



CUERPO DE BOMBEROS
TENIENTE HUGO ORTIZ DE
LIMÓN INDANZA

INFORME DE LIQUIDACION Y GESTIÓN PRESUPUESTARIA

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO ENERO-
DICIEMBRE 2023**



2770-689
2770-102



www.bomberoslimon.gob.ec
bomberoslimon@yahoo.es



Calle 10 de Agosto y
Simón Bolívar



CUERPO DE BOMBEROS

TENIENTE HUGO ORTIZ DE LIMÓN INDANZA

CONTENIDOS

1. Introducción.
2. Política Contable.
3. Objetivos
4. Marco Normativo
5. Análisis del Presupuesto del Cuerpo de Bomberos Teniente Hugo Ortiz de Limón Indanza Ejercicio Fiscal 2023.
 - 5.1 Análisis de los Ingresos.
 - 5.2 Ingresos Codificados y Ejecutados Ejercicio Fiscal 2023.
 - 5.3 Gráfico Estadístico de Ingresos Ejercicio Fiscal 2023.
 - 5.4 Análisis de los Egresos.
 - 5.5 Egresos por grupo de gasto.
 - 5.6 Gastos Codificados y Ejecutados, Ejercicio Fiscal 2023, por grupo de gasto.
 - 5.7 Gráfico Estadístico de Gastos Ejercicio Fiscal 2023.
 - 5.8 Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos Ejercicio Fiscal 2023.
 - 5.9 Cuadro general de valores ejecutados y por ejecutar en porcentaje con corte a diciembre 2023.
6. Resumen de Ingresos y Gastos (Ejecución)
 - 6.1 Análisis de Estado de Ejecución Presupuestaria
 - 6.2 Indicadores Presupuestarios
7. Recomendaciones y Conclusiones



2770-689
2770-102



www.bomberoslimon.gob.ec
bomberoslimon@yahoo.es



Calle 10 de Agosto y
Simón Bolívar



CUERPO DE BOMBEROS

TENIENTE HUGO ORTIZ DE LIMÓN INDANZA

1.- INTRODUCCIÓN

El presente informe expone los principales resultados alcanzados durante el año 2023, de cada una de las unidades que conforman el Cuerpo de Bomberos Teniente Hugo Ortiz de Limón Indanza, en base a los Objetivos Operativos y a la planificación operativa 2023.

La evaluación es la fase del ciclo presupuestario que tiene como propósito medir los resultados de la ejecución presupuestaria, analizar los desvíos con respecto a la programación inicial, y definir las acciones correctivas que sean necesarias en correlación con las transacciones de caja y los estados financieros.

En la primera parte, se comunica el marco normativo mediante el cual se desarrolló la gestión bomberil. En la segunda parte, se presenta los resultados en términos de ejecución presupuestaria 2023. Para este fin, se utilizó la ejecución presupuestaria de la institución generada desde el sistema financiero SIGAME. Finalmente se presenta conclusiones sobre la gestión 2023.

2.- POLITICA CONTABLE

El Cuerpo de Bomberos Teniente Hugo Ortiz de Limón Indanza, aplica las normas, principios y procedimientos contables, establecidos por el órgano rector como es el Ministerio de Finanzas y las pertinentes Normas de Control Interno.

El Cuerpo de Bomberos utiliza el sistema contables SIGAME para el registro contable presupuestario; *“El sistema SIG-AME, es una herramienta informática que facilita la automatización de las tareas de gestión y análisis de los Gobiernos Autónomos Descentralizados, con el fin de agilizar las tareas obligatorias y proporcionar absoluta seguridad en el manejo de operaciones en las áreas de contabilidad, administración financiera, avalúos y catastros, recaudaciones, tesorería, bodega, así como la interconexión con otras aplicaciones instaladas en las municipalidades, atendiendo los requerimientos de información hacia los sistemas de información del Gobierno Central. SIG-AME cumple con los estándares establecidos en la Ley de Régimen Municipal, Normativa Contable Vigente, Ordenanzas y Normas de Control que han puesto en vigencia los Organismos de Control, como el Ministerio de Finanzas y la Contraloría General del Estado”*.- <https://ame.gob.ec/2012/04/24/sistema-de-integral-de-gestion/>. El sistema es gratuito y la asesoría es brindada por los técnicos del AME zona 6 en la ciudad de Cuenca; el sistema permite presentar la información requerida aplicando la normativa vigente además permite realizar la entrega de dicha información vía internet al Ministerio de Finanzas mediante el e-SIGEF, de conformidad con los requerimientos legales establecidos para el caso.

El método contable utilizado para el registro de las transacciones financieras es el devengado; esto es, *“La información financiera se deberá registrar sobre la*



2770-689
2770-102



www.bomberoslimon.gob.ec
bomberoslimon@yahoo.es



Calle 10 de Agosto y
Simón Bolívar



CUERPO DE BOMBEROS

TENIENTE HUGO ORTIZ DE LIMÓN INDANZA

base del devengado conforme lo establecido en el Artículo 157 del Reglamento General del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas. Por base devengado se entiende que los flujos se registran cuando se crea, transforma, intercambia, transfiere o extingue un valor económico. Es decir, los efectos de los eventos económicos se registran el momento en que ocurren, independientemente de que se haya efectuado o esté pendiente el cobro o el pago de efectivo. En general, el momento que se les atribuye es el momento en el cual cambia la propiedad de los bienes, se suministran los servicios, se crea la obligación de pagar impuestos, surge un derecho al pago de una prestación social o se establece otro derecho incondicional”.

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por el Cuerpo de Bomberos Teniente Hugo Ortiz de Limón Indanza, en la preparación de la gestión presupuestaria y financiera.

Bases de presentación: Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador.

Equivalentes de efectivo: Para propósitos de preparación del estado de flujos de efectivo se considera como equivalentes de efectivo los saldos de efectivo en caja y bancos.

Activos Fijos: La adquisición de activos fijos se registra al costo histórico de adquisición y se presentan en los estados financieros con el costo histórico.

Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo, ni alargan su vida útil se cargan al gasto a medida que se efectúan.

Depreciación de los bienes de PPE NTCG 11.: 26 la depreciación es el valor de la pérdida periódica por el uso, desgaste físico u obsolescencia normal y esperada de los bienes de Propiedad, Planta y Equipo.

Método de cálculo de la depreciación

40. La cuota de depreciación proporcional de bienes muebles destinados a actividades administrativas y las correspondientes a proyectos o programas de inversión, se determinará aplicando el método de línea recta, sobre la base de la siguiente fórmula:



2770-689
2770-102



www.bomberoslimon.gob.ec
bomberoslimon@yahoo.es



Calle 10 de Agosto y
Simón Bolívar



CUERPO DE BOMBEROS

TENIENTE HUGO ORTIZ DE LIMÓN INDANZA

$$\text{CDP} = \frac{\text{Valor contable (-) Valor residual} - \text{Deterioro acumulado}}{\text{Vida útil estimada (años)}} \times \frac{n}{365} \text{ ó } \frac{n}{12}$$

Reconocimiento de gastos: Los gastos se registran al costo histórico. El método que se utiliza para el registro de transacciones es el devengado.

3.- OBJETIVOS DE LA EVALUACION PRESUPUESTARIA

- Generar información oportuna para la toma de decisiones de las máximas autoridades institucionales.
- Fomentar el compromiso de los servidores públicos a rendir cuentas ante los ciudadanos.
- Medir el grado de eficacia y eficiencia del gasto en función de metas y productos.
- Medir la efectividad del uso de los recursos asignados a fin de lograr los objetivos propuestos en las principales iniciativas gubernamentales
- Dotar de elementos de juicio para la adopción de medidas correctivas desde el ámbito presupuestario.

4. MARCO NORMATIVO

Constitución de la República del Ecuador

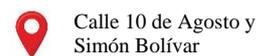
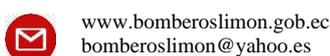
Artículo 296 establece "La Función Ejecutiva presentará cada semestre a la Asamblea Nacional el informe sobre la ejecución presupuestaria. De igual manera los gobiernos autónomos descentralizados presentarán cada semestre, informes a sus correspondientes órganos de fiscalización sobre la ejecución de los presupuestos. La ley establecerá las sanciones en caso de incumplimiento."

Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas

Art. 6 literal 4: "Seguimiento y evaluación de la planificación y las finanzas públicas. -El seguimiento y evaluación de la planificación y las finanzas públicas consiste en compilar, sistematizar y analizar la información sobre lo actuado en dichas materias para proporcionar elementos objetivos que permitan adoptar medidas correctivas y emprender nuevas acciones públicas. Para este propósito, se debe monitorear y evaluar la ejecución presupuestaria y el desempeño de las entidades, organismos y empresas del sector público en función del cumplimiento de las metas de la programación fiscal y del Plan Nacional de Desarrollo"

Que, el Art. 121 del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas, señala: "Los presupuestos anuales del sector público se clausurarán el 31 de diciembre de cada año"...

Que el Art. 122 del referido Código manifiesta: "Liquidación del presupuesto. - La liquidación del Presupuesto General del Estado se expedirá por Acuerdo del ente rector (de las





CUERPO DE BOMBEROS

TENIENTE HUGO ORTIZ DE LIMÓN INDANZA

finanzas públicas, hasta el 31 de marzo del año siguiente, de acuerdo a las normas técnicas que éste expida para el efecto. El mismo plazo aplicará para el resto del Sector Público";

Normas de Control Interno de la Contraloría General del Estado

Numeral 200-02: "Las entidades del sector público y las personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos públicos, implantarán, pondrán en funcionamiento y actualizarán el sistema de planificación, así como el establecimiento de indicadores de gestión que permitan evaluar el cumplimiento de los fines, objetivos y la eficiencia de la gestión institucional".

402-04 Control de la evaluación en la ejecución del presupuesto por resultados

"La evaluación presupuestaria es una herramienta importante para la gestión de las entidades del sector público, por cuanto determina sus resultados mediante el análisis y medición de los avances físicos y financieros obtenidos. La evaluación presupuestaria comprende la determinación del comportamiento de los ingresos y gastos, así como la identificación del grado de cumplimiento de las metas programadas, en función del presupuesto aprobado, de los planes operativos y estratégicos institucionales y el Plan Nacional de Desarrollo..."

COOTAD

De conformidad al Art. 216 del COOTAD sobre el Presupuesto de los Gobiernos Autónomos Descentralizados establece *"Período. - El ejercicio financiero de los gobiernos autónomos descentralizados se iniciará el primero de enero y terminará el treinta y uno de diciembre de cada año, y para ese período deberá aprobarse y regir el presupuesto. No podrá mantenerse ni prorrogarse la vigencia del presupuesto del año anterior"*

Art. 265.- *Plazo de liquidación. - La unidad financiera o quien haga sus veces procederá a la liquidación del presupuesto del ejercicio anterior, hasta el 31 de enero, y a la determinación de los siguientes resultados:*

1. *El déficit o superávit financiero, es decir, la relación de sus activos y pasivos corrientes y a largo plazo. Si los recursos fueren mayores que las obligaciones, habrá superávit y en el caso inverso, déficit.*

Si existiere déficit financiero a corto plazo que es el resultante de la relación de sus activos y pasivos corrientes, el ejecutivo local, bajo su responsabilidad y de inmediato regulará, para cubrir el déficit, la partida "Deudas Pendientes de Ejercicios Anteriores" con trasposos de créditos de acuerdo con los procedimientos señalados en los artículos 259 y 260 según el caso.

2. *El déficit o superávit provenientes de la ejecución del presupuesto, se determinará por la relación entre las rentas efectivas y los gastos devengados. Si las rentas efectivas fueren mayores que los gastos devengados se considerará superávit, En el caso inverso habrá déficit.*

La unidad responsable de las finanzas entregará al ejecutivo del gobierno autónomo descentralizado la liquidación del presupuesto del ejercicio anterior.



2770-689
2770-102



www.bomberoslimon.gob.ec
bomberoslimon@yahoo.es



Calle 10 de Agosto y
Simón Bolívar



CUERPO DE BOMBEROS

TENIENTE HUGO ORTIZ DE
LIMÓN INDANZA

5.- ANALISIS DEL PRESUPUESTO DEL CUERPO DE BOMBEROS TENIENTE HUGO ORTIZ DE LIMÓN INDANZA EJERCICIO FISCAL 2023.

La presente información ha sido obtenida del Sistema Contable SIGAME que utiliza el CBTHOLI, así como de las Cédulas presupuestarias de Ingresos y Gastos.

La ejecución del presupuesto en lo que corresponde a los gastos aplica el método del devengado que es el registro de obligaciones de las obras, bienes o servicios gestionados por la entidad, por la prestación efectivamente recibida.

El Presupuesto del Cuerpo de Bomberos Teniente Hugo Ortiz de Limón Indanza Ejercicio Fiscal 2023, fue autorizada su ejecución mediante Resolución Administrativa N° 009-J-CBTHOLI-2023 del 21 de julio de 2023, cuyo monto ascendió a USD 229.602,36 y mediante Resolución Administrativa N° 020-J-CBTHOLI-2023 de fecha 21 de septiembre de 2023 la máxima autoridad autoriza la ejecución de la Primera Reforma Presupuestaria 2023 cuyo monto ascendió a USD 319.409,36; mediante Resolución Administrativa N° 021-J-CBTHOLI-2023 de fecha 19 de octubre de 2023 la máxima autoridad autoriza la ejecución de la Segunda Reforma Presupuestaria 2023 tipo traspaso de crédito, manteniéndose el mismo monto antes citado.

Es necesario precisar que el informe que contiene la liquidación del presupuesto 2023, contiene además la siguiente documentación: 1. Cédula Presupuestaria de Ingresos; 2. Cédula Presupuestaria de gastos; 3. Estado de Ejecución Presupuestaria; 4. Estado de Flujo de Efectivo. Por tanto, el informe de clausura y liquidación de presupuesto materia del presente análisis, cumple con lo establecido en la Constitución y la Ley.

5.1 Análisis de los Ingresos

Los ingresos codificados del Presupuesto del CBTHOLI del ejercicio fiscal 2023, ascendieron a USD 319.409,36 con la siguiente composición: USD 142.208,62 ingresos corrientes, con una participación del 44.52%; seguido por los ingresos de capital/Inversión con USD 142.075,00 que representaron el 44.48% del total de los ingresos y por ultimo los ingresos de financiamiento que suman un total de USD 35.125,74, representando el 11% del presupuesto general.

INGRESOS

| Código | Partida | Codificado | Devengado | % Ejecución |
|------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 1 | INGRESOS CORRIENTES | 142.208,62 | 150.191,89 | 105.61 |
| 2 | INGRESOS DE CAPITAL | 142.075,00 | 139.807,00 | 98.40 |
| 3 | INGRESOS DE FINANCIAMIENTO | 35.125,74 | 6.426,04 | 18.29 |
| TOTAL, INGRESOS | | 319.409,36 | 296.424,93 | 92.80 |



CUERPO DE BOMBEROS

TENIENTE HUGO ORTIZ DE
LIMÓN INDANZA

En cuanto a los ingresos devengados a diciembre de 2023 ascendieron a USD 296.424,93 que al compararlo con igual período del 2022 existe un incremento de USD 112.456,53 que representa el 61.13%; esta diferencia se debe por la gestión realizada en la Embajada de Japón para la donación de una ambulancia, así como la gestión al GADMLI para la contratación de más personal para la atención de emergencias.

A continuación, se detallan los principales ingresos por naturaleza económica:

Ingresos corrientes:

- Permisos, Licencias y Patentes con un incremento en porcentaje del 12.42%; pasando de USD 11.548,61 en el 2022 a USD 12.983,12 en el 2023, mayor incremento de locales comerciales en proporción en el año 2022.
- Contribución Predial a favor de los Cuerpos de Bomberos con un incremento en porcentaje de 9.88%, pasando de USD 14.095,11 en el 2022 a USD 15.487,74 en el 2023, por la construcción de nuevas viviendas, así como los usuarios cancelaron en mayor proporción el impuesto predial urbano y rural en el ejercicio fiscal 2023 afectando de manera positiva para la institución bomberil.
- Contribución Adicional para los Cuerpos de Bomberos proveniente del servicio de alumbrado eléctrico con un incremento en porcentaje del 16.04%, pasando de USD 100.582,62 en el 2022 a USD 116.719,26 en el 2023; esto se debe al incremento de la RMU del año 2023, afectando de manera positiva para la institución bomberil.
- Incumplimiento de contratos por un monto de USD 500,00.
- De Entidades Descentralizadas y Autónomas, por un monto de USD 4.500,00 para la ejecución de Proyecto “**Restauración del vehículo autobomba Fimesa, Motor Perkins, 4 cilindros VL3-14AK DEL CUERPO DE BOMBEROS TENIENTE HUGO ORTIZ DE LIMÓN INDANZA**”
- Ingresos de bienes provenientes de chatarrización por un monto de USD 9,20
- Otros no especificados por en valor de USD 275,00

Los recursos de ingresos corrientes representan el 44.52% del presupuesto general.

Ingresos de capital:

- De Entidades Descentralizadas y Autónomas, son recursos destinados para la ejecución del Programa “**Consolidar la atención en las emergencias que se susciten dentro del Cantón Limón Indanza, por parte del Cuerpo de Bomberos Teniente Hugo Ortiz de Limón Indanza, a través de la contratación de personal profesional y capacitado para el Ejercicio Fiscal 2023**” para la contratación de dos paramédicos y cuatro bomberos, mediante Convenio con el GADMLI, por el monto de USD 52.268,00.



2770-689
2770-102



www.bomberoslimon.gob.ec
bomberoslimon@yahoo.es



Calle 10 de Agosto y
Simón Bolívar



CUERPO DE BOMBEROS

TENIENTE HUGO ORTIZ DE LIMÓN INDANZA

- De Gobiernos y Organismos Gubernamentales, recursos gestionados a la Embajada del Japón para la ejecución del Proyecto “Proyecto de equipamiento de una ambulancia para el Cuerpo de Bomberos Teniente Hugo Ortiz de Limón Indanza”, para la adquisición de una ambulancia para el CBTHOLI, por un monto de USD 89.807,00.

Los recursos antes citados representan el 44.48% del presupuesto general.

Ingresos de Financiamiento:

- De Fondos de Autogestión, pertenece al saldo caja-bancos con un valor de USD 28.699,70.
- Cuentas por cobrar de años anteriores, con un valor de USD 6.426,04.

Este grupo de ingresos representa el 11% del presupuesto general.

5.2. INGRESOS CODIFICADOS Y EJECUTADOS EJERCICIO FISCAL 2023

| PARTIDA | CONCEPTO | PRESUP. INGRESOS CODIFICADO A DICIEMBRE 2023 | PRESUP. EJECUTADO A DICIEMBRE 2023 | % |
|-----------|--|--|--|--------------|
| | INGRESOS CORRIENTES | 142,208.62 | 150,191.89 | 105.6138 |
| 1.3.01.12 | Permisos, Licencias Y Patentes | 13,000.00 | 12,983.12 | 99.87 |
| 1.3.01.31 | Contribución Predial A Favor De Los Cuerpos De Bomberos | 16,000.00 | 15,487.74 | 96.80 |
| 1.3.04.14 | Contribución Adicional Para Los Cuerpos De Bomberos proveniente de Alumbrado Eléctrico | 107,924.42 | 116,719.26 | 108.15 |
| 17.04.04 | Incumplimiento de Contratos | 500.00 | 245.07 | 49.014 |
| 18.01.02 | De Entidades Descentralizadas y Autónomas | 4,500.00 | 4500 | 100 |
| 19.04.05 | Ingresos de Bienes provenientes de Chatarrización | 9.20 | 0 | 0 |
| 1.9.04.99 | Otros No Específicos | 275.00 | 256.7 | 93.34545 |
| | INGRESOS DE CAPITAL | 142,075.00 | 139,807.00 | |
| 28.01.02 | De Entidades Descentralizadas y Autónomas | 52,268.00 | 50,000.00 | 95.66 |
| 28.03.02 | De Gobiernos y Organismo Gubernamentales | 89,807.00 | 89,807.00 | 100.00 |
| | INGRESOS DE FINANCIAMIENTO | 35,125.74 | 6,426.04 | |
| 3.7.01.02 | De Fondos De Autogestión | 28,699.70 | 0.00 | 0.00 |
| 3.8.01.01 | De Cuentas Por Cobrar | 6,426.04 | 6,426.04 | 100.00 |
| | SUMAN | 319,409.36 | 296,424.93 | 92.80 |

Anexo: Cédulas Presupuestarias de Ingreso con corte al 31/12/2023



2770-689
2770-102



www.bomberoslimon.gob.ec
bomberoslimon@yahoo.es



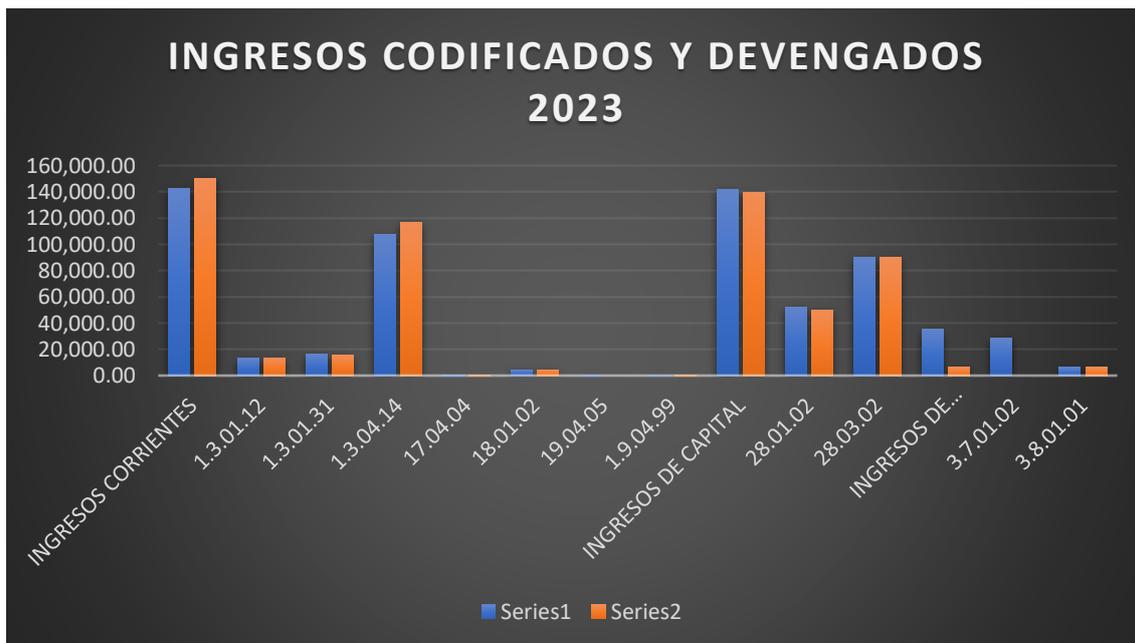
Calle 10 de Agosto y
Simón Bolívar



CUERPO DE BOMBEROS

TENIENTE HUGO ORTIZ DE
LIMÓN INDANZA

5.3 GRÁFICO ESTADÍSTICO DE INGRESOS EJERCICIO FISCAL 2023



**Ejecución del presupuesto de
ingresos a Diciembre 2023**

92.80%

A diciembre de 2023 los ingresos del CBTHOLI se ejecutaron en 92.80% y si relacionamos con el semáforo del porcentaje de avance presupuestario, la ejecución de ingresos está en semáforo verde correspondiente a categoría de EJECUCIÓN OPTIMA.

| PORCENTAJE DE AVANCE PRESUPUESTARIO | CATEGORIA | SEMÁFORO |
|-------------------------------------|-------------------------|----------|
| De 85% a 100% | Ejecución óptima | Verde |
| De 70% a 84,9% | Ejecución media | Amarillo |
| De 0% a 69,9% | Ejecución con problemas | Rojo |

5.4.- Análisis de Gastos

Los egresos del Presupuesto del Cuerpo de Bomberos Teniente Hugo Ortiz de Limón Indanza iniciales del ejercicio fiscal 2023, ascendieron a USD 309.419,36, estuvieron compuestos de la siguiente forma: USD 131.279,19 en egresos corrientes, con una participación del 41.10%; seguido por recursos destinados a gastos de inversión con USD 52.268,00 con el 16.36% de participación; gastos de inversión con un monto de USD 132.362,00 representa el 41.44% del



CUERPO DE BOMBEROS

TENIENTE HUGO ORTIZ DE
LIMON INDANZA

presupuesto general y gastos de aplicación del financiamiento con un valor de USD 3.500,17 con un 1.10% de presupuesto general, tal como se detalla a continuación.:

EGRESO

| Código | Partida | Codificado | % |
|-----------------------|-------------------------------|-------------------|------------|
| 5 | GASTOS CORRIENTES | 131.279,19 | 41.10 |
| 7 | GASTOS DE INVERSION | 52.268,00 | 16.36 |
| 8 | GASTOS DE CAPITAL | 132.362,00 | 41.44 |
| 9 | APLICACIÓN DEL FINANCIAMIENTO | 3.500,17 | 1.10 |
| TOTAL, EGRESOS | | 319.409,36 | 100 |

- Al concluir el ejercicio fiscal 2023, los egresos codificados ascendieron a USD 319.409,36 que, comparados con igual periodo del 2022 cuyo egreso codificado fue refleja un incremento de del 62.57% alcanzando una diferencia por el valor de USD 119.539,08. Como se indicó anteriormente corresponde a las gestiones realizadas a la Embajada del Japón para el proyecto de la donación de una ambulancia y al GAD Municipal para el proyecto de contratación de personal profesional y capacitado para mejorar la atención de emergencias en el cantón.
- En cuanto a los egresos devengados alcanzaron USD 182.058,56 con una ejecución del 57.00% que comparados con el mismo período del ejercicio fiscal 2022 cuyo monto ascendió a USD 172.436,73 existe un incremento del 5.58%, alcanzando una diferencia por el valor de USD 9.621,83.
- El presupuesto devengado de los **gastos corrientes** a diciembre de 2023 ascendió a USD 117.552,46 alcanzando una participación del devengado del 64,57% del total del Presupuesto del CBTHOLI.
- El presupuesto devengado de los gastos **de inversión** ascendió a USD 52.010,37 alcanzando una participación del total devengado del 28.57% del total del Presupuesto del CBTHOLI.
- El presupuesto devengado de los gastos **de capital** ascendió a USD 8.995,56 alcanzando una participación del total devengado del 4.94% del total del Presupuesto del CBTHOLI.
- El presupuesto devengado de los gastos de **aplicación del financiamiento** ascendió a USD 3.500,17 alcanzando una participación del total devengado del 1.92% del total del Presupuesto del CBTHOLI.



2770-689
2770-102



www.bomberoslimon.gob.ec
bomberoslimon@yahoo.es



Calle 10 de Agosto y
Simón Bolívar



CUERPO DE BOMBEROS

TENIENTE HUGO ORTIZ DE
LIMÓN INDANZA

- Los gastos de inversión más representativos son las transferencias de recursos recibidos por el Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Limón Indanza, donde se destaca la ejecución del Proyecto “**Consolidar la atención en las emergencias que se susciten dentro del Cantón Limón Indanza, por parte del Cuerpo de Bomberos Teniente Hugo Ortiz de Limón Indanza, a través de la contratación de personal profesional y capacitado para el Ejercicio Fiscal 2023**” con la ejecución de USD 52.010,37 con 99.51% del presupuesto devengado, mismo que consistió en la contratación de dos paramédicos y 4 bomberos logrando los siguientes resultados:
 - Fortaleció el recurso humano del Cuerpo de Bomberos, ya que se contaba solo con un bombero por guardia y con la ejecución del programa se incrementó a tres, brindando un servicio más eficiente y oportuno en la atención de emergencias.
 - Atención de emergencias prehospitalarias. Con la ejecución de programa se contó con dos paramédicos y por lo tanto se pudo realizar en mucho de los casos la atención de los pacientes in situ, sin la necesidad de traslado a los centros de salud.
 - Se disminuyó los tiempos de respuesta a las emergencias; con más personal en las guardias los tiempos de respuesta a las emergencias se redujo.
 - Se fortaleció las labores de coordinación, acompañamiento y regulación.
- Los gastos de capital más representativos son las transferencias de recursos recibidos por la Embajada del Japón en Ecuador, para la ejecución del “**Proyecto de equipamiento de una ambulancia para el Cuerpo de Bomberos Teniente Hugo Ortiz de Limón Indanza**”; por el monto de USD 89.807,00, de los cuales se entrega un anticipo por el valor de USD 43.723,00, a la Empresa SOINGER, valores que no se reflejan en la cedulas de gastos, quedando como arrastre para el ejercicio fiscal 2024; cuyo anticipo representa el 13.69% del presupuesto general del 2023.

5.5 Egresos por grupo de gasto

- Dentro de los egresos corrientes del presupuesto devengado al 31 de diciembre de 2023 se destacan los egresos en personal grupo 51 (sueldos, salarios y beneficios de ley) que ascendieron a USD 73.733,96 que representa el 40.50% del total devengado de gastos. Al comparar los egresos en personal del año 2023 respecto al año 2022, se verifica un incremento del 1.73% equivalente a UDS 1.273,23, esto obedece al incremento de la RMU de USD 425,00 del año 2022 a USD 450,00 en el año 2023.
- El grupo 53 Bienes y servicios de consumo ascendió a USD 33.284,10 devengados, los recursos de este grupo se destinaron principalmente a la adquisición de dispositivos médicos de uso general, medicamentos, combustibles, materiales de aseo y de oficinas, mantenimiento de vehículos, vestuario para personal operativo, capacitación a servidores públicos, adquisición de bienes de control administrativo, servicios de consultoría entre los más destacados, con el fin de no descuidar el servicio de emergencias en el cantón Limón



2770-689
2770-102



www.bomberoslimon.gob.ec
bomberoslimon@yahoo.es



Calle 10 de Agosto y
Simón Bolívar



CUERPO DE BOMBEROS

TENIENTE HUGO ORTIZ DE LIMÓN INDANZA

Indanza, representa el 18.28% del total del presupuesto devengado. Si comparamos con el año 2022 existió un incremento del 33.17% esto se debe a que en el año 2023 se ejecutó el proyecto **“Restauración del vehículo autobomba Fimesa, Motor Perkins, 4 cilindros VL3-14AK DEL CUERPO DE BOMBEROS TENIENTE HUGO ORTIZ DE LIMÓN INDANZA”** por el monto de USD 4.500,00; la contratación de la Consultoría para la Homologación de puestos del Personal Administrativo por un monto de USD 5.500,00, así mismo el monto de combustible se incrementó por la subida del precio.

- Los Egresos financieros grupo 56, alcanzaron un monto de USD 2.355,49 con una participación del 1,29% respecto del total devengado a diciembre de 2023, se destinaron al pago de comisión a la Empresa Eléctrica Regional Centro Sur, según Convenio Interinstitucional por la recaudación de valores a favor de nuestra Institución.
- El grupo 57 de Otros Egresos Corrientes se devengó a diciembre de 2023 USD 7.652,36, que representó el 4.20% del total devengado. Los recursos se destinaron principalmente a asegurar los bienes muebles e inmuebles, póliza de fidelidad y de Vida de la Institución, como lo determina el Reglamento de Bienes del Sector Público, la Contraloría General del Estado y la Ley de Defensa Contra Incendios respectivamente.
- El grupo 58 transferencias o donaciones corrientes ejecutó USD 526,55, que representó el 0,29% del total devengado. Los recursos se destinaron principalmente al pago del aporte del 5x1000 para la Contraloría General del Estado.
- El grupo 71 egresos en personal para inversión, devengó USD 52.010,37 representa el 28.57% del total devengado, para la ejecución del proyecto **“Consolidar la atención en las emergencias que se susciten dentro del Cantón Limón Indanza, por parte del Cuerpo de Bomberos Teniente Hugo Ortiz de Limón Indanza, a través de la contratación de personal profesional y capacitado para el Ejercicio Fiscal 2023”** mediante Convenio con el GAD Municipal de Limón Indanza, proyecto ejecutado en un 99.51%, mismo que finalizó el 31 de diciembre de 2023.
- El grupo 84 egresos de bienes de larga duración, registra un devengado de USD 8.995,56 que representa el 4.94% del total devengado, se emplearon principalmente para la adquisición de equipos contra incendios, equipos médicos, equipos de rescate vertical y equipos informáticos.

Cabe informar que el vehículo programado no se pudo ejecutar considerando que cuando se lanzó el proceso por Catálogo Electrónico el mismo no tenía cobertura para Morona Santiago, por lo que mediante memorando de la Máxima Autoridad dispone el arrastre de los recursos para el Ejercicio Fiscal 2024 por el monto de USD 36.000,00 mismo que representaba el 11.27 % del presupuesto general; así mismo queda pendiente de ejecución el proyecto de equipamiento de una ambulancia para el CBTHOLI con recursos provenientes de la Embajada del



2770-689
2770-102



www.bomberoslimon.gob.ec
bomberoslimon@yahoo.es



Calle 10 de Agosto y
Simón Bolívar



CUERPO DE BOMBEROS

TENIENTE HUGO ORTIZ DE
LIMÓN INDANZA

Japón por el monto de USD 89.807,00, como arrastre para el ejercicio fiscal 2024 y representó el 28.12% de presupuesto 2023; los dos proyectos de arrastres suman un total de 39.39%.

- El grupo 97 Deuda Flotante, se devengó por el valor de USD 3.500,17; representando un porcentaje de 1,92% del devengado total del presupuesto, obligaciones que corresponden a cuentas por pagar de años anteriores.

5.6 GASTOS CODIFICADOS Y EJECUTADOS DEL EJERCICIO FISCAL 2023, POR GRUPO DE GASTO.

| PARTIDA | CONCEPTO | PRESUPUESTO CODIFICADO | PRESUP. EJECUTADO A DICIEMBRE 2023 | % |
|--------------------------------------|--|------------------------|------------------------------------|---------------|
| GASTOS CORRIENTES | | | | |
| 5 | A=EGRESOS CORRIENTES | 131,279.19 | 117,552.46 | 89.54 |
| 51 | Gastos en Personal | 75,045.04 | 73733.96 | 98.25 |
| 53 | Bienes y Servicios de Consumo | 45170.13 | 33284.10 | 73.69 |
| 56 | Egresos Financieros | 2714.02 | 2355.49 | 86.79 |
| 57 | Otros Egresos Corrientes | 7700.00 | 7652.36 | 99.38 |
| 58 | Transferencias o Donaciones Corrientes | 650.00 | 526.55 | 81.01 |
| GASTOS DE INVERSION | | | | |
| 7 | B= EGRESOS DE INVERSIÓN | 52268.00 | 52010.37 | 99.51 |
| 71 | Egresos en Personal para Inversión | 52268.00 | 52010.37 | 99.51 |
| GASTOS DE CAPITAL | | | | |
| 84 | C= BIENES DE LARGA DURACIÓN (PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO) | 132362.00 | 8995.56 | 6.80 |
| 84.01 | Bienes Muebles | 132362.00 | 8995.56 | |
| APLICACIÓN DEL FINANCIAMIENTO | | | | |
| 97 | D=PASIVO CIRCULANTE | 3500.17 | 3500.17 | 100.00 |
| 97.01 | Deuda Flotante | 3500.17 | 3500.17 | 100.00 |
| | GASTOS TOTALES (A+B+C+D) | 319,409.36 | 182,058.56 | 57.00 |

Anexo: Cédulas Presupuestarias de Gastos con corte al 31/12/2023

Ejecución del presupuesto de Gastos a

Diciembre 2023

Mas presupuesto de arrastre

39.39%

57.00%



2770-689
2770-102



www.bomberoslimon.gob.ec
bomberoslimon@yahoo.es



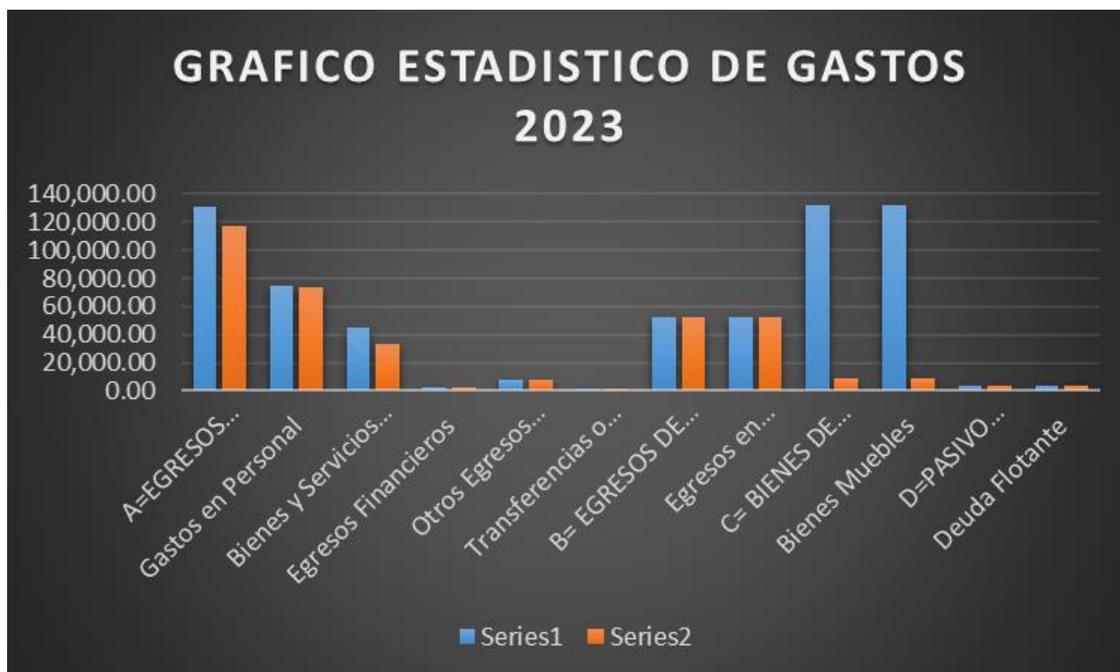
Calle 10 de Agosto y
Simón Bolívar



CUERPO DE BOMBEROS

TENIENTE HUGO ORTIZ DE LIMÓN INDANZA

5.7 GRÁFICO ESTADÍSTICO DE GASTOS EJERCICIO FISCAL 2023





CUERPO DE BOMBEROS

TENIENTE HUGO ORTIZ DE
LIMÓN INDANZA

5.8 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y GASTOS EJERCICIO FISCAL 2023

INGRESOS

| PARTIDA | DENOMINACION | Asignación Inicial | Reformas | Codificado | Devengado | Recaudado | Saldo por devengar | Porcentaje de Ejecucion por item presupuestario con respecto al total codificado por grupo ingreso | Porcentaje de <u>ejecucion</u> por grupo ingreso con respecto al presupuesto codificado total | Porcentaje de NO <u>ejecucion</u> (<u>Saldo por Devengar</u>) por grupo ingreso con respecto al presupuesto codificado total |
|-------------------------------------|--|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--|---|--|
| 13.01.12 | Permisos, Licencias y Patentes | 10,938.43 | 2,061.57 | 13,000.00 | 12,983.12 | 7,633.49 | 16.88 | 4.07% | 4.06% | 0.01% |
| 13.01.31 | Contribución Predial a favor de los Cuerpos de Bomberos | 13,161.47 | 2,838.53 | 16,000.00 | 15,487.74 | 45.68 | 512.26 | 5.01% | 4.85% | 0.16% |
| 13.04.14 | Contribución Adicional para los Cuerpos de Bomberos provenientes de los Servicios de Alumbrado Eléctrico | 93,415.61 | 14,508.81 | 107,924.42 | 116,719.26 | 116,719.26 | -8,794.84 | 33.79% | 36.54% | -2.75% |
| 17.04.04 | Incumplimiento de Contratos | 0.00 | 500.00 | 500.00 | 245.07 | 242.67 | 254.93 | 0.16% | 0.08% | 0.08% |
| 18.01.02 | De Entidades Descentralizadas y Autónomas | 4,500.00 | 0.00 | 4,500.00 | 4,500.00 | 4,500.00 | 0.00 | 1.41% | 1.41% | 0.00% |
| 19.04.05 | Ingresos de Bienes proveniente de Chatarrización | 9.20 | 0.00 | 9.20 | 0.00 | 0.00 | 9.20 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 19.04.99 | Otros no especificados | 56.08 | 218.92 | 275.00 | 256.70 | 256.70 | 18.30 | 0.09% | 0.08% | 0.01% |
| 28.01.02 | De Entidades Descentralizadas y Autónomas | 50,350.00 | 1,918.00 | 52,268.00 | 50,000.00 | 50,000.00 | 2,268.00 | 16.36% | 15.65% | 0.71% |
| 28.03.02 | De Gobiernos y Organismos Gubernamentales | 0.00 | 89,807.00 | 89,807.00 | 89,807.00 | 89,807.00 | 0.00 | 28.12% | 28.12% | 0.00% |
| 37.01.02 | De Fondos de Autogestión | 20,194.51 | 8,505.19 | 28,699.70 | 0.00 | 0.00 | 28,699.70 | 8.99% | 0.00% | 8.99% |
| 38.01.01 | Cuentas por Cobrar de Años Anteriores | 7,244.98 | -818.94 | 6,426.04 | 6,426.04 | 6,426.04 | 0.00 | 2.01% | 2.01% | 0.00% |
| PRESUPUESTO DE INGRESOS 2023 | | 199,870.28 | 119,539.08 | 319,409.36 | 296,424.93 | 275,630.84 | 22,984.43 | 100.00% | 92.80% | 7.20% |



2770-689
2770-102



www.bomberoslimon.gob.ec
bomberoslimon@yahoo.es



Calle 10 de Agosto y
Simón Bolívar



CUERPO DE BOMBEROS

TENIENTE HUGO ORTIZ DE LIMÓN INDANZA

GASTOS

| PARTIDA | DENOMINACION | Asignacion Inicial | Reformas | Codificado | Compromiso | Saldo por Comprometer | Devengado (Ejecucion) | Saldo por devengar | Porcentaje de Ejecucion por item presupuestario con respecto al total codificado por grupo gasto | Porcentaje que representa el presupuesto codificado por grupo gasto con respecto al presupuesto codificado total | Porcentaje de <i>ejecucion</i> por grupo gasto con respecto al presupuesto codificado total | Porcentaje de NO <i>ejecucion (Saldo por Devengar)</i> por grupo gasto con respecto al presupuesto codificado total |
|-----------------------------------|--|--------------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|--|--|---|---|
| 5.1.01.05 | Remuneraciones Unificadas | 22,644.00 | 0.00 | 22,644.00 | 22,644.00 | 0.00 | 22,644.00 | 0.00 | 100.00% | 23.51% | 23.08% | 0.43% |
| 5.1.01.08 | Salarios Unificados | 31,200.00 | 0.00 | 31,200.00 | 31,200.00 | 0.00 | 31,200.00 | 0.00 | 100.00% | | | |
| 5.1.02.03 | Decimo tercer sueldo | 4,487.00 | 1,200.00 | 5,687.00 | 4,579.42 | 1,107.58 | 4,579.42 | 1,107.58 | 80.52% | | | |
| 5.1.02.04 | Decimocuarto sueldo | 2,975.00 | 175.00 | 3,150.00 | 3,150.00 | 0.00 | 3,150.00 | 0.00 | 100.00% | | | |
| 5.1.05.09 | Horas Extraordinarias y Suplementarias | 1,200.00 | 0.00 | 1,200.00 | 1,034.55 | 165.45 | 1,034.55 | 165.45 | 0.00% | | | |
| 5.1.06.01 | Aporte Patronal | 6,633.80 | -26.97 | 6,606.83 | 6,554.61 | 52.22 | 6,554.61 | 52.22 | 99.21% | | | |
| 5.1.06.02 | Fondos de reserva | 4,662.01 | -54.80 | 4,607.21 | 4,571.38 | 35.83 | 4,571.38 | 35.83 | 99.22% | | | |
| TOTAL GRUPO GASTO PERSONAL | | 73,801.81 | 1,293.23 | 75,095.04 | 73,733.96 | 1,361.08 | 73,733.96 | 1,361.08 | 98.19% | | | |



2770-689
2770-102



www.bomberoslimon.gob.ec
bomberoslimon@yahoo.es



Calle 10 de Agosto y
Simón Bolívar



CUERPO DE BOMBEROS

TENIENTE HUGO ORTIZ DE LIMÓN INDANZA

| Partida | Denominacion | Asignacion Inicial | Reformas | Codificado | Compromiso | Saldo por Comprometer | Devengado (Ejecucion) | Saldo por devengar | Porcentaje de Ejecucion por item presupuestario con respecto al total codificado por grupo gasto | Porcentaje que representa el presupuesto codificado por grupo gasto con respecto al presupuesto | Porcentaje de ejecucion por grupo gasto con respecto al presupuesto | Porcentaje de NO ejecucion(Saldo por Devengar) por grupo gasto con respecto al presupuesto |
|-----------|---|--------------------|-----------|------------|------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|--|---|---|---|
| 5.3.01.01 | Agua potable | 100.00 | 0.00 | 100.00 | 71.49 | 28.51 | 71.49 | 28.51 | 71.49% | 13.89% | 10.42% | 3.47% |
| 5.3.01.04 | Energia electrica | 650.00 | 60.00 | 710.00 | 650.38 | 59.62 | 650.38 | 59.62 | 91.60% | | | |
| 5.3.01.05 | Telecomunicaciones | 1,100.00 | 200.00 | 1,300.00 | 1,007.67 | 292.33 | 1,007.67 | 292.33 | 77.51% | | | |
| 5.3.01.06 | Servicio de correo | 50.00 | 0.00 | 50.00 | 0.00 | 50.00 | 0.00 | 50.00 | 0.00% | | | |
| 5.3.02.01 | Transporte de Personal | 50.00 | -50.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% | | | |
| 5.3.02.02 | Fletes y Maniobras | 525.00 | 0.00 | 525.00 | 470.00 | 55.00 | 470.00 | 55.00 | 89.52% | | | |
| 5.3.02.03 | Almacenamiento, embalaje y envase | 130.00 | 170.00 | 300.00 | 255.37 | 44.63 | 255.37 | 44.63 | 85.12% | | | |
| 5.3.02.07 | Difusión, Información y Publicidad | 0.00 | 200.00 | 200.00 | 0.00 | 200.00 | 0.00 | 200.00 | 0.00% | | | |
| 5.3.02.35 | Servicio de alimentacion | 100.00 | -100.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% | | | |
| 5.3.02.49 | Eventos Publicos Promocionales | 250.00 | -250.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% | | | |
| 5.3.02.55 | Combustibles | 2,000.00 | 2,000.00 | 4,000.00 | 2,998.25 | 1,001.75 | 2,998.25 | 1,001.75 | 74.96% | | | |
| 5.3.03.01 | Pasaje al interior | 350.00 | 300.00 | 650.00 | 41.85 | 608.15 | 41.85 | 608.15 | 6.44% | | | |
| 5.3.03.03 | Viaticos y subsistencias en el interior | 2,000.00 | 1,500.00 | 3,500.00 | 2,577.30 | 922.70 | 2,577.30 | 922.70 | 73.64% | | | |
| 5.3.04.02 | Edificios, locales y residencias | 150.00 | -100.00 | 50.00 | 0.00 | 50.00 | 0.00 | 50.00 | 0.00% | | | |
| 5.3.04.03 | Mobiliarios | 50.00 | -50.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% | | | |
| 5.3.04.04 | Maquinarias y equipos | 500.00 | 0.00 | 500.00 | 0.00 | 500.00 | 0.00 | 500.00 | 0.00% | | | |
| 5.3.04.05 | Vehiculos (Reparación y Mantenimiento) | 1,325.00 | 955.00 | 2,280.00 | 1,458.57 | 821.43 | 1,458.57 | 821.43 | 63.97% | | | |
| 5.3.06.01 | Consultoria, Aseosria e Investigación Especializada | 0.00 | 5,500.00 | 5,500.00 | 5,500.00 | 0.00 | 5,500.00 | 0.00 | 100.00% | | | |
| 5.3.06.02 | Servicio de Auditoría | 0.00 | 2,361.04 | 2,361.04 | 0.00 | 2,361.04 | 0.00 | 2,361.04 | 0.00% | | | |
| 5.3.06.12 | Capacitacion a servidores publicos | 5,000.00 | -1,472.04 | 3,527.96 | 1,925.00 | 1,602.96 | 1,925.00 | 1,602.96 | 54.56% | | | |
| 5.3.07.04 | Mantenimiento y reparacion de equipos y sistemas informaticos | 400.00 | 600.00 | 1,000.00 | 890.04 | 109.96 | 890.04 | 109.96 | 89.00% | | | |
| 5.3.08.01 | Alimentos y bebidas | 100.00 | -100.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% | | | |



2770-689
2770-102



www.bomberoslimon.gob.ec
bomberoslimon@yahoo.es



Calle 10 de Agosto y
Simón Bolívar



CUERPO DE BOMBEROS

TENIENTE HUGO ORTIZ DE LIMON IN DANZA

| | | | | | | | | | | | | |
|--|--|---------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------|---|---|---|---|
| 5.3.08.02 | Vestuario, lencería y prendas de protección | 3,898.96 | -1,613.96 | 2,285.00 | 2,285.00 | 0.00 | 2,285.00 | 0.00 | 100.00% | | | |
| 5.3.08.03 | Lubricantes | 2,250.00 | -1,675.00 | 575.00 | 564.62 | 10.38 | 564.62 | 10.38 | 98.19% | | | |
| 5.3.08.04 | Materiales de oficina | 867.12 | 20.00 | 887.12 | 798.15 | 88.97 | 798.15 | 88.97 | 89.97% | | | |
| 5.3.08.05 | Materiales de aseo | 855.34 | -80.34 | 775.00 | 774.53 | 0.47 | 774.53 | 0.47 | 99.94% | | | |
| 5.3.08.07 | Materiales de Impresión Fotografía, Reproducción, Publicaciones | 531.05 | 165.95 | 697.00 | 583.26 | 113.74 | 583.26 | 113.74 | 83.68% | | | |
| 5.3.08.09 | Medicamentos | 304.31 | 400.00 | 704.31 | 614.19 | 90.12 | 614.19 | 90.12 | 87.20% | | | |
| 5.3.08.11 | Insumos, materiales y suministros para construcción, electricidad, plomería, carpintería | 540.80 | -276.00 | 264.80 | 197.36 | 67.44 | 197.36 | 67.44 | 74.53% | | | |
| 5.3.08.13 | Repuestos y accesorios | 1,858.40 | 1,672.14 | 3,530.54 | 2,050.48 | 1,480.06 | 2,050.48 | 1,480.06 | 58.08% | | | |
| 53.08.22 | Condecoraciones y Homenajes en Actos Protocolarios | 200.00 | -100.00 | 100.00 | 88.00 | 12.00 | 88.00 | 12.00 | 88.00% | | | |
| 5.3.08.26 | Dispositivos médicos de uso general | 1,107.36 | -129.00 | 978.36 | 977.87 | 0.49 | 977.87 | 0.49 | 99.95% | | | |
| 5.3.14.03 | Mobiliarios | 309.83 | -309.83 | 0.00 | 0.00 | 309.83 | 0.00 | 0.00 | 0.00% | | | |
| 5.3.14.04 | Maquinaria y equipo | 1,659.95 | -7.95 | 1,652.00 | 1,289.61 | 362.39 | 1,289.61 | 362.39 | 78.06% | | | |
| 53.14.06 | Herramientas y equipos menores | 400.29 | -217.29 | 183.00 | 32.11 | 150.89 | 32.11 | 150.89 | 17.55% | | | |
| 53.14.07 | Equipos Sistemas y Paquetes Informáticos | 50.00 | 134.00 | 184.00 | 183.00 | 1.00 | 183.00 | 1.00 | 99.46% | | | |
| 53.14.08 | Bienes Artísticos y Culturales | 5,000.00 | 0.00 | 5,000.00 | 5,000.00 | 0.00 | 5,000.00 | 0.00 | 100.00% | | | |
| TOTAL GRUPO GASTO BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO | | 34,663.41 | 9,706.72 | 44,370.13 | 33,284.10 | 11,395.86 | 33,284.10 | 11,086.03 | 75.01% | | | |
| Partida | Denominación | Asignación Inicial | Reformas | Codificado | Compromiso | Saldo por Comprometer | Devengado (Ejecución) | Saldo por devengar | Porcentaje de Ejecución por ítem presupuestario con respecto al total codificado por grupo gasto | Porcentaje que representa el presupuesto codificado por grupo gasto con respecto al presupuesto codificado total | Porcentaje de ejecución por grupo gasto con respecto al presupuesto codificado total | Porcentaje de NO ejecución(Saldo por Devengar) por grupo gasto con respecto al presupuesto codificado total |
| 56.01.06 | Descuentos, Comisiones y Otros Cargos en Títulos Valores | 2,714.02 | 50.00 | 2,764.02 | 2,355.49 | 408.53 | 2,355.49 | 408.53 | 85.22% | 0.87% | 0.74% | 0.13% |
| TOTAL GRUPO GASTO EGRESOS FINANCIEROS | | 2,714.02 | 50.00 | 2,764.02 | 2,355.49 | 408.53 | 2,355.49 | 408.53 | 85.22% | | | |

2770-689
2770-102

www.bomberoslimon.gob.ec
bomberoslimon@yahoo.es

Calle 10 de Agosto y
Simón Bolívar



CUERPO DE BOMBEROS

TENIENTE HUGO ORTIZ DE LIMÓN INDANZA

| Partida | Denominación | Asignación Inicial | Reformas | Codificado | Compromiso | Saldo por Comprometer | Devengado (Ejecución) | Saldo por devengar | Porcentaje de Ejecución por ítem presupuestario con respecto al total codificado por grupo gasto | Porcentaje que representa el presupuesto codificado por grupo gasto con respecto al presupuesto codificado total | Porcentaje de ejecución por grupo gasto con respecto al presupuesto codificado total | Porcentaje de NO ejecución(Saldo por Devengar) por grupo gasto con respecto al presupuesto codificado total |
|---|---|--------------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|--|--|--|--|
| 5.7.01.02 | Tasas generales, impuestos contribuciones | 600.00 | 50.00 | 650.00 | 640.83 | 9.17 | 640.83 | 9.17 | 98.59% | 2.63% | 2.40% | 0.23% |
| 5.7.02.01 | Seguros | 7,266.94 | 333.06 | 7,600.00 | 6,901.52 | 698.48 | 6,901.52 | 698.48 | 90.81% | | | |
| 5.7.02.03 | Comisiones bancarias | 100.00 | 0.00 | 100.00 | 89.85 | 10.15 | 89.85 | 10.15 | 89.85% | | | |
| 5.7.02.06 | Costas judiciales | 50.00 | 0.00 | 50.00 | 20.16 | 29.84 | 20.16 | 29.84 | 40.32% | | | |
| TOTAL GRUPO GASTO OTROS EGRESOS CORRIENTES | | 8,016.94 | 383.06 | 8,400.00 | 7,652.36 | 747.64 | 7,652.36 | 747.64 | 91.10% | | | |
| Partida | Denominación | Asignación Inicial | Reformas | Codificado | Compromiso | Saldo por Comprometer | Devengado (Ejecución) | Saldo por devengar | Porcentaje de Ejecución por ítem presupuestario con respecto al total codificado por grupo gasto | Porcentaje que representa el presupuesto codificado por grupo gasto con respecto al presupuesto codificado total | Porcentaje de ejecución por grupo gasto con respecto al presupuesto codificado total | Porcentaje de NO ejecución(Saldo por Devengar) por grupo gasto con respecto al presupuesto codificado total |
| 5.8.01.01 | A entidades del presupuesto genera de estado | 650.00 | 0.00 | 650.00 | 526.55 | 123.45 | 526.55 | 123.45 | 81.01% | 0.20% | 0.16% | 0.04% |
| TOTAL GRUPO GASTO TRANSFERENCIAS O DONACIONES CORRIENTES | | 650.00 | 0.00 | 650.00 | 526.55 | 123.45 | 526.55 | 123.45 | 81.01% | | | |
| Partida | Denominación | Asignación Inicial | Reformas | Codificado | Compromiso | Saldo por Comprometer | Devengado (Ejecución) | Saldo por devengar | Porcentaje de Ejecución por ítem presupuestario con respecto al total codificado por grupo gasto | Porcentaje que representa el presupuesto codificado por grupo gasto con respecto al presupuesto codificado total | Porcentaje de ejecución por grupo gasto con respecto al presupuesto codificado total | Porcentaje de NO ejecución(Saldo por Devengar) por grupo gasto con respecto al presupuesto codificado total |
| 71.02.03 | Décimo Tercer Sueldo | 3,166.00 | 76.00 | 3,242.00 | 3,225.66 | 16.34 | 3,225.66 | 16.34 | 99.50% | 16.36% | 16.28% | 0.08% |
| 71.02.04 | Décimo Cuarto Sueldo | 2,550.00 | 128.00 | 2,678.00 | 2,661.25 | 16.75 | 2,661.25 | 16.75 | 99.37% | | | |
| 71.05.10 | Servicios Personal por Contrato | 37,992.00 | 912.00 | 38,904.00 | 38,708.13 | 195.87 | 38,708.13 | 195.87 | 99.50% | | | |
| 71.06.01 | Aporte Patronal | 4,426.60 | 106.40 | 4,533.00 | 4,509.38 | 23.62 | 4,509.38 | 23.62 | 99.48% | | | |
| 71.06.02 | Fondos de reserva | 2,214.60 | 596.40 | 2,811.00 | 2,811.00 | 0.00 | 2,811.00 | 0.00 | 100.00% | | | |
| 71.07.07 | Compensación de Vacaciones no gozadas por sesación de funciones | 0.80 | 99.20 | 100.00 | 94.95 | 5.05 | 94.95 | 5.05 | 94.95% | | | |
| TOTAL GASTOS PERSONAL PARA INVERSIÓN | | 50,350.00 | 1,918.00 | 52,268.00 | 52,010.37 | 257.63 | 52,010.37 | 257.63 | 99.51% | | | |



2770-689
2770-102



www.bomberoslimon.gob.ec
bomberoslimon@yahoo.es



Calle 10 de Agosto y
Simón Bolívar



CUERPO DE BOMBEROS

TENIENTE HUGO ORTIZ DE LIMÓN INDANZA

| Partida | Denominacion | Asignacion Inicial | Reformas | Codificado | Compromiso | Saldo por Comprometer | Devengado (Ejecucion) | Saldo por devengar | Porcentaje de Ejecucion por item presupuestario con respecto al total codificado por grupo gasto | Porcentaje que representa el presupuesto codificado por grupo gasto con respecto al presupuesto codificado total | Porcentaje de <i>ejecucion</i> por grupo gasto con respecto al presupuesto codificado total | Porcentaje de NO <i>ejecucion</i> (<i>Saldo por Devengar</i>) por grupo gasto con respecto al presupuesto codificado total |
|--|---|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|--|--|---|--|
| 8.4.01.03 | Mobiliarios | 1,444.24 | -1,444.24 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 41.44% | 2.82% | 38.62% |
| 8.4.01.04 | Maquinarias y equipos | 11,023.80 | -1,953.80 | 9,070.00 | 5,481.24 | 3,588.76 | 5,481.24 | 3,588.76 | 60.43% | | | |
| 8.4.01.05 | Vehiculos | 11,110.70 | 102,289.30 | 113,400.00 | 0.00 | 113,400.00 | 0.00 | 113,400.00 | 0.00% | | | |
| 8.4.01.07 | Equipos, sistemas y paquetes informaticos | 2,450.00 | 557.00 | 3,007.00 | 2,589.32 | 417.68 | 2,589.32 | 417.68 | 86.11% | | | |
| 8.4.01.11 | Partes y Repuestos | 0.00 | 300.00 | 300.00 | 0.00 | 300.00 | 0.00 | 300.00 | 0.00% | | | |
| 8.4.01.13 | Equipos Medicos | 548.50 | 6,036.50 | 6,585.00 | 925.00 | 5,660.00 | 925.00 | 5,660.00 | 14.05% | | | |
| TOTAL GRUPO GASTO BIENES DE LARGA DURACION(PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO) | | 26,577.24 | 105,784.76 | 132,362.00 | 8,995.56 | 123,366.44 | 8,995.56 | 123,366.44 | 6.80% | | | |
| Partida | Denominacion | Asignacion Inicial | Reformas | Codificado | Compromiso | Saldo por Comprometer | Devengado (Ejecucion) | Saldo por devengar | Porcentaje de Ejecucion por item presupuestario con respecto al total codificado por grupo gasto | Porcentaje que representa el presupuesto codificado por grupo gasto con respecto al presupuesto codificado total | Porcentaje de <i>ejecucion</i> por grupo gasto con respecto al presupuesto codificado total | Porcentaje de NO <i>ejecucion</i> (<i>Saldo por Devengar</i>) por grupo gasto con respecto al presupuesto codificado total |
| 9.7.01.01 | De cuentas por pagar | 3,096.86 | 403.31 | 3,500.17 | 3,500.17 | 0.00 | 3,500.17 | 0.00 | 100.00% | 1.10% | 1.10% | 0.00% |
| TOTAL GRUPO GASTO PASIVO CIRCULANTE | | 3,096.86 | 403.31 | 3,500.17 | 3,500.17 | 0.00 | 3,500.17 | 0.00 | 100.00% | | | |
| PRESUPUESTO TOTAL | | 199,870.28 | 119,539.08 | 319,409.36 | 182,058.56 | 137,660.63 | 182,058.56 | 137,350.80 | 57.00% | 100.00% | 57.00% | 43.00% |



2770-689
2770-102



www.bomberoslimon.gob.ec
bomberoslimon@yahoo.es



Calle 10 de Agosto y
Simón Bolívar



CUERPO DE BOMBEROS

TENIENTE HUGO ORTIZ DE LIMON INDANZA

4.9 CUADRO GENERAL DE VALORES EJECUTADOS Y POR EJECUTAR EN PORCENTAJE CON CORTE A DICIEMBRE 2021

| GRUPO DE GASTO | DESCRIPCIÓN | PORCENTAJE PRESUPUESTO APROBADO | PORCENTAJE PRESUPUESTO EJECUTADO-DICIEMBRE 2023 | PORCENTAJE PRESUPUESTO POR EJECUTAR A DICIEMBRE 2023 |
|--------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|---|--|
| 51 | GASTOS DE PERSONAL | 23.51% | 23.08 | 0.43 |
| 53 | BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO | 13.89% | 10.42 | 3.47 |
| 56 | EGRESOS FINANCIEROS | 0.87 | 0.74 | 0.13 |
| 57 | OTROS EGRESOS CORRIENTES | 2.63% | 2.40 | 0.23 |
| 58 | TRANSFERENCIA O DONACIONES CORRIENTES | 0.20% | 0.16 | 0.04 |
| 71 | EGRESOS EN PERSONAL PARA INVERSION | 16.36% | 16.28 | 0.08 |
| 84 | BIENES MUEBLES O DE LARGA DURACION | 41.44% | 2.82 | 38.62 |
| 97 | DEDUA FLOTANTE | 1.10% | 1.10 | 0.00 |
| TOTAL PROCENTAJES | | 100% | 57.00 | 43.00 |

Del cuadro de porcentajes antes citado se puede apreciar que al 31 de diciembre del año 2023, el Cuerpo de Bomberos Teniente Hugo Ortiz de Limón Indanza ha ejecutado en un 57.00% el presupuesto institucional, quedando pendiente de ejecutar el 43.00% a diciembre del presente año, con un arrastre del 39.39% de recursos para el ejercicio fiscal 2024.



2770-689
2770-102



www.bomberoslimon.gob.ec
bomberoslimon@yahoo.es



Calle 10 de Agosto y
Simón Bolívar



CUERPO DE BOMBEROS

TENIENTE HUGO ORTIZ DE
LIMÓN INDANZA

6. RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS (EJECUCIÓN)

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

INGRESOS

| Código | Partida | Codificado | Devengado | % Ejecución |
|------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 1 | INGRESOS CORRIENTES | 142.208,62 | 150.191,89 | 105.61 |
| 2 | INGRESOS DE CAPITAL | 142.075,00 | 139.807,00 | 98.40 |
| 3 | INGRESOS DE FINANCIAMIENTO | 35.125,74 | 6.426,04 | 18.29 |
| TOTAL, INGRESOS | | 319.409,36 | 296.424,93 | 92.80 |

- ❖ De los datos que constan en el cuadro de ingresos, se obtiene que el 105.61% del devengado corresponden a los ingresos de naturaleza corriente como son el cobro de tasas y contribuciones; recursos que son competencia directa de gestionar su cobro por el Cuerpo de Bomberos Teniente Hugo Ortiz de Limón Indanza.
- ❖ Con respecto a los ingresos de capital, reflejan el 98.40% de ejecución, que corresponden a transferencias provenientes del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Limón Indanza para la Ejecución del Proyecto “Programa **“Consolidar la atención en las emergencias que se susciten dentro del Cantón Limón Indanza, por parte del Cuerpo de Bomberos Teniente Hugo Ortiz de Limón Indanza, a través de la contratación de personal profesional y capacitado para el Ejercicio Fiscal 2023”**”. Así como la transferencia de los recursos de la Embajada del Japón para el **“Proyecto de equipamiento de una ambulancia para el Cuerpo de Bomberos Teniente Hugo Ortiz de Limon Indanza”**”.
- ❖ Los ingresos del grupo de financiamiento alcanzan una razonable ejecución del 18.29% al tratarse de valores que provienen de las cuentas por cobrar, y que corresponden al saldo de bancos y cuentas por cobrar de años anteriores. Se indica que en el año 2021 el MEF emitió directrices de no realizar el devengado de saldo de Bancos, es por ello que baja el porcentaje de ejecución de este grupo de ingresos.



2770-689
2770-102



www.bomberoslimon.gob.ec
bomberoslimon@yahoo.es



Calle 10 de Agosto y
Simón Bolívar



CUERPO DE BOMBEROS

TENIENTE HUGO ORTIZ DE
LIMÓN INDANZA

EGRESOS

| Código | Partida | Codificado | Ejecutado | % |
|-----------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 5 | GASTOS CORRIENTES | 131.279,19 | 117.552,46 | 89.54 |
| 7 | GASTOS DE INVERSION | 52.268,00 | 52.010,37 | 99.51 |
| 8 | GASTOS DE CAPITAL | 132.362,00 | 8.995,56 | 6.80 |
| 9 | APLICACIÓN DEL FINANCIAMIENTO | 3.500,17 | 3.500,17 | 100.00 |
| TOTAL, EGRESOS | | 319.409,36 | 182.058,56 | 57.00 |

- ❖ De los datos que constan en el cuadro de egresos corrientes, se obtiene que el 89.54% del devengado corresponden a los egresos de naturaleza corriente como son los gastos en personal, servicios básicos, servicios generales, viáticos, mantenimiento, capacitaciones, bienes de uso y consumo corriente y de gastos de bienes no depreciables; recursos que son para el desarrollo normal de las actividades diarias del Cuerpo de Bomberos Teniente Hugo Ortiz de Limón Indanza.
- ❖ Con respecto a los egresos de inversión, reflejan el 99.51% de ejecución, que corresponden a la Ejecución del “Programa **“Consolidar la atención en las emergencias que se susciten dentro del Cantón Limón Indanza, por parte del Cuerpo de Bomberos Teniente Hugo Ortiz de Limón Indanza, a través de la contratación de personal profesional y capacitado para el Ejercicio Fiscal 2023”**”, con la contratación de dos paramédicos y cuatro bomberos.
- ❖ Los egresos de capital, reflejan el 6.80% de ejecución, aquí constan los recursos de la Embajada del Japón para el **“Proyecto de equipamiento de una ambulancia para el Cuerpo de Bomberos Teniente Hugo Ortiz de Limón Indanza”**, recursos con arrastre para el ejercicio fiscal 2024 por el monto de USD 89.907,00. Así mismo constan los recursos de la adquisición de un vehículo camioneta con arrastre por el monto de USD 36.000,00 para el ejercicio fiscal 2024; con un monto de arrastre entre los dos proyectos de USD 125.807,00.
- ❖ Los egresos de aplicación del financiamiento alcanzan una ejecución del 100.00%, las cuentas por pagar fueron liquidadas en su totalidad.



2770-689
2770-102



www.bomberoslimon.gob.ec
bomberoslimon@yahoo.es



Calle 10 de Agosto y
Simón Bolívar



CUERPO DE BOMBEROS

TENIENTE HUGO ORTIZ DE LIMON INDANZA

6.1 ANALISIS ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

| CUENTAS | DENOMINACION | Presupuesto | Ejecución | Desviación |
|-----------|--|-------------|------------|------------|
| | INGRESOS CORRIENTES | | | |
| 1.3.01.12 | Permisos, Licencias Y Patentes | 13,00.00 | 12,983.12 | 16.88 |
| 1.3.01.31 | Contribución Predial A Favor De Los Cuerpos De Bombero | 16,000.00 | 15,487.74 | 512.26 |
| 1.3.04.14 | Contribución Adicional Para Los Cuerpos De Bomberos | 107,924.42 | 116,719.26 | -8,794.84 |
| 1.7.04.04 | Incumplimiento de Contratos | 500.00 | 245.07 | 254.93 |
| 1.8.01.02 | De Entidades Descentralizadas y Autónomas | 4,500.00 | 4,500.00 | 0.00 |
| 1.9.04.05 | Ingresos de Bienes Provenientes de Chatarrización | 9.20 | 0.00 | 9.20 |
| 1.9.04.99 | Otros No Específicos | 275.00 | 256.70 | 18.30 |
| | GASTOS CORRIENTES | | | |
| 5.1.01.05 | Remuneraciones Unificadas | 22,644.00 | 22,644.00 | 0.00 |
| 5.1.01.06 | Salarios Unificados | 31,200.00 | 31,200.00 | 0.00 |
| 5.1.02.03 | Decimotercer Sueldo | 5,687.00 | 4,579.42 | 1,107.58 |
| 5.1.02.04 | Decimocuarto Sueldo | 3,150.00 | 3,150.00 | 0.00 |
| 5.1.05.09 | Horas Extraordinarias y Suplementarias | 1,200.00 | 1,034.55 | 165.45 |
| 5.1.06.01 | Aporte Patronal | 6,606.83 | 6,554.61 | 52.22 |
| 5.1.06.02 | Fondo de Reserva | 4,607.21 | 4,571.38 | 35.83 |
| 5.3.01.01 | Agua Potable | 100.00 | 71.49 | 28.51 |
| 5.3.01.04 | Energía Eléctrica | 710.00 | 650.38 | 59.62 |
| 5.3.01.05 | Telecomunicaciones | 1,300.00 | 1,007.67 | 292.33 |
| 5.3.01.06 | Servicio de Correo | 50.00 | 0.00 | 50.00 |
| 5.3.02.02 | Fletes y Maniobras | 525.00 | 470.00 | 55.00 |
| 5.3.02.03 | Almacenamiento, Embalaje y Envase | 300.00 | 255.37 | 44.63 |
| 5.3.02.07 | Difusión, Información y Publicidad | 200.00 | 0.00 | 200.00 |
| 5.3.02.55 | Combustibles | 4,000.00 | 2,998.25 | 1,001.75 |
| 5.3.03.01 | Pasajes al Interior | 650.00 | 41.85 | 608.15 |
| 5.3.03.03 | Viáticos y Subsistencias en el Interior | 3,500.00 | 2,577.30 | 922.70 |
| 5.3.04.02 | Edificios, Locales, Residencias y Cableado, Estructurado | 50.00 | 0.00 | 50.00 |
| 5.3.04.03 | Mobiliarios | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5.3.04.04 | Maquinarias y Equipos | 500.00 | 0.00 | 500.00 |
| 5.3.04.05 | Vehículos (Servicio para Mantenimiento y Reparación) | 2,280.00 | 1,458.57 | 821.43 |
| 5.3.06.01 | Consultoría, Asesoría E Investigación Especializada | 5,500.00 | 5,500.00 | 0.00 |



CUERPO DE BOMBEROS

TENIENTE HUGO ORTIZ DE LIMON INDANZA

| CUENTAS | DENOMINACION | Presupuesto | Ejecución | Desviación |
|-----------|--|------------------|------------------|-------------------|
| 5.3.06.02 | Servicio de Auditoría | 2,361.04 | 0.00 | 2,361.04 |
| 5.3.06.12 | Capacitación A Servidores Públicos | 3,527.96 | 1,925.00 | 1602.96 |
| 5.3.07.04 | Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas | 1,000.00 | 890.04 | 109.96 |
| 5.3.08.01 | Alimentos y Bebidas | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5.3.08.02 | Vestuario, Lencería, Prendas De Protección y Accesorios | 2,285.00 | 12,285.00 | 0.00 |
| 5.3.08.03 | Lubricantes | 575.00 | 564.62 | 10.38 |
| 5.3.08.04 | Materiales de Oficina | 887.12 | 798.15 | 88.97 |
| 5.3.08.05 | Materiales de Aseo | 775.00 | 774.53 | 0.47 |
| 5.3.08.07 | Materiales de Impresión, Fotografía, Reproducción y | 697.00 | 583.26 | 113.74 |
| 5.3.08.09 | Medicamentos | 704.31 | 614.19 | 90.12 |
| 5.3.08.11 | Insumos, Materiales Y Suministros Para | 264.80 | 197.36 | 67.44 |
| 5.3.08.13 | Repuestos y Accesorios | 3,530.54 | 2,050.48 | 1,480.06 |
| 5.3.08.22 | Condecoraciones Y Homenajes en actos protocolarios | 100.00 | 88.00 | 12.00 |
| 5.3.08.26 | Dispositivos Médicos de Uso General | 978.36 | 977.87 | 0.49 |
| 5.3.14.03 | Mobiliarios | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5.3.14.04 | Maquinarias y Equipos | 1,652.00 | 1,289.61 | 362.39 |
| 5.3.14.06 | Herramientas y Equipos menores | 183.00 | 32.11 | 150.89 |
| 5.3.14.07 | Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos | 184.00 | 183.00 | 1.0 |
| 5.3.14.08 | Bienes Artísticos y Culturales | 5,000.00 | 5,000.00 | 0.00 |
| 5.6.01.06 | Descuentos, Comisiones y Otros Cargos en Títulos y Tasas | 2,764.02 | 2,355.49 | 408.53 |
| 5.7.01.02 | Tasas | 650.00 | 640.83 | 9.17 |
| 5.7.01.04 | Contribuciones Especiales y de Mejora | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5.7.02.01 | Seguros | 7,600.00 | 6,901.524 | 698.48 |
| 5.7.02.03 | Comisiones Bancarias | 100.00 | 89.85 | 10.15 |
| 5.7.02.06 | Costas Judiciales, Trámites Notariales Legalización de | 50.00 | 20.16 | 29.84 |
| 5.8.01.01 | A Entidades del Presupuesto General del Estado | 650.00 | 526.55 | 123.45 |
| | SUPERAVIT/DEFICIT CORRIENTE | 10,929.43 | 32,639.43 | -27,710.00 |



2770-689
2770-102



www.bomberoslimon.gob.ec
bomberoslimon@yahoo.es



Calle 10 de Agosto y
Simón Bolívar



CUERPO DE BOMBEROS

TENIENTE HUGO ORTIZ DE LIMÓN INDANZA

| CUENTAS | DENOMINACION | Presupuesto | Ejecución | Desviación |
|-----------|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| | INGRESOS DE CAPITAL | | | |
| 2.8.01.02 | De Entidades Descentralizadas Y Autónomas | 52,268.00 | 50,000.00 | 2,268.00 |
| 2.8.03.02 | De Gobiernos y Organismos Gubernamentales | 89,807.00 | 89,807.00 | 0.00 |
| | GASTOS DE INVERSION | | | |
| 7.1.02.03 | Decimotercer Sueldo | 3,242.00 | 3,225.66 | 16.34 |
| 7.1.02.04 | Decimocuarto Sueldo | 2,678.00 | 2,661.25 | 16.75 |
| 7.1.05.10 | Servicios Personales por Contrato | 38,904.00 | 38,708.13 | 195.87 |
| 7.1.06.01 | Aporte Patronal | 4,533.00 | 4,509.38 | 23.62 |
| 7.1.06.02 | Fondo de Reserva | 2,811.00 | 2,811.00 | 0.00 |
| 7.1.07.07 | Compensación De Vacaciones No Gozadas Por Cesación | 100.00 | 94.95 | 5.05 |
| | GASTOS DE CAPITAL | | | |
| 8.4.01.03 | Mobiliarios | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 8.4.01.04 | Maquinarias y Equipos | 9,070.00 | 5,481.24 | 3,588.76 |
| 8.4.01.05 | Vehículos | 113,400.00 | 0.00 | 113,400.00 |
| 8.4.01.07 | Equipos, Sistemas Y Paquetes Informáticos | 3,007.00 | 2,589.32 | 417.68 |
| 8.4.01.11 | Partes y Repuestos | 300.00 | 0.00 | 300.00 |
| 8.4.01.13 | Equipos Médicos | 6,585.00 | 925.00 | 5,660.00 |
| | SUPERAVIT/DEFICIT INVERSION | -42,555.00 | 78,801.07 | -121,356.07 |
| | INGRESOS DE FINANCIAMIENTO | | | |
| 3.7.01.02 | De Fondos De Autogestión | 28,699.70 | 0.00 | 28,699.70 |
| 3.8.01.01 | Cuentas Por Cobrar De Años Anteriores | 6,426.04 | 6,424.04 | 0.00 |
| | APLICACION DE FINANCIAMIENTO | | | |
| 9.7.01.01 | De Cuentas Por Pagar | 3,500.17 | 3,500.17 | 0.00 |
| | SUPERAVIT/DEFICIT FINANCIAMIENTO | 31,625.57 | 2,925.87 | 28,699.70 |
| | SUPERAVIT/DEFICIT PRESUPUESTARIO | 0.00 | 114,366.37 | -114,366.37 |

Anexo: Estado de Ejecución Presupuestaria al 31/12/2023

EXPRESION DEL RESULTADO DEL PRESUPUESTO DEL CBTHOLI

| CONCEPTO | VALOR |
|---|-------------------|
| I.- INGRESOS DEVENGADOS | 296.424,93 |
| II.- EGRESOS DEVENGADOS | 182.058,56 |
| III.- DEFICIT/SUPERAVIT PRESUPUESTARIO | 114.366,37 |

| | |
|---------------------------------|-------------------|
| SUPERAVIT PRESUPUESTARIO | 114.366,37 |
|---------------------------------|-------------------|

De acuerdo a los datos que constan en el estado de Ejecución Presupuestaria correspondiente al ejercicio económico 2023, encontramos que los ingresos corrientes financiaron totalmente a



CUERPO DE BOMBEROS

TENIENTE HUGO ORTIZ DE LIMON INDANZA

los gastos corrientes, brindando un superávit presupuestario de \$ 32.639,42; rubro que pasó a financiar en gran parte los gastos de inversión.

El nivel de aplicación del financiamiento en el año 2023 fue financiado por los ingresos de financiamiento, brindando un superávit \$ 2.925,87.

Mientras que los Ingresos de Capital financió en parte los gastos de capital, existiendo un superávit de \$ 78.801,07; existiendo al final de Ejercicio Fiscal 2023 un superávit de \$ 114.366,37.

6.2 ANALISIS ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

El Estado de Flujo del Efectivo permite determinar los movimientos de efectivo en relación a las Fuentes y Usos Operacionales, de Capital y de Financiamiento, así como también, los Flujos no Presupuestados de las Fuentes y Usos, los cuales se agrupan según la naturaleza económica como se detalla a continuación:

| CONCEPTO | PARCIAL | TOTAL USD |
|--|------------|-------------------|
| FUENTES CORRIENTES | | 148.136,19 |
| TASAS Y CONTRIBUCIONES | 143.134,42 | |
| RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS | 245,07 | |
| TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES | 4.500,00 | |
| OTROS INGRESOS | 256,70 | |
| USOS CORRIENTES | | 116.002,87 |
| GASTOS EN PERSONAL | 72.259,72 | |
| BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO | 33.208,75 | |
| GASTOS FINANCIEROS | 2.355,49 | |
| OTROS GASTOS CORRIENTES | 7.652,36 | |
| TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES | 526,55 | |
| SUPERAVIT CORRIENTE | | 32.133,32 |
| | | |
| FUENTES DE CAPITAL | | 137.344,25 |
| TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL E INVERSION | 137.344,25 | |
| USOS DE INVERSION Y CAPITAL | | 59.116,25 |
| GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSION | 50.120,69 | |
| INVERSIONES EN BIENES DE LARGA DURACION | 8.995,56 | |
| SUPERAVIT/DEFICIT DE CAPITAL | | 78.228,00 |
| SUPERAVIT DEFICIT BRUTO | | 110.361,62 |
| | | |
| FUENTES DE FINANCIAMIENTO | | 6.426,04 |



2770-689
2770-102



www.bomberoslimon.gob.ec
bomberoslimon@yahoo.es



Calle 10 de Agosto y
Simón Bolívar



CUERPO DE BOMBEROS

TENIENTE HUGO ORTIZ DE
LIMÓN INDANZA

| | | |
|---|----------|--------------------|
| CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES | 6.426,04 | |
| USOS DE FINANCIAMIENTO | | 3.500,17 |
| CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES | 3.500,17 | |
| SUPERAVIT/DEFICIT DE FINANCIAMIENTO | | 2.925,87 |
| FLUJOS NO PRESUPUESTARIOS POR COBRAR | | 5.169,69 |
| DISPONIBILIDADES | | -69.576,10 |
| ANTICIPOS DE FONDOS | | -43.732,50 |
| DEPOSITOS Y FONDOS DE TERCEROS | | 21.41 |
| VARIACIONES NETAS | | 21.41 |
| VARIACIONES NO PRESUPUESTARIAS NETAS | | -113.287,19 |
| SUPERAVIT O DEFICIT BRUTO | | 110.361,32 |

| | |
|-----------------------------|-------------------|
| SUPERAVIT FINANCIERO | 110.361,32 |
|-----------------------------|-------------------|

FUENTES Y USOS OPERACIONALES

- ❖ Al 31 de diciembre del 2023, las Fuentes Operacionales ascendieron a USD 148.136,19, que representa un incremento del 34.17% con respecto al año 2022 (USD 97.512,18).

Los montos registrados en las Cuentas “Tasas y Contribuciones” constituye la mayor variación con respecto al año 2022 con 31.92%.

Cabe indicar que las Fuentes de recursos superan a los Usos Corrientes en USD 32.133,32 que se traduce en Superávit Operacional.

Los Usos Operacionales en el período analizado se registraron por USD 116.002,87, que constituye el 41.50% de aumento con relación al año 2022 (USD 67.865,58)

FUENTES Y USOS DE CAPITAL

- ❖ En el período de análisis, las Fuentes de Capital registran un valor de USD 137.344,25, que representan el 92.28% de aumento con relación al año 2022 (USD 33.349,84); este incremento se debe a las gestiones extrapresupuestarias realizadas en el año 2023.

Las Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión presenta un incremento del 92.28% en el período de análisis.

Con respecto a los Usos de Inversión y Capital, se establece que ascienden a USD 59.116,25 y constituyen el 32.05% de aumento con respecto al año 2022 (USD 40.169,02).



2770-689
2770-102



www.bomberoslimon.gob.ec
bomberoslimon@yahoo.es



Calle 10 de Agosto y
Simón Bolívar



CUERPO DE BOMBEROS

TENIENTE HUGO ORTIZ DE LIMÓN INDANZA

Los Usos de Inversión y Capital fueron inferiores a las Fuentes de Capital por USD 78.228,00, que se traduce en un Superávit de Capital por el valor citado.

FUENTES Y USOS DE FINANCIAMIENTO

- ❖ En Fuentes de Financiamiento se registró un valor de USD 6.426,04, valor que representa el 12.74% de disminución con relación al año 2022 (USD 7.244,98).

En Usos de Financiamiento se refleja un monto por USD 3.500,17 que constituye el 13.02% de aumento con relación al año 2022 (USD 3.096,86).

Los recursos de Fuentes de Financiamiento cubrieron los Usos de Financiamiento quedando un remanente de USD 2.928,87 que representa el Superávit de Financiamiento.

6.3 INDICADORES PRESUPUESTARIOS

| | |
|---|---|
| Ahorro Corriente | $\begin{aligned} &= \text{Ingreso Corriente} - \text{Gasto Corriente} \\ &= 150.191,89 - 117.552,46 \\ &= 32.639,43 \end{aligned}$ <p>Este indicador nos refleja un saldo positivo, mismo que representa que los ingresos corrientes financiaron completamente a los gastos corrientes, incluso permitió financiar proporcionalmente los gastos de inversión.</p> |
| Solvencia Financiera | $\begin{aligned} &= \frac{\text{Ingresos Corrientes}}{\text{Gastos Corrientes}} \\ &= \frac{150.191,89}{117.552,46} \\ &= 1.28 \end{aligned}$ <p>A más de que con los ingresos corrientes se financian todos los gastos corrientes, este indicador nos señala que existe un superávit que permite financiar proyectos y programas enmarcados dentro de los gastos de inversión acorde con la normativa emitida por el Ministerio de Finanzas y el vigente Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización.</p> |
| Índice de Ejecución Presupuestos de Ingresos | $\begin{aligned} &= \frac{\text{Total Ingresos Ejcutados}}{\text{Total Ingresos Codificados}} \\ &= \frac{296.424,93}{319.409,36} \end{aligned}$ |



2770-689
2770-102



www.bomberoslimon.gob.ec
bomberoslimon@yahoo.es



Calle 10 de Agosto y
Simón Bolívar



CUERPO DE BOMBEROS

TENIENTE HUGO ORTIZ DE
LIMÓN INDANZA

| | |
|--|--|
| | <p>= 0.93</p> <p>En cuanto al total de ingresos se ha ejecutado el 92.80% del presupuesto codificado institucional; teniendo el impacto porcentual más significativo dentro de los ingresos corrientes por tasas y contribuciones establecidas en la Ley de Defensa Contra Incendios, el COOTAD y las Ordenanzas establecidas para el efecto y por gestiones realizadas a instituciones públicas y privadas.</p> |
| <u>Índice de Ejecución Presupuestaria de Gastos</u> | <p>= $\frac{\text{Total Gastos Ejecutados}}{\text{Total Gastos Codificados}}$</p> <p>= $\frac{182.058,56}{319.409,36}$</p> <p>= 0.57</p> <p>Nos indica que los gastos devengados alcanzan el 57.00% del total de gastos, quedando por ejecutar el 43.00% del presupuesto de gastos, con un arrastre del 39.39% que se transferirán al presupuesto del 2024.</p> |
| <u>Relación Devengado Gastos/ Devengado de Ingresos</u> | <p>= $\frac{\text{Rel. Dev. Gastos}}{\text{Rel. Dev. Ingresos}}$</p> <p>= $\frac{182.05856}{296.424,93}$</p> <p>= 0.61</p> <p>El nivel de devengamiento de los gastos frente a los ingresos devengados alcanza el 61.77%, debiendo manifestar que es una relación aceptable teniendo en cuenta que en el ejercicio fiscal 2023 se incrementó los ingresos relaciones a la contribución por servicio de alumbrado eléctrico, así como la gestión extrapresupuestaria.</p> |

7. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- La gestión financiera se ha realizado de manera oportuna y racional en el marco de las disponibilidades y realidad institucional de recursos; así mismo ha cumplido con las obligaciones tributarias, pago oportuno de servicios básicos, aportes al día en el Instituto de Seguridad Social-IESS, no se mantiene contratos incumplidos con el estado ni como adjudicatarios fallidos, con corte al 31 de diciembre de 2023.



2770-689
2770-102



www.bomberoslimon.gob.ec
bomberoslimon@yahoo.es



Calle 10 de Agosto y
Simón Bolívar



CUERPO DE BOMBEROS

TENIENTE HUGO ORTIZ DE
LIMÓN INDANZA

- El presupuesto asignado para el ejercicio económico 2023, presenta un nivel razonable de ejecución en sus ingresos corrientes relacionados con la recaudación de los impuestos, tasas y contribuciones especiales.
- Se determina que los ingresos corrientes financiaron en su totalidad los gastos corrientes, existiendo inclusive un superávit presupuestario que permitió financiar los gastos de inversión.
- Los ingresos corrientes relacionados con las transferencias de recursos por el Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Limón Indanza para la ejecución de Proyecto **“Restauración del vehículo autobomba Fimesa, Motor Perkins, 4 cilindros VL3-14AK DEL CUERPO DE BOMBEROS TENIENTE HUGO ORTIZ DE LIMÓN INDANZA”**, ha sido ejecutado en un 100.00%.
- Los ingresos de inversión relacionados con las transferencias de recursos por el Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Limón Indanza para la ejecución de Proyecto **“Consolidar la atención en las emergencias que se susciten dentro del Cantón Limón Indanza, por parte del Cuerpo de Bomberos Teniente Hugo Ortiz de Limón Indanza, a través de la contratación de personal profesional y capacitado para el Ejercicio Fiscal 2023**, ha sido ejecutado en un 99.51%.
- Los ingresos de inversión relacionados con las transferencias de recursos por la Embajada del Japón, para la ejecución de **“Proyecto de equipamiento de una ambulancia para el Cuerpo de Bomberos Teniente Hugo Ortiz de Limón Indanza”**; por el monto de USD 89.807,00, de los cuales se entrega un anticipo por el valor de USD 43.723,00, quedando para arrastre para el ejercicio fiscal 2024.
- La adquisición del Vehículo Camioneta doble cabina 4x4 por el valor de USD 36.000,00 pasa como recursos de arrastre para el ejercicio fiscal 2024, según disposición de la máxima autoridad.

Por las consideraciones anteriormente expuestas me permito sugerir a Usted, se digne poner a consideración del Comité de Administración y Planificación la información que consta en el presente informe, con la finalidad que de acuerdo con el literal g).- del artículo 57 del COOTAD, se apruebe la Clausura y Liquidación del Presupuesto del Cuerpo de Bomberos Teniente Hugo Ortiz de Limón Indanza correspondiente al ejercicio fiscal del año 2023, para lo cual me permito anexar la siguiente información:

Cédula Presupuestaria de Ingresos

Cédula Presupuestaria de Gastos

Estado de Ejecución Presupuestaria y Estado de Flujo del Efectivo.



2770-689
2770-102



www.bomberoslimon.gob.ec
bomberoslimon@yahoo.es



Calle 10 de Agosto y
Simón Bolívar



CUERPO DE BOMBEROS

TENIENTE HUGO ORTIZ DE LIMÓN INDANZA

General Plaza, Enero 31 de 2024.

Elaborado por:

Ing. Miriam Chacón P.
JEFE FINANCIERA DEL CBTHOLI



2770-689
2770-102



www.bomberoslimon.gob.ec
bomberoslimon@yahoo.es



Calle 10 de Agosto y
Simón Bolívar