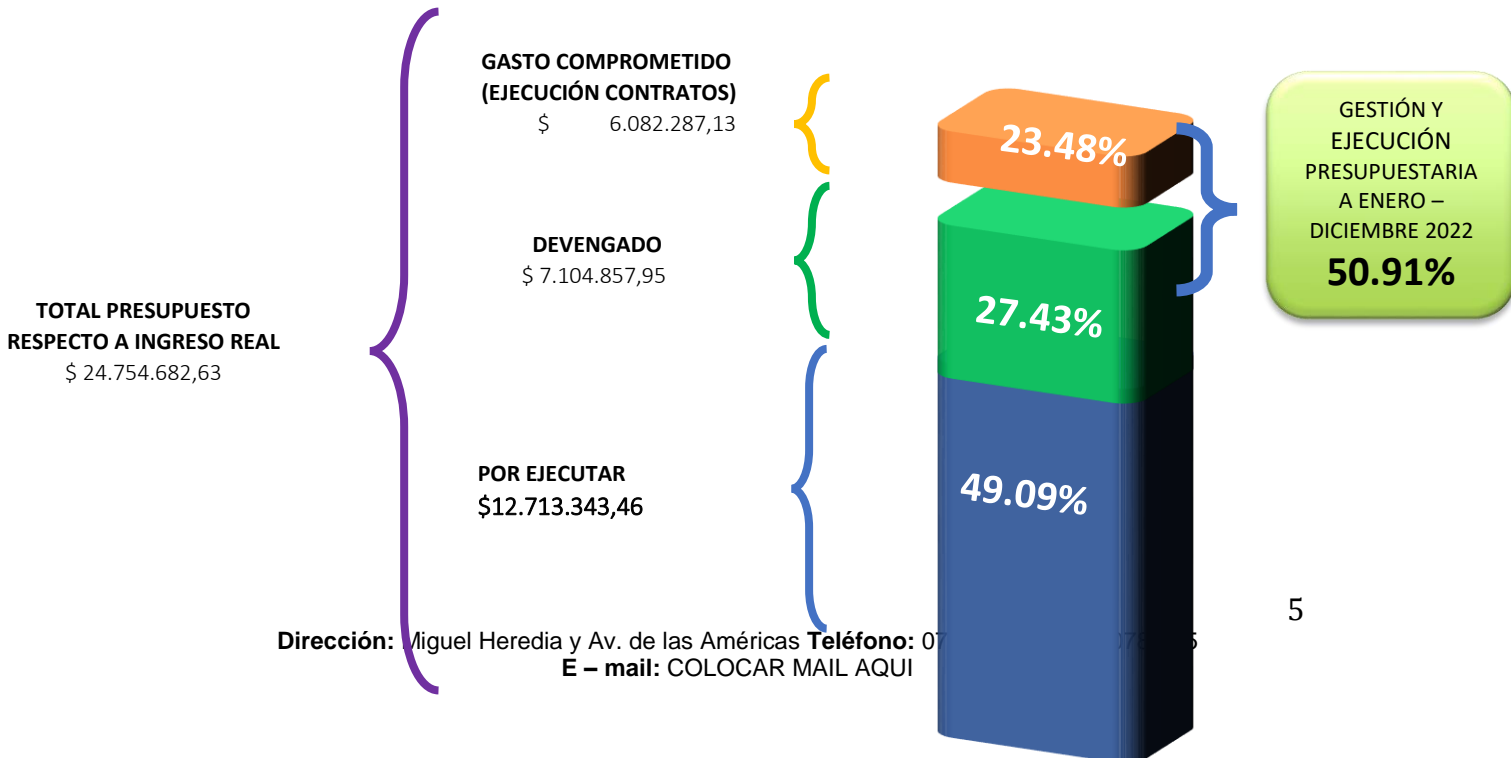
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS ENERO – DICIEMBRE 2022
EN RELACIÓN AL INGRESO REAL

DESCRIPCION	CODIFICADO	DEVENGADO	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN	CONTRATOS EN EJECUCION	PORCENTAJE CONTRATOS EN EJECUCIÓN	GESTIÓN Y EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA ENERO A DICIEMBRE 2022
INGRESOS AL 31-12-2022 + SALDO DE CAJA - BANCOS	\$ 25.900.488,54	\$ 7.104.857,95	27,43%	\$ 6.082.287,13	23,48%	50,91%

Fuente: Unidad Financiera

NOTAS EXPLICATIVAS:

1. Ejecución Presupuestaria del Gasto enero-diciembre 2022 con respecto al INGRESO REAL es de 27.43%
2. Gasto Comprometido (Contratos en ejecución), \$ **6.082.287,13** con relación al ingreso real Equivalente al **23.48%**
3. Ejecución Total (Incluye contratos) como Gestión Administrativa alcanza su nivel de ejecución del **50.91%**



4. CONCLUSIONES Y RECOMEDACIONES

- ✓ La ejecución presupuestaria 2022 de ENERO - DICIEMBRE 2022 con respecto al ingreso real que la entidad cuenta es del 27.43% más la gestión administrativa realizada (23.48%) respecto a contratos en ejecución asciende el nivel de ejecución al 50.91%.
- ✓ A pesar de las insistencias y seguimiento a las diferentes áreas requirentes, responsables de ejecutar el POA y PAC 2022 que efectúen de manera inmediata los procesos de contratación programados para el presente ejercicio fiscal y se comprometan los recursos a fin de poder avanzar con la planificación institucional y lograr las metas planteadas así como mejorar los niveles de ejecución presupuestaria no se logró ejecutar más que el 50.91% entre el devengado y la gestión administrativa.
- ✓ El GAD de Cuenca al mes de diciembre 2022 transfirió en el mes de diciembre 2022 el monto correspondiente al pago parcial pendiente del mes de enero de 2019; aproximadamente \$400.000,00 porque también se vio afectas la ejecución presupuestaria por este motivo.
- ✓ De igual manera, solicitar al GAD de Cuenca, que los ingresos respecto a la recaudación de la contribución a bomberos a través del impuesto predial 2022 sean inmediatamente transferidos a la cuenta de la entidad, a la fecha se encuentra pendiente las transferencias de lo recaudado en el mes de octubre, noviembre y diciembre 2022.
- ✓ Si bien es cierto la ejecución presupuestaria es un indicador de gestión importante, sin embargo para una entidad de seguridad que presta servicios públicos, como es el caso del BCBVC.

5. ANEXOS

- ✓ Detalle de la ejecución presupuestaria a diciembre 2022
- ✓ Detalle de ingresos a diciembre 2022
- ✓ POA 2022 actualizado a diciembre 2022
- ✓ Cédula presupuestaria a diciembre 2022

Cuenca, 31 de enero de 2023

Elaborado por:

Eco. Tatiana Segarra Y.

DIRECTORA ADMINISTRATIVA FINANCIERA