2015

INFORME CONTABLE DICIEMBRE 2015

INTRODUCCION

Para la elaboración de los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico 2015, se observaron los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados para el Sector Público (PCGA), bajo los lineamientos de las normas, técnicas, políticas, procedimientos y métodos contables dispuestos por la Contraloría General del Estado y el Ministerio de Finanzas del Ecuador, mediante la aplicación al e-SIGEF que tiene como característica fundamental la integración de las operaciones tanto patrimoniales como presupuestarias.

La información es enviada mensualmente en archivo magnético, a través de la herramienta e-SIGEF al Ministerio de Finanzas del Ecuador, conforme se detalla a continuación:

CONTABILIDAD

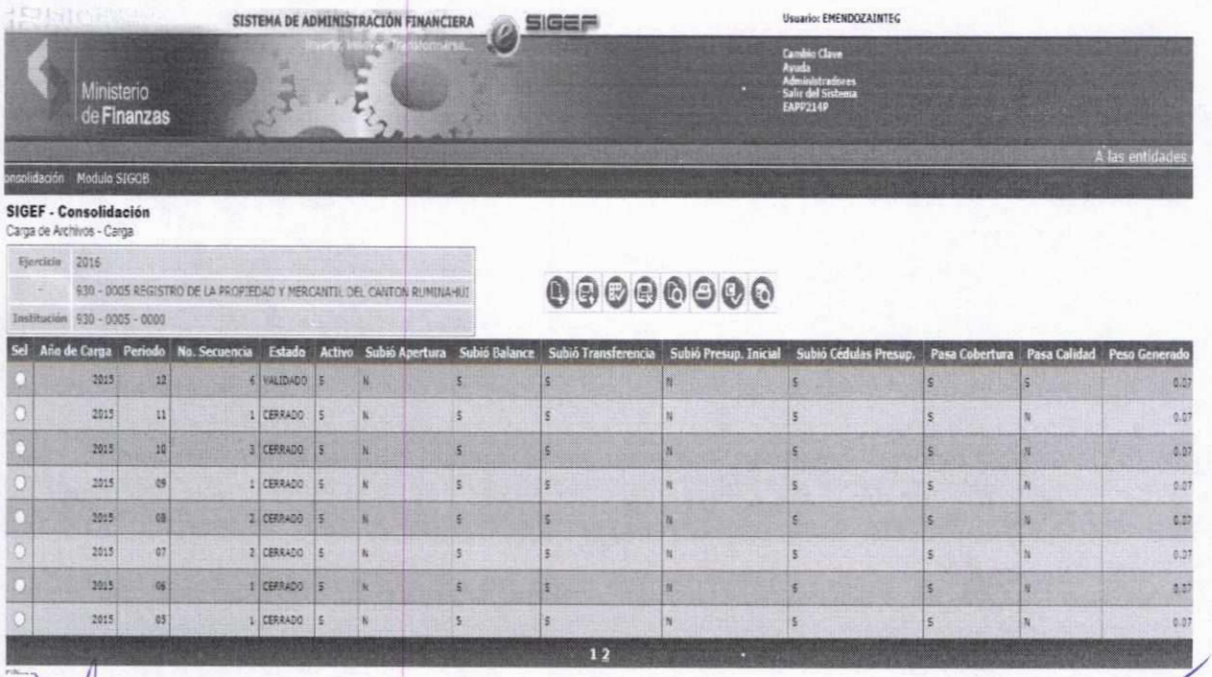
- ✓ Estado de Situación Inicial 2015
- ✓ Balance de Comprobación de enero a diciembre 2015
- ✓ Estado de Resultados de enero a diciembre 2015
- ✓ Estado de Situación Financiera de enero a diciembre 2015

PRESUPUESTO

- ✓ Presupuesto Inicial 2015
- ✓ Información Presupuestaria de enero a diciembre 2015

Estado de Situación

Es un informe contable que refleja la situación económica financiera a una fecha determinada que permite efectuar un análisis comparativo de la institución; incluye activo, pasivo y patrimonio.



Sel	Año de Carga	Periodo	No. Secuencia	Estado	Activo	Subió Apertura	Subió Balance	Subió Transferencia	Subió Presup. Inicial	Subió Cédulas Presup.	Pasa Cobertura	Pasa Calidad	Peso Generado
	2015	12	6	VALIDADO	S	N	S	S	N	S	S	S	0.07
	2015	11	1	CERRADO	S	N	S	S	N	S	S	N	0.07
	2015	10	3	CERRADO	S	N	S	S	N	S	S	N	0.07
	2015	09	1	CERRADO	S	N	S	S	N	S	S	N	0.07
	2015	08	2	CERRADO	S	N	S	S	N	S	S	N	0.07
	2015	07	2	CERRADO	S	N	S	S	N	S	S	N	0.07
	2015	06	1	CERRADO	S	N	S	S	N	S	S	N	0.07
	2015	05	1	CERRADO	S	N	S	S	N	S	S	N	0.07

Composición:

En la gráfica se puede observar los porcentajes de composición por cada grupo que integra el estado de situación.

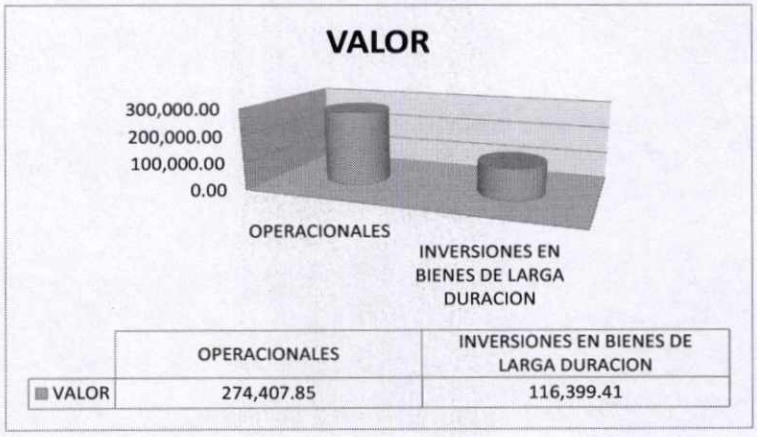
GRÁFICA N°1

Activo

Constituye todos los valores, bienes, derechos, encaminados a generar el servicio al usuario. Comprende:

- ✓ Operacionales 274.407,85
- ✓ Inversiones en Bienes de Larga Duración 116.399,41

GRÁFICA N°2



Activo Corriente:

- ✓ Disponibilidades 271,122.26
- ✓ Anticipos de fondos 3,285.59
- ✓ Existencias 5,280.13

GRÁFICA N°3

Activo Fijo

- ✓ Bienes Muebles 197,470.34
- ✓ Depreciaciones Bienes de larga duración -81,070.93

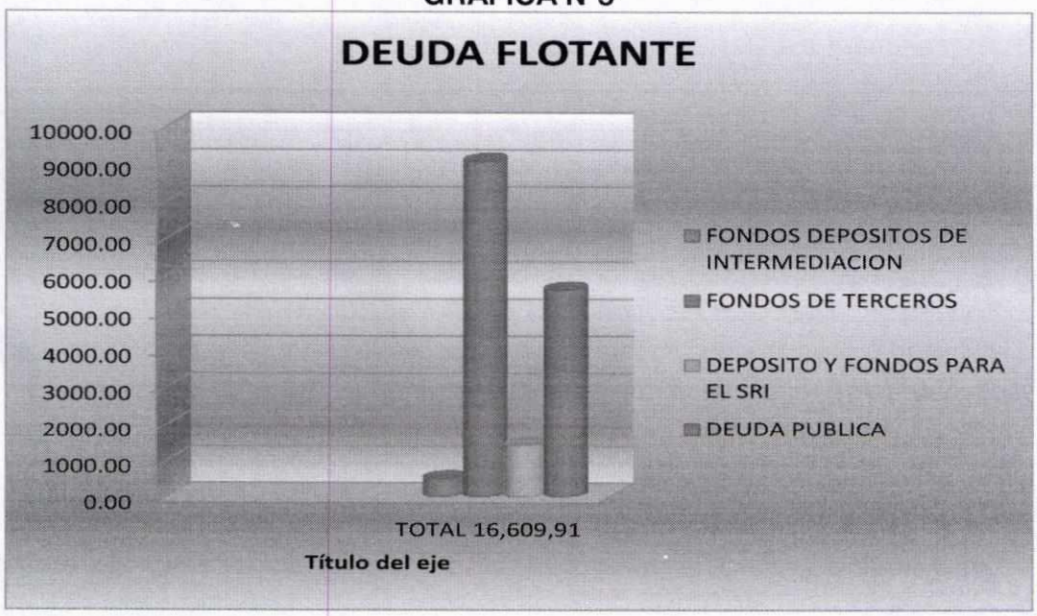
GRÁFICA N°4

Pasivo

Constituye los valores que la institución debe cancelar a terceras personas, está integrado:

- ✓ Deuda Flotante 16.609,91

GRÁFICA N°5



Patrimonio

Constituye la capitalización del resultado al finalizar el ejercicio económico 2015, permitiendo de esta manera ir consolidando la solidez de la institución. El resultado del ejercicio al 31 de diciembre 2015 asciende a $ 285.046,33.

La capitalización de los resultados no es otra cosa que trasladar resultados de ejercicios de años anteriores a la cuenta de patrimonio.

En las instituciones del sector público el resultado no significa una utilidad, sino la gestión realizada por la actual administración, está compuesto:

- ✓ Patrimonio Público 94.431,15
- ✓ Resultado del ejercicio 285.046,33

NOTAS ACLARATORIAS

Los Estados Financieros fueron presentados conforme el cronograma establecido por el Ministerio de Finanzas del Ecuador. Las cuentas más representativas del estado de situación se analizan en forma individual, con el fin de mostrar los cambios más significativos en las cifras reflejadas.

ACTIVO

Bancos

Actualmente la disponibilidad que cuenta la institución al finalizar el ejercicio económico 2015 es de $ 271.122,26 este valor se encuentra conciliado con las cuentas de los bancos que posee la institución.

Anticipos de Fondos

En este grupo se encuentra las cuentas por cobrar de Anticipos de Fondos a servidores públicos, por un valor de $ 3,085.57, además incluye los Fondos de reposición, por un valor de $ 200, en la liquidación de caja chica falto el valor de 0.02 ctvs. de dólar por liquidar, dando un total de anticipos de fondos de $ 3,285.

Mediante Memorando-CAF-CAF-ERCH-2015-0562, se dispone la aplicación de "Anticipos por Obligaciones de otros entes públicos" por 529,130.91 de Transferencias de remanentes al GADMUR por $ 30,409.38 por transferencias de Remanentes a la DINARDAP dando un total de 559,540.29 enviado a la cuenta 6.1.1.09 de Patrimonio Gobiernos Seccionales; para evitar la sobrestimación de los ingresos del presupuesto 2015.

Es necesario tomar en cuenta este ajuste; toda vez que generó diferencias desde mayo 2015 y al terminar diciembre existe una diferencia en el Flujo de Efectivo de $ 2,791.09.

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

Desde : 01-ene-2015 **Hasta :** 31-dic-2015 **Pá**

VARIACIONES NO PRESUPUESTARIAS DEBITOS	-2101,83
VARIACIONES NETAS	278,245.19
SUPERAVIT O DEFICIT BRUTO	278,245.19
USOS DE PRODUCCION,INVERSION Y CAPITAL	36328,83
SUPERAVIT/DEFICIT DE CAPITAL	-36328,83
SUPERAVIT/DEFICIT BRUTO	275454,10

Ingresos

El ingreso operacional se compone tanto de los ingresos de Propiedad como de Mercantil que analizando los resultados obtenidos se ha recaudado el 96.85% de Propiedad mientras que el 3.15% es de Mercantil.

Generalmente se define al ingreso como el dinero, especies o cualquier ganancia o rendimiento que genera la institución por los servicios que brinda a la comunidad, a continuación el comportamiento de los ingresos al terminar el tercer trimestre 2015.

GRÁFICA N°7

MES	PROPIEDAD 1,368.490,27	MERCANTIL 44,439.18
ENERO	123,220.56	7,352.92
FEBRERO	98,156.04	3,291.28
MARZO	143,879.79	4,382.12
ABRIL	97,103.59	6,264.20
MAYO	117,486.27	2,778.14
JUNIO	123,389.33	3,025.12
JULIO	124,125.47	2,906.26
AGOSTO	117,862.85	2,990.76
SEPTIEMBRE	139,900.50	2,624.20
OCTUBRE	90,738.87	2,915.70
NOVIEMBRE	86,216.78	1,909.32
DICIEMBRE	106,410.22	3,999.16
TOTAL	**1,368,490.27**	**44,439.18**
%	96.85	3.15

Karina Mendoza
Contadora General
REGPROMER RUMIÑAHUI
29 de enero 2016

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Desde: 01-01-2015 **Hasta:** 31-12-2015

	DENOMINACION	Año Anterior	Año Vigente
1	ACTIVOS	667,057.42	396,087.39
1.1	OPERACIONALES	554,754.87	274,407.85
1.1.1	DISPONIBILIDADES	202,553.15	271,122.26
1.1.1.03	banco central del ecuador moneda de curs	202,553.15	271,122.26
1.1.2	ANTICIPOS DE FONDOS	352,201.72	3,285.59
1.1.2.01	ANTICIPOS A SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	3,085.57
1.1.2.07	ANTICIPOS POR OBLIGACIONES DE OTROS ENTE	351,881.72	0.00
1.1.2.13	FONDOS DE REPOSICIÓN	200.00	200.02
1.1.2.15	FONDOS A RENDIR CUENTAS	120.00	0.00
1.3	INVERSIONES EN EXISTENCIAS	6,780.07	5,280.13
1.3.1	EXISTENCIAS PARA CONSUMO CORRIENTE	6,780.07	5,280.13
1.3.1.01	EXISTENCIAS DE BIENES DE USO Y CONSUMO C	6,780.07	5,280.13
1.4	INVERSIONES EN BIENES DE LARGA DURACION	105,522.48	116,399.41
1.4.1	BIENES DE ADMINISTRACIÓN	105,522.48	116,399.41
1.4.1.01	BIENES MUEBLES	161,931.46	197,470.34
1.4.1.99	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-56,408.98	-81,070.93
2	PASIVOS	13,085.98	16,609.91
2.1	DEUDA FLOTANTE	13,085.98	10,984.15
2.1.2	DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS	13,085.98	10,984.15
2.1.2.01	DEPÓSITOS DE INTERMEDIACIÓN	0.00	500.35
2.1.2.03	FONDOS DE TERCEROS	11,533.70	9,063.40
2.1.2.81	DEPOSITOS Y FONDOS PARA EL SRI	1,552.28	1,420.40
2.2	DEUDA PUBLICA	0.00	5,625.76
2.2.4	FINANCIEROS	0.00	5,625.76
2.2.4.98	DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS DE AÑOS A	0.00	5,625.76
6	PATRIMONIO	653,971.44	379,477.48
6.1	PATRIMONIO ACUMULADO	653,971.44	379,477.48
6.1.1	PATRIMONIO PÚBLICO	111,807.99	94,431.15
6.1.1.09	patrimonio gobiernos seccionales	111,807.99	94,431.15
6.1.8	RESULTADOS DE EJERCICIOS	542,163.45	285,046.33
6.1.8.01	resultados ejercicios anteriores	542,163.45	0.00
6.1.8.03	resultado del ejercicio vigente	0.00	285,046.33
9.1	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	16,690.01	22,294.29
9.1.1	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	16,690.01	22,294.29
9.1.1.17	bienes no depreciables	16,690.01	22,294.29
9.2	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	16,690.01	22,294.29
9.2.1	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	16,690.01	22,294.29
9.2.1.17	RESPONSABILIDAD POR BIENES NO DEPRECIAB	16,690.01	22,294.29
	TOTAL ACTIVO =	667,057.42	396,087.39
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO =	667,057.42	396,087.39

Dr.Carlos Eduardo Corrales Andrade
REGISTRADOR DE LA PROPIEDAD Y MERCANTIL RUMIÑAHUI

Lic. Edison Rosero Chávez
DIRECTOR ADMINISTRATIVO-FINANCIERO

Karina Mendoza Moreira
CONTADORA GENERAL

REGISTRO DE LA PROPIEDAD - CANTON RUMINAHUI
ESTADO DE RESULTADOS

Desde: 01-01-2015 **Hasta :** 31-12-2015

	DENOMINACION	Año Vigente	Año Anterior
RESULTADO DE OPERACION			
6.2.1	IMPUESTOS	1,412,929.45	0.00
6.2.1.02	IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD	1,412,929.45	0.00
6.3.3	REMUNERACIONES	766,374.78	0.00
6.3.3.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	501,355.08	0.00
6.3.3.02	REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS	61,500.42	0.00
6.3.3.05	REMUNERACIONES TEMPORALES	80,621.66	0.00
6.3.3.06	APORTES PATRONALES A LA SEGURIDAD SOCIAL	100,861.29	0.00
6.3.3.07	INDEMNIZACIONES	22,036.33	0.00
6.3.4	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	176,212.13	0.00
6.3.4.01	SERVICIOS BÁSICOS	18,559.73	0.00
6.3.4.02	SERVICIOS GENERALES	6,880.38	0.00
6.3.4.03	TRASLADOS, INSTALACIONES, VIÁTICOS Y SUBSISTENCIAS	15,872.17	0.00
6.3.4.04	INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	13,224.11	0.00
6.3.4.05	ARRENDAMIENTOS DE BIENES	51,907.71	0.00
6.3.4.06	CONTRATACIÓN DE ESTUDIOS E INVESTIGACIONES	18,085.53	0.00
6.3.4.07	GASTOS EN INFORMÁTICA	26,683.55	0.00
6.3.4.08	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	24,051.95	0.00
6.3.4.45	BIENES MUEBLES NO DEPRECIABLES	947.00	0.00
6.3.5.01	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	576.96	0.00
6.3.5.04	SEGUROS, COMISIONES FINANCIERAS Y OTROS	5,930.07	0.00
TRANSFERENCIAS NETAS			
6.3.6	TRANSFERENCIAS ENTREGADAS	154,127.23	0.00
6.3.6.01	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO	154,127.23	0.00
OTROS INGRESOS Y GASTOS			
6.3.8.51	DEPRECIACIÓN BIENES DE ADMINISTRACIÓN	24,661.95	0.00
	RESULTADO DEL EJERCICIO :	285,046.33	

Dr.Carlos Eduardo Corrales Andrade
REGISTRADOR DE LA PROPIEDAD Y MERCANTIL RUMIÑAHUI

Lic. Edison Rosero Chávez
DIRECTOR ADMINISTRATIVO-FINANCIERO

Karina Mendoza Moreira
CONTADORA GENERAL

Rumiñahui

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL

REGISTRO DE LA PROPIEDAD Y MERCANTIL

BALANCE DE COMPROBACION

Desde : 01-01-2015 **Hasta :** 31-12-2015

CODIGO	DENOMINACION	DEUDOR	ACREEDOR	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS	DEUDOR	ACREEDOR
1.1.1.03	banco central del ecuador moneda	202,553.15	0.00	1,420,753.19	1,352,184.08	1,623,306.34	1,352,184.08	271,122.26	0.00
1.1.1.15	BANCOS COMERCIALES MONEDA DE	0.00	0.00	1,417,461.51	1,417,461.51	1,417,461.51	1,417,461.51	0.00	0.00
1.1.2.01	ANTICIPOS A SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	0.00	94,179.83	91,094.26	94,179.83	91,094.26	3,085.57	0.00
1.1.2.07	ANTICIPOS POR OBLIGACIONES DE OTR	351,881.72	0.00	361,785.80	713,667.52	713,667.52	713,667.52	0.00	0.00
1.1.2.13	FONDOS DE REPOSICIÓN	200.00	0.00	1,600.00	1,599.98	1,800.00	1,599.98	200.02	0.00
1.1.2.15	FONDOS A RENDIR CUENTAS	120.00	0.00	13,977.68	14,097.68	14,097.68	14,097.68	0.00	0.00
1.1.3.11	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS	0.00	0.00	1,412,929.45	1,412,929.45	1,412,929.45	1,412,929.45	0.00	0.00
1.3.1.01	EXISTENCIAS DE BIENES DE USO Y CO	6,780.07	0.00	14,230.52	15,730.46	21,010.59	15,730.46	5,280.13	0.00
1.4.1.01	BIENES MUEBLES	161,931.46	0.00	36,472.23	933.35	198,403.69	933.35	197,470.34	0.00
1.4.1.99	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	0.00	56,408.98	7,971.93	32,633.88	7,971.93	89,042.86	0.00	81,070.93
2.1.2.01	DEPÓSITOS DE INTERMEDIACIÓN	0.00	0.00	0.99	501.34	0.99	501.34	0.00	500.35
2.1.2.03	FONDOS DE TERCEROS	0.00	11,533.70	174,633.36	172,163.06	174,633.36	183,696.76	0.00	9,063.40
2.1.2.81	DEPOSITOS Y FONDOS PARA EL SRI	0.00	1,552.28	15,090.80	14,958.92	15,090.80	16,511.20	0.00	1,420.40
2.1.3.51	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN	0.00	0.00	766,590.02	766,590.02	766,590.02	766,590.02	0.00	0.00
2.1.3.53	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y	0.00	0.00	168,296.48	173,922.24	168,296.48	173,922.24	0.00	5,625.76
2.1.3.57	CUENTAS POR PAGAR OTROS GASTOS	0.00	0.00	6,507.03	6,507.03	6,507.03	6,507.03	0.00	0.00
2.1.3.58	CUENTAS POR PAGAR	0.00	0.00	154,127.23	154,127.23	154,127.23	154,127.23	0.00	0.00
2.1.3.84	CUENTAS POR PAGAR INVERSIONES EN	0.00	0.00	36,328.83	36,328.83	36,328.83	36,328.83	0.00	0.00
6.1.1.09	patrimonio gobiernos seccionales	0.00	111,807.99	559,540.29	542,163.45	559,540.29	653,971.44	0.00	94,431.15
6.1.8.01	resultados ejercicios anteriores	0.00	542,163.45	542,163.45	0.00	542,163.45	542,163.45	0.00	0.00
6.2.1.02	IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD	0.00	0.00	0.00	1,412,929.45	0.00	1,412,929.45	0.00	1,412,929.45
6.3.3.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	0.00	0.00	501,570.32	215.24	501,570.32	215.24	501,355.08	0.00
6.3.3.02	REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS	0.00	0.00	61,500.42	0.00	61,500.42	0.00	61,500.42	0.00
6.3.3.05	REMUNERACIONES TEMPORALES	0.00	0.00	80,621.66	0.00	80,621.66	0.00	80,621.66	0.00
6.3.3.06	APORTES PATRONALES A LA	0.00	0.00	100,861.29	0.00	100,861.29	0.00	100,861.29	0.00
6.3.3.07	INDEMNIZACIONES	0.00	0.00	22,036.33	0.00	22,036.33	0.00	22,036.33	0.00
6.3.4.01	SERVICIOS BÁSICOS	0.00	0.00	18,703.13	143.40	18,703.13	143.40	18,559.73	0.00
6.3.4.02	SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	6,880.38	0.00	6,880.38	0.00	6,880.38	0.00
6.3.4.03	TRASLADOS, INSTALACIONES, VIÁTICO	0.00	0.00	15,872.17	0.00	15,872.17	0.00	15,872.17	0.00
6.3.4.04	INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO Y REPA	0.00	0.00	13,224.11	0.00	13,224.11	0.00	13,224.11	0.00
6.3.4.05	ARRENDAMIENTOS DE BIENES	0.00	0.00	51,907.71	0.00	51,907.71	0.00	51,907.71	0.00
6.3.4.06	CONTRATACIÓN DE ESTUDIOS E INVEST	0.00	0.00	18,085.53	0.00	18,085.53	0.00	18,085.53	0.00
6.3.4.07	GASTOS EN INFORMÁTICA	0.00	0.00	26,683.55	0.00	26,683.55	0.00	26,683.55	0.00
6.3.4.08	BIENES DE USO Y CONSUMO	0.00	0.00	24,079.08	27.13	24,079.08	27.13	24,051.95	0.00
6.3.4.45	BIENES MUEBLES NO DEPRECIABLES	0.00	0.00	947.00	0.00	947.00	0.00	947.00	0.00
6.3.5.01	IMPUESTOS, TASAS Y	0.00	0.00	576.96	0.00	576.96	0.00	576.96	0.00
6.3.5.04	SEGUROS, COMISIONES FINANCIERAS	0.00	0.00	5,930.07	0.00	5,930.07	0.00	5,930.07	0.00
6.3.6.01	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL	0.00	0.00	154,127.23	0.00	154,127.23	0.00	154,127.23	0.00
6.3.8.51	DEPRECIACIÓN BIENES DE	0.00	0.00	32,633.88	7,971.93	32,633.88	7,971.93	24,661.95	0.00
9.1.1.17	bienes no depreciables	16,690.01	0.00	5,604.28	0.00	22,294.29	0.00	22,294.29	0.00
9.2.1.17	RESPONSABILIDAD POR BIENES NO DE	0.00	16,690.01	0.00	5,604.28	0.00	22,294.29	0.00	22,294.29
	TOTALES	**740,156.41**	**740,156.41**	**8,346,485.72**	**8,346,485.72**	**9,086,642.13**	**9,086,642.13**	**1,627,335.73**	**1,627,335.73**

Dr.Carlos Eduardo Corrales Andrade
REGISTRADOR DE LA PROPIEDAD Y MERCANTIL RUMIÑAHUI

Lic. Edison Rosero Chávez
DIRECTOR ADMINISTRATIVO-FINANCIERO

Karina Mendoza Moreira
CONTADORA GENERAL

2015

INFORME ECONOMICO FINANCIERO DICIEMBRE 2015

INFORME
EVALUACION DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AÑO 2015
REGISTRO DE LA PROPIEDAD Y MERCANTIL DEL CANTÓN RUMIÑAHUI

INDICE

I	**ANTECEDENTES**	
1.1.	Definición	1
1.2.	Importancia	1
1.3.	Metodología	1
II	**ANÁLISIS PRESUPUESTO INICIAL**	
2.1.	En Ingresos	2
2.2.	En Gastos	3
III	**EVALUACIÓN DE LOS INGRESOS Y GASTOS DEVENGADOS CON RESPECTO A LA ASIGNACIÓN INCIAL**	
3.1.	Ingresos Devengados para la Asignación Inicial	4
3.2.	Gastos Devengados para la Asignación Inicial	5
IV	**REFORMAS PRESUPUESTARIAS**	
4.1.	Traspasos de Créditos	6 - 8
4.2.	Suplementos de Créditos	8 - 9
4.3.	Análisis de Reformas Presupuestarias	10 - 11
V	**EVALUACION DE LOS INGRESOS Y GASTOS DEVENGADOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO VIGENTE**	
5.1.	Evaluacion de los Ingresos	11 - 13
5.2.	Evolución de los Ingresos Año 2015	13 - 15
5.3.	Evaluacion de los Gastos	15 - 18
5.4.	Indicadores Financieros	19
VI	**RESULTADOS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA**	
6.1.	Resultado	19
6.2.	Resumen Ejecución Presupuestaria año 2015	20 - 21
VII	**ANEXOS**	

INFORME

EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AÑO 2015

I ANTECEDENTES

1.1. Definición

La evaluación presupuestaria es una etapa de suma importancia a través de ella se puede evaluar cada una de las etapas del ciclo presupuestario para determinar el grado de cumplimiento de los objetivos, en esta se obtienen indicadores que nos muestran el grado de ejecución del presupuesto tanto de ingresos como en gastos, el grado de avance de las obras, se ve también el grado de dependencia, autonomía, solvencia financiera de la institución y muchos más indicadores que son la base para la toma de decisiones.

Para analizar el grado de ejecución utilizaremos el siguiente criterio de evaluación que consideramos oportuno.

Criterio de Evaluación

De 0% a 60%	Bajo
De 61% a 80%	Bueno
De 81% a 90%	Muy Bueno
De 91% a 100%	Excelente

1.2. Importancia

La evaluación Presupuestaria realizada en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Rumiñahui, constituye un valioso elemento que tiene como propósito dar a conocer las gestiones presupuestarias realizadas en la institución durante el periodo 2015; además contribuye con un aporte muy importante para la máxima autoridad y funcionarios de la entidad siendo una herramienta que les ayudará a orientar la toma de decisiones.

1.3. Metodología

La evaluación a la ejecución presupuestaria en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Rumiñahui se realizará en base a los indicadores de gestión y los indicadores financieros para ello es necesario el análisis de las Cédulas Presupuestarias de Ingresos, Gastos y el Estado de Ejecución Presupuestaria ya que son los documentos que contienen las partidas presupuestarias de Ingresos, Gastos, de Financiamiento y sus modificaciones con respecto al Presupuesto Inicial.

Rumiñahui
CIUDAD CONTIGO
Av. Luis Cordero N° 377 y Av. General Enríquez, C.C. River Mall, local LG3 (Sangolquí - Ecuador)
info@registrodelapropiedadruminahui.gob.ec / www.registrodelapropiedadruminahui.gob.ec
(02) 3808242 - 2339523 - 2331907

Para el análisis se tomará en cuenta, la asignación inicial, el nivel codificado del presupuesto y el devengado o ejecutado.

También se revisará el Plan Operativo Anual, en donde se encuentran detallados los objetivos a corto plazo que nos permitan medir el cumplimiento de los objetivos alcanzados.

Este análisis se obtendrá a través de indicadores que son una relación entre variables (cuantitativas o cualitativas) específicas que mide el cumplimiento de las metas de acuerdo con los resultados esperados del plan, programa o proyecto, proporcionando una escala con la que pueda medirse el cambio real logrado.

II ANÁLISIS PRESUPUESTO INICIAL

El presupuesto Inicial del Registro de la Propiedad Mercantil del Cantón Rumiñahui fue de $1.300.018,20 de dólares, aprobado según Resolución No.RMPM-GADMUR-2014-00017 de fecha 24 de diciembre de 2014, distribuido en Ingresos y Gastos.

2.1. En Ingresos:

Partida	Denominación	Presupuesto Inicial	% Participación
1.1	**IMPUESTOS**	**1.232.117,98**	
1.1.02	SOBRE LA PROPIEDAD		
1.1.02.03.01	A la Inscripción en el Registro de la Propiedad	1.202.117,98	92,47%
1.1.02.03.02	A la Inscripción en el Registro Mercantil	30.000,00	2,31%
3.7	**SALDOS DISPONIBLES**	**67.900,22**	
3.7.01	Saldo en Caja Bancos	67.900,22	5,22%
3.7.01.02	De Fondos de Autogestión	67.900,22	
TOTAL		**1.300.018,20**	**100%**

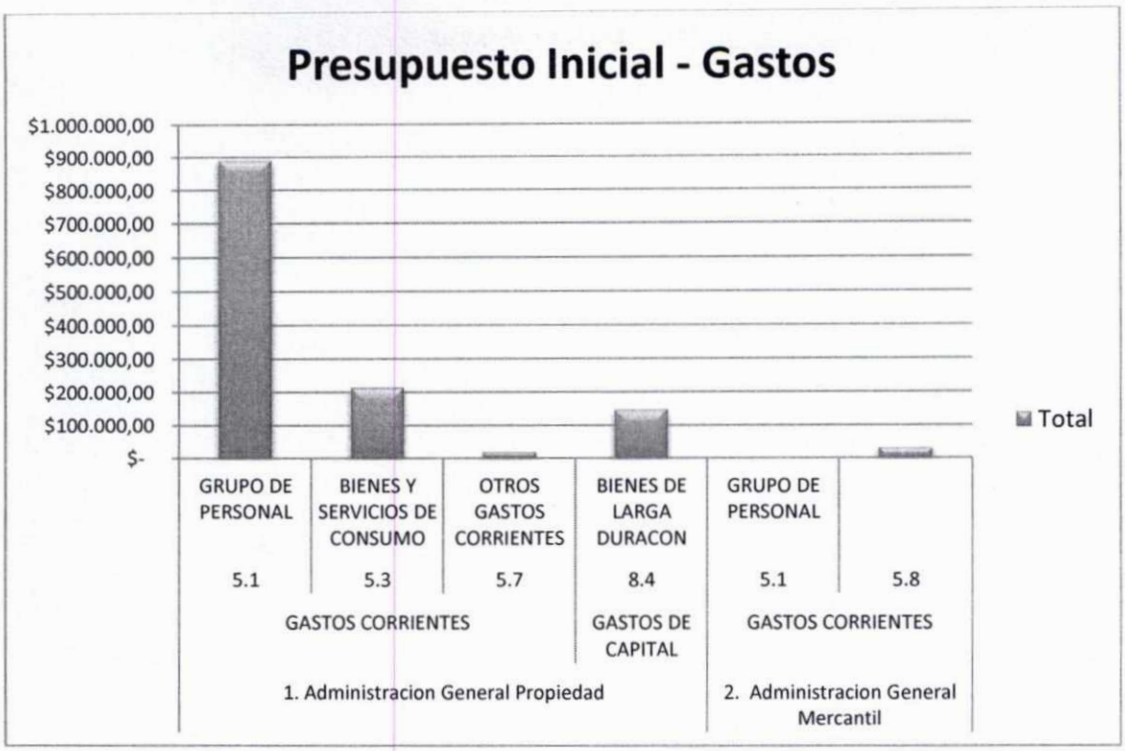
En Ingresos se estimó el 92,47% por Ingresos a la Inscripción en el Registro de la Propiedad, el 2,31% a la Inscripción en el Registro Mercantil y se consideró un 5,22% por Financiamiento, es decir el saldo en Caja Bancos.

Rumiñahui
CIUDAD CONTIGO
Av. Luis Cordero N° 377 y Av. General Enríquez, C.C. River Mall, local LG3 (Sangolquí - Ecuador)
info@registrodelapropiedadruminahui.gob.ec / www.registrodelapropiedadruminahui.gob.ec
(02) 3808242 - 2339523 - 2331907

2.2. En Gastos:

Partida	Denominación	Presupuesto Inicial	% Participación
5	**GASTOS CORRIENTES**	**1.152.758,20**	**88,67%**
5.1	Gastos en Personal	890.326,58	68,49%
5.3	Bienes y Servicios de Consumo	214.599,82	16,51%
5.7	Otros Gastos Corrientes	17.831,80	1,37%
5.8	Transferencias y Donaciones Corrientes	30.000,00	2,31%
8	**GASTOS DE CAPITAL**	**147.260,00**	**11,33%**
8.4	Bienes de Larga Duración	147.260,00	11,33%
TOTAL		**1.300.018,20**	**100%**

El presupuesto inicial de Gastos para el año 2015, estuvo distribuido en el 68,49% para Gastos en Personal, el 16,51% para Bienes y Servicios de Consumo, el 11,33% en Bienes de Larga Duración, el 2,31% para Transferencias y Donaciones Corrientes y el 1,37% para Otros Gastos Corrientes.



III EVALUACIÓN DE LOS INGRESOS Y GASTOS DEVENGADOS CON RESPECTO A LA ASIGNACIÓN INICIAL

3.1. Ingresos Devengados para la Asignación Inicial

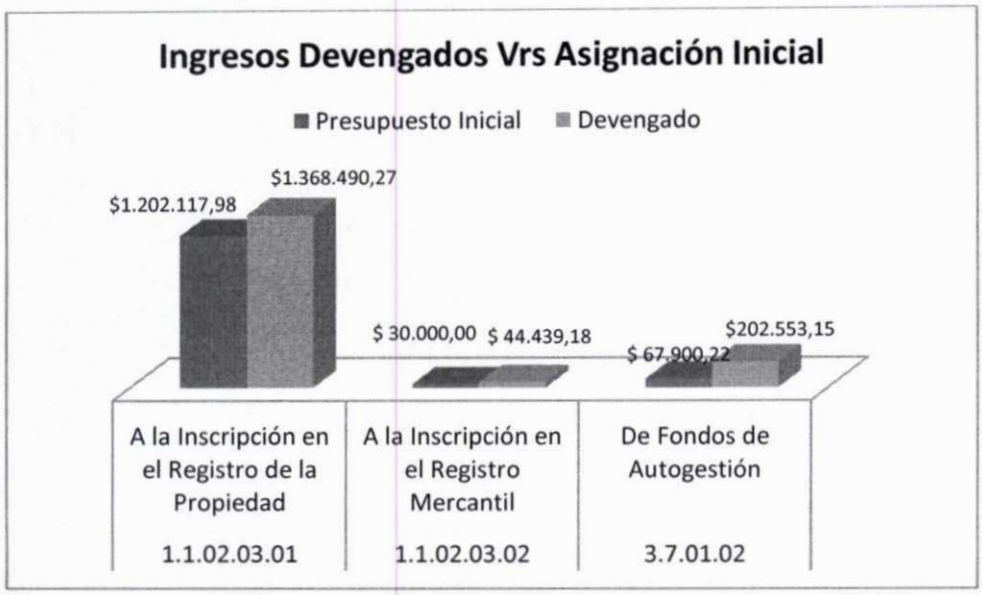
Partida	Denominación	Presupuesto Inicial	Devengado	
			Valor	%
1.1	**IMPUESTOS**	**1.232.117,98**	**1.412.929,45**	
1.1.02	SOBRE LA PROPIEDAD			
1.1.02.03.01	A la Inscripción en el Registro de la Propiedad	1.202.117,98	1.368.490,27	**114%**
1.1.02.03.02	A la Inscripción en el Registro Mercantil	30.000,00	44.439,18	**148%**
3.7	**SALDOS DISPONIBLES**	**67.900,22**	**202.553,15**	
3.7.01	SALDO EN CAJA BANCOS	67.900,22	202.553,15	**298%**
3.7.01.02	De Fondos de Autogestión	67.900,22	202.553,15	
TOTAL		**1.300.018,20**	**1.615.482,60**	

Fuente: Cédula Presupuestaria de Ingresos año 2015

Rumiñahui
CIUDAD CONTIGO
Av. Luis Cordero N° 377 y Av. General Enríquez, C.C. River Mall, local LG3 (Sangolquí - Ecuador)
info@registrodelapropiedadruminahui.gob.ec / www.registrodelapropiedadruminahui.gob.ec
(02) 3808242 - 2339523 - 2331907

Análisis

En este escenario la Ejecución Presupuestaria en Ingresos sería excelente, debido a que en todas las fuentes de financiamiento se superó la meta del 100%, como se visualiza en el siguiente cuadro estadístico.



Pero legal y técnicamente no era correcto, dejar los valores iniciales como Presupuesto Codificado, por lo que se incrementó en $ 196.838,67 los Ingresos y considerando el Principio de Equilibrio Presupuestario, si los Ingresos incrementaron en $196.838,67 los Gastos también incrementaron en el mismo valor, cuya explicación se da a conocer en el tema de Reformas Presupuestarias.

3.2. Gastos Devengados para la Asignación Inicial

Partida	Denominación	Presupuesto Inicial	Devengado	
			Valor	%
5	**GASTOS CORRIENTES**	**1.152.758,20**	**1.101.146,52**	**95%**
5.1	Gastos en Personal	890.326,58	766.590,02	86%
5.3	Bienes y Servicios de Consumo	214.599,82	173.922,24	81%
5.7	Otros Gastos Corrientes	17.831,80	6.507,03	36%
5.8	Transferencias y Donaciones Corrientes	30.000,00	154.127,23	514%
8	**GASTOS DE CAPITAL**	**147.260,00**	**36.328,83**	**25%**
8.4	Bienes de Larga Duración	147.260,00	36.328,83	
TOTAL		**1.300.018,20**	**1.137.475,35**	

Fuente: Cédula Presupuestaria de Gastos REGPROMER año 2015

Rumiñahui
CIUDAD CONTIGO
Av. Luis Cordero N° 377 y Av. General Enríquez, C.C. River Mall, local LG3 (Sangolquí - Ecuador)
info@registrodelapropiedadruminahui.gob.ec / www.registrodelapropiedadruminahui.gob.ec
(02) 3808242 - 2339523 - 2331907

Análisis

En este escenario la Ejecución Presupuestaria de los Gastos sería del 95% en Gastos Corrientes y el 25% en Gastos de Capital.

IV REFORMAS PRESUPUESTARIAS

El Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización en el Art.255 establece que una vez aprobado el presupuesto sólo podrá ser reformado por alguno de los siguientes medios: traspasos, suplementos y reducción de créditos.

En este contexto las Reformas Presupuestarias en el año 2015, en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Rumiñahui fueron por:

a) Traspasos de Créditos y
b) Suplemento de Créditos

4.1. Traspasos de Créditos

De acuerdo al Art.256 del Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización,.." *la máxima autoridad previo informe de la persona responsable de la unidad financiera podrá autorizar traspasos de créditos disponibles dentro de una misma área, programa o subprograma, siempre que en el programa, subprograma o partida de que se tomen los fondos hayan disponibilidades suficientes, sea porque los respectivos gastos no se efectuaren en todo o en parte debido a causas imprevistas o porque se demuestre con el respectivo informe que existe excedente de disponibilidades..".*

En virtud de lo cual en el año 2015, se realizaron 6 Reformas Presupuestarias de Traspaso de Créditos, cuyo valor asciende a $ 179.341,71 dólares.

Fecha	No. Resolución	No. Reforma	Valor
10/02/2015	RMPM-GADMUR-2015-00006	1	21.111,00
10/04/2015	RMPM-GADMUR-2015-00007	2	74.214,71
24/08/2015	RMPM-GADMUR-2015-00013	3	45.889,00
23/11/2015	RMPM-GADMUR-2015-00015	4	7.600,00
30/11/2015	RMPM-GADMUR-2015-00016	5	527,00
31/12/2015	RMPM-GADMUR-2015-00021	6	30.000,00
Total			**179.341,71**

Fuente: Resoluciones REGPROMER año 2015

Rumiñahui
CIUDAD CONTIGO
Av. Luis Cordero N° 377 y Av. General Enríquez, C.C. River Mall, local LG3 (Sangolquí - Ecuador)
info@registrodelapropiedadruminahui.gob.ec / www.registrodelapropiedadruminahui.gob.ec
(02) 3808242 - 2339523 - 2331907

Análisis

El tipo de Reformas Presupuestarias de Traspaso, ha permitido durante el año 2015, realizar transferencia de créditos de saldos disponibles, de partidas que presentaban baja ejecución a partidas que según el requerimiento Institucional necesitaban mayor presupuesto.

Grupo de Gastos	Total	%
5.1. Gastos en Personal	69.010,80	38%
5.3. Bienes y Servicios de Consumo	42.530,91	24%
5.7. Otros Gastos Corrientes	300,00	0%
5.8. Transferencias y Donaciones Corriente	60.000,00	33%
8.4. Bienes de Larga Duración	7.500,00	4%
Total General	**179.341,71**	**100%**

5.1 Gastos en Personal

Este grupo de gastos, ha sido reformado con un porcentaje del 38% en consecuencia es el de mayor modificación durante el año 2015.

Básicamente en la Segunda Reforma Presupuestaria, aprobada mediante Resolución No.RMPM-GADMUR-2015-00007 del 10 de abril de 2015, se traslada créditos a este grupo por $ 50.583,80 dólares, para atender el Concurso de Méritos y Oposición, llevado a cabo y considerado dentro de la Planificación de Talento Humano del año 2015.

5.3 Gastos en Bienes y Servicios de Consumo

Este grupo de gastos, representa el tercer lugar con un 24% de modificación en el 2015, que principalmente se modifica en la primera y segunda reforma presupuestaria por $ 34.930,31 dólares, valor que sirvió para atender principalmente:

- ✓ La contratación de la asistencia técnica para el Sistema Folio Real.
- ✓ Los servicios básicos, Energía eléctrica y Telecomunicaciones, que fue necesario incrementar por el funcionamiento de un nuevo local para la Dirección Administrativa Financiera, proyecto que si se llevó a la práctica.
- ✓ Pasajes, Viáticos y Subsistencias al Interior y Exterior, se trasladó recursos a estas partidas de acuerdo al plan de capacitación semestral de la Institución.
- ✓ Instalación, Mantenimiento y Reparaciones, debido al funcionamiento de un nuevo local para la Dirección Administrativa Financiera.
- ✓ También se incrementó recursos en Consultoría, Asesoría e Investigación Especializada debido a que se tenía planificado contratar una consultoría para llevar a cabo el concurso de méritos y oposición, este proyecto no se llevó a cabo debido que se

Rumiñahui
CIUDAD CONTIGO
Av. Luis Cordero N° 377 y Av. General Enríquez, C.C. River Mall, local LG3 (Sangolquí - Ecuador)
info@registrodelapropiedadruminahui.gob.ec / www.registrodelapropiedadruminahui.gob.ec
(02) 3808242 - 2339523 - 2331907

realizó la contratación de una persona para el área de Talento Humano quien se hizo cargo de este proyecto junto con Planificación.

5.8 Transferencias y Donaciones Corrientes

Este grupo ocupa el segundo lugar en modificaciones presupuestarias con $30.000,00 que representa el 33%, consecuencia de la Modificaciones Presupuestarias No.3 y No.6, que se realizaron con el fin de dar cumplimiento al Art.35 de la Ley del Sistema Nacional de Registro de Datos Públicos, el cual establece el destino de los aranceles que cobran los Registros de la Propiedad y Mercantil.

8.4 Bienes de Larga Duración

En el global de modificaciones presupuestarias del año 2015, representa el 4% que fue producto de la primera y segunda reforma presupuestaria en las cuales se consideró recursos para:

- ✓ Mobiliario, para financiar los bienes muebles que se adquirieron para la nueva oficina de la Dirección Administrativa Financiera, y
- ✓ Para financiar el proyecto de telefonía IP para la Institución, este proyecto no se llevó a cabo debido a que su costo de su ejecución, supero lo estimado.

5.7 Otros Gastos Corrientes

Corresponde a movimientos menores que se realizaron para atender situaciones comunes en el funcionamiento de la Institución.

4.2. Suplementos de Créditos

De acuerdo al Art.259 del Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización, los suplementos de créditos se clasificarán en: créditos adicionales para servicios considerados en el presupuesto y créditos para nuevos servicios no considerados en el presupuesto.

Y en estricto cumplimiento de la normativa durante el año 2015 se incrementó el Techo Presupuestario en $ 196.838,67, mediante dos reformas de Suplemento de Créditos:

Rumiñahui
CIUDAD CONTIGO
Av. Luis Cordero N° 377 y Av. General Enríquez, C.C. River Mall, local LG3 (Sangolquí - Ecuador)
info@registrodelapropiedadruminahui.gob.ec / www.registrodelapropiedadruminahui.gob.ec
(02) 3808242 - 2339523 - 2331907

Fecha	No. Resolución	No. Reforma	Valor
24/08/2015	RMPM-GADMUR-2015-00013	3	62.185,74
31/12/2015	RMPM-GADMUR-2015-00021	6	134.652,93
Total			**196.838,67**

Distribuido en INGRESOS:

Partida	Denominación	Ingresos	% Participación
1.1.02.03.01	A la Inscripción en el Registro de la Propiedad	40.757,10	21%
1.1.02.03.02	A la Inscripción en el Registro Mercantil	21.428,64	11%
3.7.01.02	De Fondos de Autogestión	134.652,93	68%
	Total	**196.838,67**	**100%**

Por lo tanto el Presupuesto Codificado de Ingresos del año 2015 es de $1.496.856,87 dólares.

IMPUESTOS GRUPO 1.1

En Ingresos Corrientes, Impuestos, Sobre la Propiedad, se incrementó el Ingreso a la Inscripción en el Registro de la Propiedad en el 21% y el Ingreso a la Inscripción en el Registro Mercantil en el 11% en relación al total del Suplemento en Ingresos en el año 2015.

Es en la Tercera Reforma Presupuestaria aprobado según Resolución No.RMPM-GADMUR-2015-00013 de fecha 24 de agosto de 2015, donde se analiza:

- Que los Ingresos 1.1.02.03.01 "A la Inscripción en el Registro de la Propiedad", se encuentra devengado en un 75,17% del Presupuesto Inicial, por lo que se realiza una proyección de esta partida y se aprueba el incremento en $ 40.757,10 dólares.

- Que la recaudación por Ingresos 1.1.02.03.02 "A la Inscripción en el Registro Mercantil", ha superado el 100% de ejecución con relación al Presupuesto Inicial, por lo que se aprueba el incremento en $ 21.428,64.

Rumiñahui
CIUDAD CONTIGO
Av. Luis Cordero N° 377 y Av. General Enríquez, C.C. River Mall, local LG3 (Sangolquí - Ecuador)
info@registrodelapropiedadruminahui.gob.ec / www.registrodelapropiedadruminahui.gob.ec
(02) 3808242 - 2339523 - 2331907

SALDOS DISPONIBLES GRUPO 3.7

El rubro inicial para la partida 3.7.01.02 Fondos de Autogestión, se estimó inicialmente en $67.900,22; pero considerando el principio de Transparencia, y normativa legal Art.259 del Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización, se aprueba la sexta Reforma Presupuestaria mediante la Resolución No. RMPM-GADMUR-2015-00021, en la cual se considera el incremento en $ 134.652,93 dólares que sumado el presupuesto inicial, da un valor de $ 202.553,15 dólares que es el valor que consta en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2014.

4.3. Análisis de las Reformas Presupuestarias

El análisis de los movimientos presupuestarios, se realiza, a través de los siguientes indicadores:

Análisis de Reformas Presupuestarias de Ingresos (A.R.P.I)

$$A.R.P.I = \frac{\text{Monto de Reformas Presupuestarias}}{\text{Presupuesto Inicial de Ingresos}} \times 100$$

$$A.R.P.I = \frac{196.838,67}{1.300.018,20} \times 100$$

$$A.R.P.I = 15\%$$

El 15% constituye un indicador prudente en cuanto a Reformas en Ingresos

Análisis de Reformas Presupuestarias de Gastos (A.R.P.G)

$$A.R.P.G = \frac{\text{Monto de Reformas Gastos}}{\text{Presupuesto Inicial de Gastos}} \times 100$$

$$A.R.P.G = \frac{179.341,71}{1.300.018,20} \times 100$$

$$A.R.P.G = 14\%$$

Rumiñahui
CIUDAD CONTIGO
Av. Luis Cordero N° 377 y Av. General Enríquez, C.C. River Mall, local LG3 (Sangolquí - Ecuador)
info@registrodelapropiedadruminahui.gob.ec / www.registrodelapropiedadruminahui.gob.ec
(02) 3808242 - 2339523 - 2331907

El 14% constituye un indicador moderado en cuanto al Presupuesto Inicial de Gastos.

Conclusión Reformas Presupuestarias

Durante el año 2015, se realizó seis Reformas Presupuestarias, por Suplemento de Créditos en $ 196.838,67 y por Traspaso de Créditos en $ 179.341,71 dólares.

Ahora con respecto al número de Reformas Presupuestarias, prácticamente se realizó dos reformas cada bimestre del año 2015.

V EVALUACIÓN DE LOS INGRESOS Y GASTOS DEVENGADOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO VIGENTE

Este es el análisis de lo que realmente se ejecutó para el presupuesto codificado, conocido también como presupuesto vigente o modificado, aquí se empleará el uso de los Indicadores Presupuestarios.

5.1. Evaluación de los Ingresos

- Por grupo presupuestario

Partida	Denominación	Codificado	Devengado	% de Ejecución
1.1	IMPUESTOS	1.294.303,72	1.412.929,45	87%
3.7	SALDOS DISPONIBLES	202.553,15	202.553,15	13%
	TOTAL	**1.496.856,87**	**1.615.482,60**	100%

Fuente: Cédula Presupuestaria de Ingresos al 31/12/2015

Análisis

Los ingresos presupuestarios en el año 2015 ascendieron a $ 1.615.482,60 de los cuales Impuestos representa el 87%, los cuales surgen de la actividad principal de la Institución.

Otro grupo de Ingreso es Saldos Disponibles, que representa el 13% del total de los Ingresos.

Rumiñahui
CIUDAD CONTIGO
Av. Luis Cordero N° 377 y Av. General Enríquez, C.C. River Mall, local LG3 (Sangolquí - Ecuador)
info@registrodelapropiedadruminahui.gob.ec / www.registrodelapropiedadruminahui.gob.ec
(02) 3808242 - 2339523 - 2331907

- Por Partida Presupuestaria

Partida	Denominación	Presupuesto Inicial	Codificado	Ejecución	
				Valor	%
1.1	**IMPUESTOS**	**1.232.117,98**	**1.294.303,72**	**1.412.929,45**	**109%**
1.1.02	SOBRE LA PROPIEDAD				
1.1.02.03.01	A la Inscripción en el Registro de la Propiedad	1.202.117,98	1.242.875,08	1.368.490,27	110%
1.1.02.03.02	A la Inscripción en el Registro Mercantil	30.000,00	51.428,64	44.439,18	86%
3.7	**SALDOS DISPONIBLES**	**67.900,22**	**202.553,15**	**202.553,15**	-
3.7.01	SALDO EN CAJA BANCOS	67.900,22	202.553,15	202.553,15	100%
3.7.01.02	De Fondos de Autogestión	67.900,22	202.553,15	202.553,15	
TOTAL		**1.300.018,20**	**1.496.856,87**	**1.615.482,60**	**108%**

Fuente: Cédula Presupuestaria de Ingresos al 31/12/2015

Indicador de Eficacia del Ingreso (IEI):

Aquí analizamos el avance de la ejecución presupuestaria de los ingresos, efectuada por la Institución respecto al presupuesto institucional de apertura (PIA) y el Presupuesto Institucional Modificado (PIM) con los ingresos reales obtenidos en el año 2015:

- Respecto al Presupuesto Institucional de Apertura (PIA)

$$IEI\ (PIA) = \frac{\text{Monto de Ejecución Presupuestaria de Ingresos}}{\text{Monto del Presupuesto Institucional de Apertura}}$$

$$IEI\ (PIA) = \frac{1.615.482,60}{1.300.018,20}$$

$$IEI\ (PIA) = 124\%$$

Con respecto al Presupuesto institucional de Apertura, tenemos un excelente indicador ya que los ingresos han sobrepasado la meta en 24 puntos adicionales.

Rumiñahui
CIUDAD CONTIGO
Av. Luis Cordero N° 377 y Av. General Enríquez, C.C. River Mall, local LG3 (Sangolquí - Ecuador)
info@registrodelapropiedadruminahui.gob.ec / www.registrodelapropiedadruminahui.gob.ec
(02) 3808242 - 2339523 - 2331907

- Respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM)

$$IEI\ (PIM) = \frac{\textit{Monto de Ejecución Presupuestaria de Ingresos}}{\textit{Monto del Presupuesto Institucional Modificado}}$$

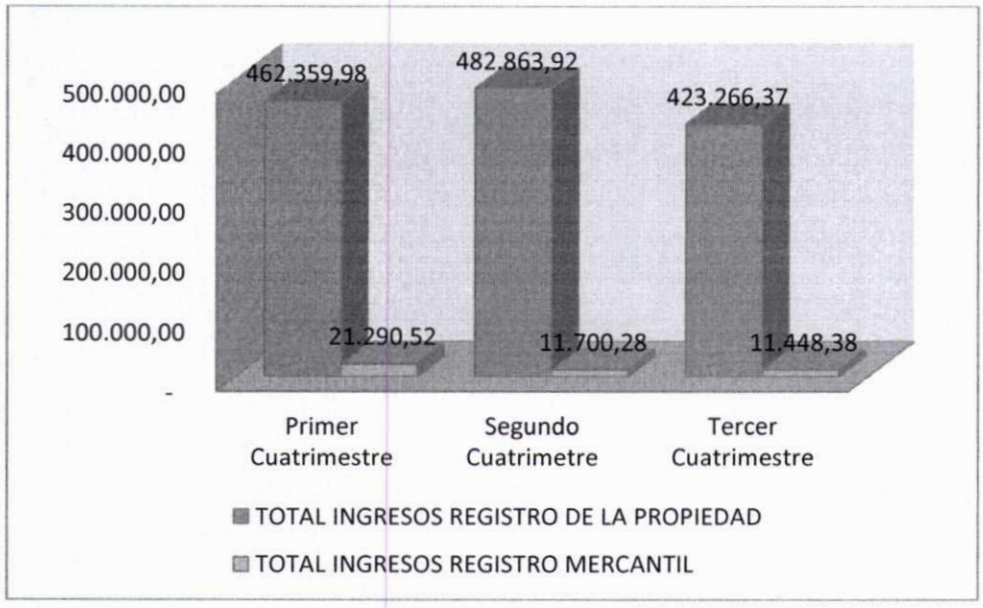
$$IEI\ (PIM) = \frac{1.615.482,60}{1.496.856,87}$$

$$IEI\ (PIM) = 108\%$$

Con respecto al presupuesto institucional modificado, también conocido como Presupuesto Codificado o Vigente, versus los ingresos reales al 31 de diciembre de 2015, tenemos un porcentaje excelente, compuesto por Ingresos "A la Inscripción en el Registro de la Propiedad" con un 110% respecto de su presupuesto vigente e ingresos "A la Inscripción en el Registro Mercantil", con un 86% en relación al presupuesto codificado.

5.2. Evolución de los Ingresos Año 2015

- ✓ **Por Cuatrimestres:**



Aquí observamos cómo ha sido la evolución de los Ingresos durante el año 2015, agrupado en cuatrimestres.

Rumiñahui
CIUDAD CONTIGO
Av. Luis Cordero N° 377 y Av. General Enríquez, C.C. River Mall, local LG3 (Sangolquí - Ecuador)
info@registrodelapropiedadruminahui.gob.ec / www.registrodelapropiedadruminahui.gob.ec
(02) 3808242 - 2339523 - 2331907

INGRESOS	Primer Cuatrimestre	Segundo Cuatrimestre	Tercer Cuatrimestre	Total
TOTAL INGRESOS REGISTRO DE LA PROPIEDAD	462.359,98	482.863,92	423.266,37	1.368.490,27
TOTAL INGRESOS REGISTRO MERCANTIL	21.290,52	11.700,28	11.448,38	44.439,18
TOTAL INGRESOS	**483.650,50**	**494.564,20**	**434.714,75**	**1.412.929,45**
% DE RECAUDACIÓN	**34%**	**35%**	**31%**	**100%**

El mejor cuatrimestre del año corresponde al segundo, sin embargo la tendencia no es muy relevante en relación al primer cuatrimestre, no así en relación al último cuatrimestre del año 2015 en el cual se observa una caída de ingresos en un 5%.

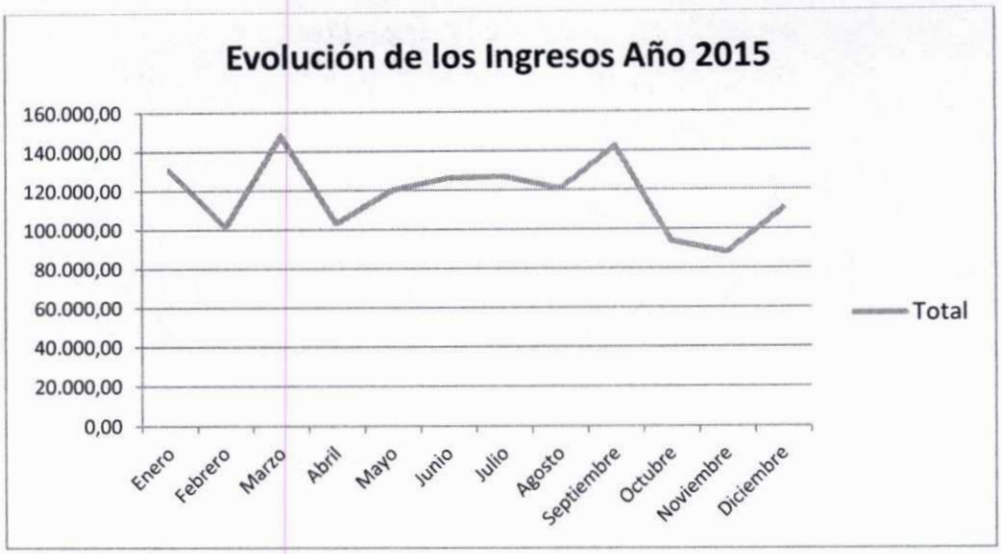
✓ **Por Meses:**

	Ingresos		
Meses	**Propiedad**	**Mercantil**	**Total**
Enero	123.220,56	7.352,92	130.573,48
Febrero	98.156,04	3.291,28	101.447,32
Marzo	143.879,79	4.382,12	148.261,91
Abril	97.103,59	6.264,20	103.367,79
Mayo	117.486,27	2.778,14	120.264,41
Junio	123.389,33	3.025,12	126.414,45
Julio	124.125,47	2.906,26	127.031,73
Agosto	117.862,85	2.990,76	120.853,61
Septiembre	139.900,50	2.624,20	142.524,70
Octubre	90.738,87	2.915,70	93.654,57
Noviembre	86.216,78	1.909,32	88.126,10
Diciembre	106.410,22	3.999,16	110.409,38
Total	**1.368.490,27**	**44.439,18**	**1.412.929,45**
% Participación	**97%**	**3%**	**100%**

En este detalle, observamos los siguientes resultados:

❖ Que los mejores meses del año 2015, en recaudación fueron Marzo con una recaudación en ingresos por Inscripción en el Registro de Propiedad y Mercantil de $ 148.261,91 y el mes de Septiembre con $ 142.524,70 dólares, como se presenta en el siguiente gráfico:

Rumiñahui
CIUDAD CONTIGO
Av. Luis Cordero N° 377 y Av. General Enríquez, C.C. River Mall, local LG3 (Sangolquí - Ecuador)
info@registrodelapropiedadruminahui.gob.ec / www.registrodelapropiedadruminahui.gob.ec
(02) 3808242 - 2339523 - 2331907



- La siguiente conclusión, hace referencia a que los Ingresos del Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Rumiñahui están compuestos por un **97%** por la recaudación en Ingresos por la inscripción en el Registro de la Propiedad y el **3%** proviene de los ingresos en el Registro Mercantil.

- Que en el trascurso del año 2015, los ingresos tuvieron su caída en el mes de noviembre en el que se recaudó $ 88.126,10 que represento el 6% de los Ingresos Totales.

Conclusión Ingresos:

En Ingresos por Impuestos se recaudó más de lo planificado, con una ejecución del **109%.**

5.3. Evaluación de los Gastos

Partida	Denominación	Codificado	Valor	% de Ejecución
5	**GASTOS DE CORRIENTE**	**1.342.096,87**	**1.101.146,52**	**82%**
5.1	Gastos en Personal	919.262,32	766.590,02	83%
5.3	Bienes y Servicios de Consumo	250.049,82	173.922,24	70%
5.7	Otros Gastos Corrientes	8.131,80	6.507,03	80%
5.8	Transferencias y Donaciones Corrientes	164.652,93	154.127,23	94%
8	**GASTOS DE CAPITAL**	**154.760,00**	**36.328,83**	
8.4	Bienes de Larga Duración	154.760,00	36.328,83	23%
TOTAL		**1.496.856,87**	**1.137.475,35**	**76%**

Fuente: Cédula Presupuestaria de Gastos al 31/12/2015

Rumiñahui
CIUDAD CONTIGO
Av. Luis Cordero N° 377 y Av. General Enríquez, C.C. River Mall, local LG3 (Sangolquí - Ecuador)
info@registrodelapropiedadruminahui.gob.ec / www.registrodelapropiedadruminahui.gob.ec
(02) 3808242 - 2339523 - 2331907

Indicador de Eficacia del Gasto (IEG):

En la ejecución presupuestaria de los egresos, relacionamos las obligaciones efectuadas durante el año 2015, con el presupuesto institucional modificado (PIM):

$$IEG\ (PIM) = \frac{\text{Monto de Ejecución Presupuestaria de Gastos}}{\text{Monto del Presupuesto Institucional Modificado}}$$

$$IEG\ (PIM) = \frac{1.137.475,35}{1.496.856,87}$$

$$IEG\ (PIM) = 76\%$$

Grupo 5.1. Gastos en Personal

Compuesto por las Remuneraciones Básicas, Complementarias, Temporales, y Aportes a la Seguridad Social, erogaciones que la institución ha realizado para financiar su funcionamiento operacional; según el cuadro anterior tenemos un presupuesto codificado de $ 919.262,32 y un devengado de $ 766.590,02 lo que da un porcentaje **muy bueno** de ejecución 83%.

Grupo 5.3. Bienes y Servicios de Consumo

Comprende Gastos por Servicios Básicos, Generales, Viáticos y Subsistencias, Instalación, Mantenimiento, Arrendamientos, Gastos en Informática, Bienes de Uso y Consumo Corriente, etc.

Tenemos un presupuesto codificado de $ 250.049,82 y un ejecutado de $ 173.922,24 que nos da un porcentaje bueno de ejecución 70%.

Del análisis especifico a la ejecución, existen valores que se encuentran presupuestados y no han sido utilizados total o parcialmente, entre las más relevantes tenemos:

Rumiñahui
CIUDAD CONTIGO
Av. Luis Cordero N° 377 y Av. General Enríquez, C.C. River Mall, local LG3 (Sangolquí - Ecuador)
info@registrodelapropiedadruminahui.gob.ec / www.registrodelapropiedadruminahui.gob.ec
(02) 3808242 - 2339523 - 2331907

Grupo	Partida	Denominación	Presupuesto	Ejecución	Desviación	% Ejecución
5.3.	5.3.03.02	Pasajes al Exterior	5.500,00	3.863,43	1.636,57	70%
5.3.	5.3.03.03	Viáticos y Subsistencias en el Interior	7.500,00	4.305,00	3.195,00	57%
5.3.	5.3.03.04	Viáticos y Subsistencias en el Exterior	7.500,00	5.899,51	1.600,49	79%
5.3.	5.3.04.02	Edificios, Locales Y Residencias Y Cableado Estructurado	16.250,00	11.212,94	5.037,06	69%
5.3.	5.3.06.01	Consultoría, Asesoría e Investigación Especializada	12.530,00	7.308,00	5.222,00	58%
5.3.	5.3.06.02	Servicio de Auditoría	5.000,00	2.072,00	2.928,00	41%
5.3.	5.3.06.03	Servicio de Capacitación	11.400,00	8.705,53	2.694,47	76%
5.3.	5.3.06.06	Honorarios Por Contratos Civiles De Servicios	5.406,00	0,00	5.406,00	0%
5.3.	5.3.07.01	Desarrollo, Actualización, Asistencia Técnica Y Soporte	31.400,00	17.129,44	14.270,56	55%
5.3.	5.3.07.02	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes	19.970,00	7.364,76	12.605,24	37%
5.3.	5.3.08.07	Materiales de Impresión, Fotografía, Reproducción y	8.500,00	5.525,66	2.974,34	65%
Total			**145.227,42**	**86.399,98**	**58.827,44**	

Fuente: Estado de Ejecución Presupuestaria al 31/12/2015

Este análisis también nos ha orientado en la elaboración de la Proforma Presupuestaria para el año 2016.

Grupo 5.7. Otros Gastos Corrientes

Comprende los gastos por concepto de impuestos, tasas, contribuciones, seguros y otros originados en las actividades operacionales de la Institución.

Con un presupuesto codificado de $ 8.131,80 y una ejecución de $ 6.507,80 que nos da una buena ejecución con el 80%, que ha sido producto de:

Grupo	Partida	Denominación	Presupuesto	Ejecución	Desviación	% Ejecución
5.7.	5.7.01.02	Tasas Generales	401,20	309,30	91,90	77%
5.7.	5.7.01.99	Otros Impuestos, Tasas y Contribuciones	490,00	267,66	222,34	55%
5.7.	5.7.02.01	Seguros	5.870,00	5.050,89	819,11	86%
5.7.	5.7.02.03	Comisiones Bancarias	470,60	368,10	102,50	78%
5.7.	5.7.02.06	Costas Judiciales, Trámites Notariales, Legalización de	900,00	511,08	388,92	57%
Total			**8.131,80**	**6.507,03**	**1.624,77**	**80%**

Fuente: Estado de Ejecución Presupuestaria al 31/12/2015

Rumiñahui
CIUDAD CONTIGO
Av. Luis Cordero N° 377 y Av. General Enríquez, C.C. River Mall, local LG3 (Sangolquí - Ecuador)
info@registrodelapropiedadruminahui.gob.ec / www.registrodelapropiedadruminahui.gob.ec
(02) 3808242 - 2339523 - 2331907

Grupo 5.8. Transferencias y Donaciones Corrientes

Con un codificado de $ 164.652,93 y un ejecutado de $ 154.127,23 refleja una excelente ejecución con el 94%.

Grupo 8.4. Bienes de Larga Duración

Grupo	Partida	Denominación	Presupuesto	Ejecución	Desviación	% Ejecución
8.4.	8.4.01.03	Mobiliarios	14.750,00	9.232,27	5.517,73	63%
8.4.	8.4.01.04	Maquinarias y Equipos	4.160,00	0,00	4.160,00	0%
8.4.	8.4.01.07	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	45.850,00	27.096,56	18.753,44	59%
8.4.	8.4.02.02	Edificios, Locales y Residencias	90.000,00	0,00	90.000,00	0%
Total			**154.760,00**	**36.328,83**	**118.431,17**	

Fuente: Estado de Ejecución Presupuestaria al 31/12/2015

En la Institución este grupo está compuesto por los bienes muebles, el cual tiene un presupuesto vigente de $154.760,00 y un ejecutado de $ 36.328,83 que evidencia una baja ejecución, motivado por tres circunstancias:

- Se programó en la partida 8.4.02.02 Edificios, Locales y Residencias el valor de $90.000,00 que representó el 58% de lo presupuestado, pero por falta de un pronunciamiento por parte de Inmobiliar no se puedo ejecutar.
- Consideración de las políticas de austeridad emitidas por el Gobierno Central.
- Prudencia en cuanto a la proyección en la recaudación de ingresos en la institución, debido a la activación del volcán Cotopaxi que provocó la incertidumbre de la población para invertir en el cantón.

<u>Conclusión Gastos</u>:

En conclusión la ejecución en **Gastos** en el año 2015 represento el **76%**, integrado por Gastos Corrientes 82% y Gastos de Capital 23%.

Rumiñahui
CIUDAD CONTIGO
Av. Luis Cordero N° 377 y Av. General Enríquez, C.C. River Mall, local LG3 (Sangolquí - Ecuador)
info@registrodelapropiedadruminahui.gob.ec / www.registrodelapropiedadruminahui.gob.ec
(02) 3808242 - 2339523 - 2331907

5.4. Indicadores Financieros

Índice	Fórmula	Valores	%	Análisis
Indicador de Autonomía Financiera	*Transferencias Recibidas / Ingresos Totales*	0,00 / 1.232.117,98	0,00	Indicador que ratifica la autonomía registral de la Institución, lo cual se ve reflejado a que toda su gestión se financia con recursos propios.
Indicador de Relación Mínima	*Remuneraciones / Ingresos Corrientes*	766.590,02 / 1.412.929,45	54%	El 54% de los Ingresos Corrientes se destinan al pago de remuneraciones de los colaboradores, lo cual nos indica que la gestión institucional del Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Rumiñahui no solo financia en el pago de remuneraciones a sus servidores, sino que con el 46% destina a otros Gastos Corrientes y de Capital, así como para el aporte al Gobierno Autónomo Descentralizado del Municipio de Rumiñahui y a la Dirección Nacional de Datos Públicos, como lo estable la normativa legal.
Indicador de Capital	*Gasto de Capital / Gasto Total*	36.328,83 / 1.137.475,35	3%	Del 100% de las erogaciones que se realizaron en el año 2015, el 3% se destinó al mejoramiento de la infraestructura de la institución.

VI RESULTADOS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

6.1. Resultado

La aplicación de una adecuada gestión recaudadora y política de austeridad para el control del gasto público, permite al 31 de diciembre de 2015, obtener un resultado positivo.

RESULTADO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA					AL 31 DE DICIEMBRE 2015	
LIQUIDACION		Codificado	Ejecutado		Desviación	
			Valor	%	Valor	%
TOTAL INGRESOS		**1.496.856,87**	**1.615.482,60**	**108%**	**-118.625,73**	**-8%**
1.1.02.03.01	A la Inscripción en el Registro de la Propiedad	1.242.875,08	1.368.490,27	110%	-125.615,19	-10%
1.1.02.03.02	A la Inscripción en el Registro Mercantil	51.428,64	44.439,18	86%	6.989,46	14%
3.7.01.02	De Fondos de Autogestión	202.553,15	202.553,15	100%	0,00	0%
TOTAL GASTOS		**1.496.856,87**	**1.137.475,35**	**76%**	**359.381,52**	**24%**
5.1	Gastos en Personal	919.262,32	766.590,02	83%	152.672,30	17%
5.3	Bienes y Servicios de Consumo	250.049,82	173.922,24	70%	76.127,58	30%
5.7	Otros Gastos Corrientes	8.131,80	6.507,03	80%	1.624,77	20%
5.8	Transferencias y Donaciones Corrientes	164.652,93	154.127,23	94%	10.525,70	6%
8.4	Bienes de Larga Duración	154.760,00	36.328,83	23%	118.431,17	77%
RESUMEN:						
Superávit Presupuestario					**478.007,25**	

Fuente: Estado de Ejecución Presupuestaria al 31/12/2015

Rumiñahui
CIUDAD CONTIGO
Av. Luis Cordero N° 377 y Av. General Enríquez, C.C. River Mall, local LG3 (Sangolquí - Ecuador)
info@registrodelapropiedadruminahui.gob.ec / www.registrodelapropiedadruminahui.gob.ec
(02) 3808242 - 2339523 - 2331907

Al cierre del ejercicio fiscal del año 2015, tenemos un superávit presupuestario de $ 478.007,25.

6.2 Resumen de la Ejecución Presupuestaria Año 2015

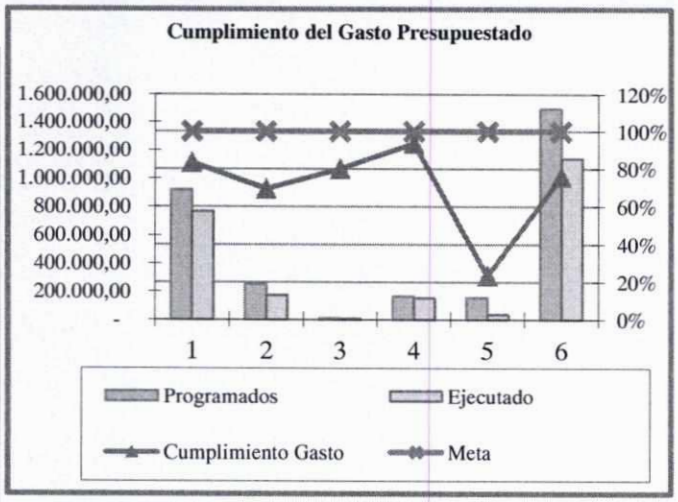
A continuación se puede observar el comportamiento global de la ejecución presupuestaria, a través de la comparación entre lo programado versus lo ejecutado del año 2015.

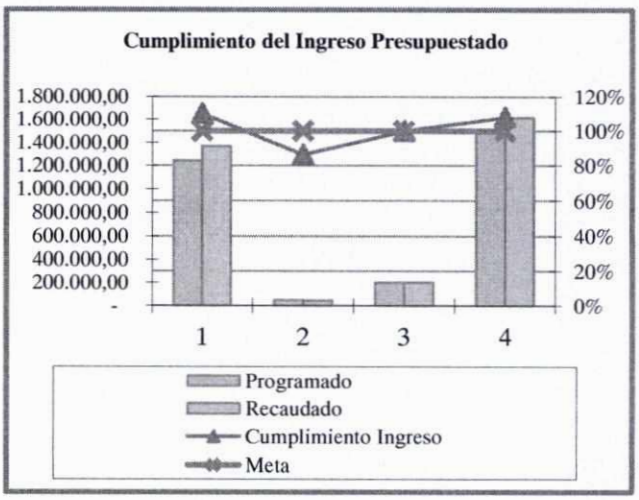
Rumiñahui
CIUDAD CONTIGO
Av. Luis Cordero N° 377 y Av. General Enríquez, C.C. River Mall, local LG3 (Sangolquí - Ecuador)
info@registrodelapropiedadruminahui.gob.ec / www.registrodelapropiedadruminahui.gob.ec
(02) 3808242 - 2339523 - 2331907

Indicador Soporte:	Fórmula de Cálculo:		
Presupuesto	Gtos.Ejecutados **vs.** Gtos. Programados Ing.Ejecutados **vs.** Ing.Programados	**Desde:**	1 de enero 2015
		Hasta:	31 de diciembre 2015

GASTOS	5.1 Personal	5.3 Bienes y Servicios	5.7 Otros Gastos Corrientes	5.8 Transferencias y Donaciones Corrientes	8.4 Bienes de Larga Duración	TOTALES
Programado	919.262,32	250.049,82	8.131,80	164.652,93	154.760,00	1.496.856,87
Ejecutado	766.590,02	173.922,24	6.507,03	154.127,23	36.328,83	1.137.475,35
Cumplimiento Gasto	**83%**	**70%**	**80%**	**94%**	**23%**	**76%**
Meta	**100%**	**100%**	**100%**	**100%**	**100%**	**100%**

INGRESO	1. Propiedad	2. Mercantil	3. Saldo Caja Bancos	TOTALES
Programado	1.242.875,08	51.428,64	202.553,15	1.496.856,87
Recaudado	1.368.490,27	44.439,18	202.553,15	1.615.482,60
Cumplimiento Ingreso	**110%**	**86%**	**100%**	**108%**
Meta	**100%**	**100%**	**100%**	**100%**





Rumiñahui
CIUDAD CONTIGO
Av. Luis Cordero N° 377 y Av. General Enríquez, C.C. River Mall, local LG3 (Sangolquí - Ecuador)
info@registrodelapropiedadruminahui.gob.ec / www.registrodelapropiedadruminahui.gob.ec
(02) 3808242 - 2339523 - 2331907

Elaborado por: Ing. Angélica Fernández
Analista 1 de Presupuesto.

Revisado por: Lcdo. Edison Rosero
Director Administrativo Financiero

Aprobado por: Dr. Carlos Corrales Andrade
Registrador de la Propiedad y Mercantil Del Cantón Rumiñahui (E).

Rumiñahui
CIUDAD CONTIGO
Av. Luis Cordero N° 377 y Av. General Enríquez, C.C. River Mall, local LG3 (Sangolquí - Ecuador)
info@registrodelapropiedadruminahui.gob.ec / www.registrodelapropiedadruminahui.gob.ec
(02) 3808242 - 2339523 - 2331907

ANEXOS

CEDULA PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

Desde: 01/01/2015 **Hasta :** 31/12/2015

Tipo de Presupuesto : **6** Institución : **930** Unidad Ejecutora : **0005**

PARTIDA	DENOMINACION	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Devengado	Recaudado	Saldo por Devengar
1.1.02.03.01	A La Inscripción En El Registro De La Propiedad	1,202,117.98	40,757.10	1,242,875.08	1,368,490.27	1,368,490.27	-125,615.19
1.1.02.03.02	A La Inscripción En El Registro Mercantil	30,000.00	21,428.64	51,428.64	44,439.18	44,439.18	6,989.46
1.9.04.99	Otros No Especificados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.7.01.02	De Fondos De Autogestión	67,900.22	134,652.93	202,553.15	202,553.15	202,553.15	0.00
	TOTALES :	**1,300,018.20**	**196,838.67**	**1,496,856.87**	**1,615,482.60**	**1,615,482.60**	**-118,625.73**
	TOTAL ACUMULADO :	1,300,018.20	196,838.67	1,496,856.87	1,615,482.60	1,615,482.60	-118,625.73

MÁXIMA AUTORIDAD

DIRECTOR(A) FINANCIERO(A)
JEFE(A) FINANCIERO(A)

ANALISTA 1 DE PRESUPUESTO

CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

Desde : 01/01/2015 **Hasta :** 31/12/2015

Tipo de Presupuesto : 6 Institución : 930 Unidad Ejecutora : 0005

Función : 1.1.1 Denominación : Subprograma 1.- Administracion General Propiedad

Partida	Denominación	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Compromiso	Saldo por Comprometer	Devengado	Pagado	Saldo por Devengar
5.1	GASTOS EN PERSONAL	890,326.58	7,507.10	897,833.68	768,500.12	129,333.56	766,590.02	766,590.02	131,243.66
5.3	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	214,599.82	35,450.00	250,049.82	174,315.49	75,734.33	173,922.24	173,922.24	76,127.58
5.7	OTROS GASTOS CORRIENTES	17,831.80	-9,700.00	8,131.80	6,507.03	1,624.77	6,507.03	6,507.03	1,624.77
5.8	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	0.00	160,525.70	160,525.70	150,000.00	10,525.70	150,000.00	150,000.00	10,525.70
8.4	BIENES DE LARGA DURACION	147,260.00	7,500.00	154,760.00	37,726.46	117,033.54	36,328.83	36,328.83	118,431.17
	Total Función :	1,270,018.20	201,282.80	1,471,301.00	1,137,049.10	334,251.90	1,133,348.12	1,133,348.12	337,952.88

CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

Desde : 01/01/2015 **Hasta :** 31/12/2015

Tipo de Presupuesto : 6 Institución : 930 Unidad Ejecutora : 0005

Función : 1.1.2 Denominación : Subprograma 2.- Administracion General Mercantil

Partida	Denominación	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Compromiso	Saldo por Comprometer	Devengado	Pagado	Saldo por Devengar
5.1	GASTOS EN PERSONAL	0.00	21,428.64	21,428.64	0.00	21,428.64	0.00	0.00	21,428.64
5.8	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	30,000.00	-25,872.77	4,127.23	4,127.23	0.00	4,127.23	4,127.23	0.00
	Total Función :	30,000.00	-4,444.13	25,555.87	4,127.23	21,428.64	4,127.23	4,127.23	21,428.64
	Total Gasto :	1,300,018.20	196,838.67	1,496,856.87	1,141,176.33	355,680.54	1,137,475.35	1,137,475.35	359,381.52

MAXIMA AUTORIDAD

DIRECTOR(A) FINANCIERO(A)
JEFE(A) FINANCIERO(A)

ANALISTA 1 DE PRESUPUESTO

REGISTRO DE LA PROPIEDAD - CANTON RUMIÑAHUI

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

Desde: 01/01/2015 **Hasta :** 31/12/2015

CUENTAS	DENOMINACION	Presupuesto	Ejecución	Desviación
1.1.02.03.01	A La Inscripción En El Registro De La Propiedad	1,242,875.08	1,368,490.27	-125,615.19
1.1.02.03.02	A La Inscripción En El Registro Mercantil	51,428.64	44,439.18	6,989.46
1.9.04.99	Otros No Especificados	0.00	0.00	0.00
5.1.01.05.01	Registrador De La Propiedad Y Mercantil	29,170.00	26,802.00	2,368.00
5.1.01.05.02	Director Técnico De Registro De Datos	24,222.60	22,322.60	1,900.00
5.1.01.05.03	Director Administrativo Financiero	24,092.00	22,192.00	1,900.00
5.1.01.05.04	Asesor Jurídico	21,552.00	10,152.00	11,400.00
5.1.01.05.05	Analista 3 De Inscripciones	10,056.00	3,184.00	6,872.00
5.1.01.05.06	Analista 3 De Certificaciones	10,056.00	0.00	10,056.00
5.1.01.05.07	Analista 3 De Archivo Registral	21,788.53	14,414.13	7,374.40
5.1.01.05.08	Analista 3 de Talento Humano	19,888.53	18,044.93	1,843.60
5.1.01.05.09	Analista 3 Contadora General	20,112.00	20,112.00	0.00
5.1.01.05.10	Analista 3 de Tecnología de la Información	20,112.00	20,112.00	0.00
5.1.01.05.11	Analista 1 De Presupuesto	14,382.40	11,837.20	2,545.20
5.1.01.05.12	Analista 1 De Planificación	14,544.00	14,544.00	0.00
5.1.01.05.13	Asistente 3 De Comunicación	11,832.00	11,832.00	0.00
5.1.01.05.14	Asistente 2 Del Registrador de la Propiedad y Mercantil	7,857.00	5,436.03	2,420.97
5.1.01.05.15	Asistente 1 De La Dirección Técnica De Registro De	9,009.84	7,294.14	1,715.70
5.1.01.05.16	Auxiliar de Repertorio	8,964.00	8,540.10	423.90
5.1.01.05.17	Asistente 1 De Servicio Al Cliente	9,009.84	7,294.14	1,715.70
5.1.01.05.18	Asistente 1 De Servicio Al Cliente	8,142.77	6,427.07	1,715.70
5.1.01.05.19	Inscriptor De Datos	14,544.00	14,544.00	0.00
5.1.01.05.20	Inscriptor De Datos	14,544.00	14,544.00	0.00
5.1.01.05.21	Inscriptor De Datos	14,544.00	14,544.00	0.00
5.1.01.05.22	Inscriptor De Datos	14,382.40	11,837.20	2,545.20
5.1.01.05.23	Certificador De Datos	7,272.00	2,302.80	4,969.20
5.1.01.05.24	Certificador De Datos	14,544.00	14,544.00	0.00
5.1.01.05.25	Certificador De Datos	14,544.00	14,544.00	0.00
5.1.01.05.26	Certificador De Datos	14,544.00	14,544.00	0.00
5.1.01.05.27	Certificador De Datos	14,544.00	14,544.00	0.00
5.1.01.05.28	Certificador De Datos	14,544.00	14,544.00	0.00
5.1.01.05.29	Revisor	14,544.00	14,544.00	0.00
5.1.01.05.30	Asistente 3 De Inscripción y Certificación De Datos	11,832.00	11,630.23	201.77
5.1.01.05.31	Inscriptor Y Certificador Mercantil	14,544.00	14,544.00	0.00

REGISTRO DE LA PROPIEDAD - CANTON RUMIÑAHUI

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

Desde: 01/01/2015 **Hasta :** 31/12/2015

CUENTAS	DENOMINACION	Presupuesto	Ejecución	Desviación
5.1.01.05.32	Auxiliar De Archivo Registral	8,796.00	8,637.09	158.91
5.1.01.05.33	Asistente 2 De Inscripción y Certificación De Datos	10,812.00	10,812.00	0.00
5.1.01.05.34	Asistente 3 Administrativo	11,747.00	11,747.00	0.00
5.1.01.05.35	Analista Financiero	13,032.00	13,032.00	0.00
5.1.01.05.36	Analista de Tesorería	13,032.00	13,032.00	0.00
5.1.01.05.37	Asistente 2 DeTesorería	10,812.00	10,812.00	0.00
5.1.01.05.38	Asistente 3 de Talento Humano	7,002.00	2,959.40	4,042.60
5.1.01.05.39	Analista 1 De Tecnología De La Información	10,867.60	5,898.40	4,969.20
5.1.01.05.40	Analista 1 De Tecnología De La Información	7,272.00	2,302.80	4,969.20
5.1.01.06.01	Auxiliar De Servicios	7,213.00	6,788.17	424.83
5.1.01.06.02	Gestor De Documentación	527.00	527.00	0.00
5.1.01.06.05	Chofer	6,636.00	6,635.89	0.11
5.1.01.06.06	Mensajero	6,636.00	6,636.00	0.00
5.1.01.09	Remuneración Mensual Unificada Para Pasantes	1,186.00	0.00	1,186.00
5.1.02.03	Decimotercer Sueldo	54,211.58	47,255.49	6,956.09
5.1.02.04	Decimocuarto Sueldo	15,635.00	14,244.93	1,390.07
5.1.03.06	Alimentación	0.00	0.00	0.00
5.1.05.07	Honorarios	5,000.00	4,615.46	384.54
5.1.05.09	Horas Extraordinarias Y Suplementarias	8,000.00	5,324.46	2,675.54
5.1.05.10	Servicios Personales por Contrato	67,245.64	62,920.27	4,325.37
5.1.05.12	Subrogacion	3,200.00	415.79	2,784.21
5.1.05.13	Encargos	12,000.00	7,345.68	4,654.32
5.1.06.01	Aporte Patronal	75,787.79	67,192.74	8,595.05
5.1.06.02	Fondo de Reserva	40,585.57	33,668.55	6,917.02
5.1.06.06	Asignación Global De Jubilación Patronal Para	0.00	0.00	0.00
5.1.07.07	Compensación Por Vacaciones No Gozadas Por Cesación	13,507.10	9,784.40	3,722.70
5.1.07.10	Por Compra De Renuncia	21,428.64	0.00	21,428.64
5.1.07.99	Otras Indemnizaciones Laborales	18,372.49	12,251.93	6,120.56
5.1.99.01	Asignación a Distribuir en Gastos en Personal	5,000.00	0.00	5,000.00
5.3.01.01	Agua Potable	462.78	201.48	261.30
5.3.01.04	Energía Eléctrica	4,520.88	3,919.09	601.79
5.3.01.05	Telecomunicaciones	14,599.32	14,539.37	59.95
5.3.01.06	Servicio de Correo	100.00	43.19	56.81
5.3.02.01	Transporte de Personal	0.00	0.00	0.00

Ruc No : 1768160150001
Dirección : Av. Luis Cordero 377 y Av. Gral. Enriquez
Teléfono : 023808242
Ciudad SANGOLQUI

REGISTRO DE LA PROPIEDAD - CANTON RUMIÑAHUI

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

Desde: 01/01/2015 **Hasta :** 31/12/2015

CUENTAS	DENOMINACION	Presupuesto	Ejecución	Desviación
5.3.02.04	Edición, Impresión, Reproducción, Publicaciones,	4,740.00	3,238.34	1,501.66
5.3.02.06	Eventos Públicos y Oficiales	1,799.09	1,799.09	0.00
5.3.02.08	Servicio Seguridad y Vigilancia	779.85	380.80	399.05
5.3.02.18	Publicidad Y Propaganda En Medios De Comunicación	1,200.91	1,200.00	0.91
5.3.02.99	Otros Servicios Generales	269.50	262.15	7.35
5.3.03.01	Pasajes al Interior	4,000.00	1,804.23	2,195.77
5.3.03.02	Pasajes al Exterior	5,500.00	3,863.43	1,636.57
5.3.03.03	Viáticos y Subsistencias en el Interior	7,500.00	4,305.00	3,195.00
5.3.03.04	Viáticos y Subsistencias en el Exterior	7,500.00	5,899.51	1,600.49
5.3.04.02	Edificios, Locales Y Residencias Y Cableado Estructurado	16,250.00	11,212.94	5,037.06
5.3.04.03	Mobiliarios (Instalación, Mantenimiento Y Reparaciones)	2,200.00	508.20	1,691.80
5.3.04.04	Maquinarias Y Equipos (Instalación, Mantenimiento Y	500.00	33.60	466.40
5.3.04.05	Vehículos (Instalación, Mantenimiento Y Reparaciones)	3,000.00	1,469.37	1,530.63
5.3.05.02	Edificios, Locales Y Residencias, Parqueaderos,	51,960.07	51,907.71	52.36
5.3.05.03	Mobiliarios (Arrendamiento)	0.00	0.00	0.00
5.3.06.01	Consultoría, Asesoría e Investigación Especializada	12,530.00	7,308.00	5,222.00
5.3.06.02	Servicio de Auditoría	5,000.00	2,072.00	2,928.00
5.3.06.03	Servicio de Capacitación	11,400.00	8,705.53	2,694.47
5.3.06.06	Honorarios Por Contratos Civiles De Servicios	5,406.00	0.00	5,406.00
5.3.07.01	Desarrollo, Actualización, Asistencia Técnica Y Soporte	31,400.00	17,129.44	14,270.56
5.3.07.02	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes	19,970.00	7,364.76	12,605.24
5.3.07.04	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas	1,335.00	1,256.00	79.00
5.3.08.01	Alimentos Y Bebidas	267.00	202.07	64.93
5.3.08.02	Vestuario, Lencería y Prendas de Protección	2,912.00	0.00	2,912.00
5.3.08.03	Combustibles y Lubricantes	2,500.00	1,533.56	966.44
5.3.08.04	Materiales de Oficina	14,271.42	13,013.71	1,257.71
5.3.08.05	Materiales de Aseo	750.00	388.14	361.86
5.3.08.06	Herramientas (Bienes de Uso y Consumo Corriente)	70.00	1.68	68.32
5.3.08.07	Materiales de Impresión, Fotografía, Reproducción y	8,500.00	5,525.66	2,974.34
5.3.08.09	Medicamentos	100.00	39.26	60.74
5.3.08.11	Insumos, Bienes, Materiales Y Suministros Para La	506.00	278.67	227.33
5.3.08.13	Repuestos y Accesorios	2,750.00	1,428.19	1,321.81
5.3.08.99	Otros De Uso Y Consumo Corriente	1,000.00	141.07	858.93
5.3.14.09	Libros Y Colecciones	1,000.00	947.00	53.00

REGISTRO DE LA PROPIEDAD - CANTON RUMIÑAHUI

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

Desde: 01/01/2015 **Hasta :** 31/12/2015

CUENTAS	DENOMINACION	Presupuesto	Ejecución	Desviación
5.3.16.01	Fondos De Reposición Caja Chica Institucional	600.00	0.00	600.00
5.3.16.02	Fondos Rotativos Institucionales	900.00	0.00	900.00
5.7.01.02	Tasas Generales	401.20	309.30	91.90
5.7.01.99	Otros Impuestos, Tasas y Contribuciones	490.00	267.66	222.34
5.7.02.01	Seguros	5,870.00	5,050.89	819.11
5.7.02.03	Comisiones Bancarias	470.60	368.10	102.50
5.7.02.06	Costas Judiciales, Trámites Notariales, Legalización de	900.00	511.08	388.92
5.7.99.01	Asignación a Distribuir para Otros Gastos Corrientes	0.00	0.00	0.00
5.8.01.01	Al Gobierno Central	4,127.23	4,127.23	0.00
5.8.01.02	A Entidades Descentralizadas Y Autónomas	160,525.70	150,000.00	10,525.70
5.8.01.04	A Gobiernos Autónomos Descentralizados	0.00	0.00	0.00
5.8.04.07	Por Aplicación de Fondos Ajenos	0.00	0.00	0.00
	SUPERAVIT/DEFICIT CORRIENTE	**-47,793.15**	**311,782.93**	**-359,576.08**
8.4.01.03	Mobiliarios	14,750.00	9,232.27	5,517.73
8.4.01.04	Maquinarias y Equipos	4,160.00	0.00	4,160.00
8.4.01.05	Vehículos	0.00	0.00	0.00
8.4.01.07	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	45,850.00	27,096.56	18,753.44
8.4.02.02	Edificios, Locales y Residencias	90,000.00	0.00	90,000.00
8.4.99.01	Asignación a Distribuir para Bienes de Larga Duración	0.00	0.00	0.00
	SUPERAVIT/DEFICIT INVERSION	**-154,760.00**	**-36,328.83**	**-118,431.17**
3.7.01.02	De Fondos De Autogestión	202,553.15	202,553.15	0.00
9.7.01.01	De Cuentas por Pagar	0.00	0.00	0.00
	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCIAMIENTO	**202,553.15**	**202,553.15**	**0.00**
	SUPERAVIT/DEFICIT PRESUPUESTARIO	**0.00**	**478,007.25**	**-478,007.25**

TOTAL INGRESOS	1,496,856.87	1,615,482.60	-118,625.73
TOTAL GASTOS	1,496,856.87	1,137,475.35	359,381.52
SUPERAVIT/DEFICIT PRESUPUESTARIO	0.00	478,007.25	-478,007.25

MÁXIMA AUTORIDAD

DIRECTOR(A) FINANCIERO(A)
JEFE(A) FINANCIERO(A)

ANALISTA 1 DE PRESUPUESTO