

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL
DEL CANTÓN LA JOYA DE LOS SACHAS



Código 0979

Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal La Joya de los Sachas.

Periodos: TRIMESTRAL NETO (Octubre - Diciembre/2024)

SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA INSTITUCIONAL
(consolidada)

Introducción

Acorde a lo que establece la Normativa del Sistema Nacional de Finanzas Públicas, respecto a la "Evaluación Presupuestaria Institucional", el Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal La Joya de los Sachas, presenta el contenido de su evaluación trimestral de octubre a diciembre de 2024, en concordancia al Art. 70 del COPLAFIP y los principios presupuestarios.

ANÁLISIS:

A. SITUACIÓN DE LOS INGRESOS

A continuación, se presenta el resumen de los ingresos recaudados desde octubre a diciembre del 2024, clasificados por grupo de Ingreso Permanentes y No Permanentes, su comparación con el presupuesto codificado, con el recaudado y su porcentaje de rendimiento.

EJECUCIÓN DE INGRESOS DEL GAD LA JOYA DE LOS SACHAS				
01/10/2024 al 31/12/2024				
PARTIDA	DENOMINACIÓN	CODIFICADO	RECAUDADO	RENDIMIENTO EN RELACION AL RECAUDADO
1	INGRESOS CORRIENTES	7.751.607,28	1.076.765,66	13,89%
11	IMPUESTOS	2.229.481,67	178.729,51	8,02%
13	TASAS Y CONTRIBUCIONES	1.872.105,38	184.253,34	9,84%
14	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	647.365,23	64.960,10	10,03%
17	Rentas De Inversion Y Multas	2.874.817,58	642.099,96	22,34%
19	Otros Ingresos	127.837,42	6.722,75	5,26%
2	INGRESOS DE CAPITAL	652,06	0,00	0%
24	VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	652,06	0,00	0,00%
3	INGRESOS DE FINANCIAMIENTO	12.728.319,34	2.732.466,73	21,47%
36	FINANCIAMIENTO PÚBLICO	12.728.319,34	2.732.466,73	21,47%
TOTAL		20.480.578,68	3.809.232,39	18,60%

Fuente: Cedula de Ingresos sistema SIG-AME año 2024

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL
DEL CANTÓN LA JOYA DE LOS SACHAS**



EJECUCIÓN DE INGRESOS DEL GAD LA JOYA DE LOS SACHAS				
01/10/2023 al 31/12/2023				
PARTIDA	DENOMINACIÓN	CODIFICADO	RECAUDADO	RENDIMIENTO EN RELACION AL RECAUDADO
1	INGRESOS CORRIENTES	4.847.785,58	384.644,79	7,93%
1.1	IMPUESTOS	2.038.956,68	158.716,67	7,78%
1.3	TASAS Y CONTRIBUCIONES	2.086.866,67	123.811,62	5,93%
1.4	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	448.962,65	54.820,12	12,21%
1.7	Rentas De Inversion Y Multas	241.999,58	44.238,88	18,28%
1.9	Otros Ingresos	31.000,00	3.057,50	9,86%
2	INGRESOS DE CAPITAL	7.172,66	1655,7	23,08%
2.4	VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	7.172,66	1.655,70	23,08%
3	INGRESOS DE FINANCIAMIENTO	13.610.431,12	0,00	0,00%
3.6	FINANCIAMIENTO PÚBLICO	13.610.431,12	0,00	0,00%
TOTAL		18.465.389,36	386.300,49	2,09%

Fuente: Cedula de Ingresos sistema SIG-AME año 2023

Los ingresos corrientes del año 2023 al año 2024 en el trimestre correspondiente, se ha incrementado en un 1%, se refleja un menor rendimiento en la recaudación.

Los ingresos de financiamiento al cuarto trimestre del 2024, se mantiene en USD. 12.728.319,34 debido a que se registró en cuenta de anticipo, el anticipo entregado por contrato de obra financiado con el BDE.

SITUACIÓN DE LOS EGRESOS

A continuación, se presenta el estado de ejecución, de cuyo análisis, se verifica medio y alto nivel de cumplimiento, conforme a los objetivos y metas previstas en la prestación de obras, bienes y servicios.

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DEL CANTÓN LA JOYA DE LOS SACHAS



DETALLE GENERAL DE GASTOS GAD CANTÓN LA JOYA DE LOS SACHAS Del 01 de octubre de 2024 al 31 de diciembre de 2024

PARTIDA	DETALLE	ASIGNACIÓN INICIAL	REFORMA	VALOR CODIFICADO	COMPROMISO	DEVENGADO	EN RELACIONAL DEVENGADO
5	GASTOS CORRIENTES	4.612.492,07	297.446,73	4.909.938,80	1.271.467,14	1.205.023,69	24,54%
51	GASTOS DE PERSONAL	3.304.565,65	-38979,09	3.265.586,56	854.095,63	854.095,63	26,46%
52	PRESTACIONES DE LA SEGURIDAD SOCIAL	-	14.600,00	14.600,00	8.200,00	8.200,00	56,16%
53	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	587.530,27	279.560,34	867.090,61	221.635,43	170.602,96	19,68%
56	GASTOS FINANCIEROS	492.796,15	83257,02	576053,17	161379,66	145818,31	25,31%
57	OTROS GASTOS CORRIENTES	57.600,00	-30.053,54	27.546,46	4.185,06	4.335,43	15,74%
58	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	170000	-10938	159062	11971,36	11971,36	7,53%
7	GASTOS INVERSIÓN	14.050.692,67	28.091.677,70	42.142.370,37	10.609.678,36	6.425.808,99	15,25%
71	GASTOS DE PERSONAL	5.467.464,69	25.590,80	5.493.055,49	1.392.524,26	1.380.203,67	25,13%
73	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN	3.377.964,36	5.476.806,54	8.854.770,90	2.959.522,14	1.045.642,77	11,81%
75	OBRAS PÚBLICAS	3.739.139,59	22.611.024,14	26.350.163,73	6.233.318,68	3.998.046,55	15,17%
77	OTROS GASTOS DE INVERSIÓN	183.104,03	24.256,22	207.360,25	1.916,00	1.916,00	0,92%
78	TRANSFERENCIAS PARA INVERSIÓN	1.283.020,00	-46.000,00	1.237.020,00	22.397,28	-	0,00%
8	GASTOS CAPITAL	452.830,70	2.523.840,13	2.976.670,83	493.236,27	121.609,61	4,09%
84	BIENES DE LARGA DURACIÓN	452.830,70	2.523.840,13	2.976.670,83	493.236,27	121.609,61	4,09%
9	APLICACIÓN DEL FINANCIAMIENTO	632.428,45	473.485,95	1.105.914,40	214.926,23	195.770,77	17,70%
96	AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA	588050,15	105707	693757,15	214926,23	195770,77	28,22%
97	PASIVO CIRCULANTE	44378	44613,07	88991,07	0	0	0,00%
99	OTROS PASIVOS	0	323165,88	323165,88	322877,04	322877,04	99,91%
	TOTAL	19.748.443,59	31.306.450,51	51.134.894,10	12.589.308,00	7.948.213,06	15,54%

La relación de los egresos del año 2023, se representan de la siguiente manera:

DETALLE GENERAL DE GASTOS GAD CANTÓN LA JOYA DE LOS SACHAS Del 01 de octubre de 2023 al 31 de diciembre de 2023

PARTIDA	DETALLE	ASIGNACIÓN INICIAL	REFORMA	VALOR CODIFICADO	COMPROMISO	DEVENGADO	EN RELACIONAL DEVENGADO
5	GASTOS CORRIENTES	5.834.093,09	612.459,70	6.446.552,79	1.509.128,02	1.357.567,67	21,06%
51	GASTOS DE PERSONAL	4.091.651,24	70.808,97	4.162.460,21	1.084.945,29	1.074.074,10	25,80%
53	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1.270.384,97	304.504,23	1.574.889,20	271.314,25	130.909,41	8,31%
56	GASTOS FINANCIEROS	264690,2	159290,23	423980,43	102039,13	102039,13	24,07%
57	OTROS GASTOS CORRIENTES	32.000,00	32.553,54	64.553,54	20.862,85	20.578,53	31,88%
58	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	175.366,68	45.302,73	220.669,41	29.966,50	29.966,50	13,58%
7	GASTOS INVERSIÓN	38.293.638,34	808.635,29	39.102.273,63	6.497.104,99	2.850.151,47	7,29%
71	GASTOS DE PERSONAL	3.977.357,41	-102.298,31	3.875.059,10	969.818,97	973.602,79	25,12%
73	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN	5.185.128,08	1.295.294,48	6.480.422,56	2.285.577,51	913.039,13	14,09%
75	OBRAS PÚBLICAS	27.912.475,08	-617.516,08	27.294.959,00	3.224.031,65	945.832,69	3,47%
77	OTROS GASTOS DE INVERSIÓN	178677,77	5930	184607,77	0	0	0,00%
78	TRANSFERENCIAS PARA INVERSIÓN	1.040.000,00	227.225,20	1.267.225,20	17.676,86	17.676,86	1,39%
8	GASTOS CAPITAL	1.411.928,62	-104.806,82	1.307.121,80	93.445,18	21.982,22	1,68%
84	BIENES DE LARGA DURACIÓN	1.411.928,62	-104.806,82	1.307.121,80	93.445,18	21.982,22	1,68%
9	APLICACIÓN DEL FINANCIAMIENTO	783.015,75	9.072,61	792.088,36	156.883,26	156.883,26	19,81%
96	AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA	491.515,75	226.346,47	717.862,22	156.883,26	156.883,26	21,85%
97	PASIVO CIRCULANTE	291500	-217273,86	74226,14	0	0	0,00%
	TOTAL	46.322.675,80	1.325.360,78	47.648.036,58	8.256.561,45	4.386.584,62	9,21%

Principales variaciones y sus causas.

- * Los egresos totales en el tercer trimestre del año 2024 correspondieron al 14,22% del codificado; mientras que, en el año 2023, los egresos totales correspondieron al 10,94%, esta variación se debe al cumplimiento de obligaciones con similar flujo en el periodo observado.
- * El mayor monto codificado corresponde al Programa 75 Obras Públicas con USD. 26.318.207,36, con una ejecución en el devengado de USD. 1.918.858,62 que corresponde al 7,29%

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DEL CANTÓN LA JOYA DE LOS SACHAS



- * Factor que corresponde a que se encuentran en registro de gastos y en avance de su cumplimiento, dos procesos de crédito con el Banco de Desarrollo del Ecuador BDE.
- * Los ajustes que se han realizado para afrontar el presupuesto codificado y que se encuentra relacionado a la fuente Ley de Equidad Territorial, son la reducción de montos en partidas de ingreso y de gasto.

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DEL CANTÓN JOYA DE LOS SACHAS EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 PROGRAMAS QUE INTEGRAN EL PRESUPUESTO MUNICIPAL

PARTIDA	DETALLE	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Compromiso	Devengado	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN	
							EN RELACION AL COMPROMISO	EN RELACION AL DEVENGADO
1.1.1	Ejecutivo Legislativo Y Ases	680.982,01	44.670,61	725.652,62	187.999,13	190.637,73	25,91%	26,27%
1.1.2	Gestión Administrativa	1.083.093,08	279.405,10	1.362.498,18	351.812,74	300.636,33	25,82%	22,07%
1.1.3	Gestión, Coop, Internacional, Comunicación Y Pa	243.921,29	65.295,18	309.216,47	83.966,98	65.354,29	27,15%	21,14%
1.1.4	Gestión Registro De La Propiedad Y M,	132.945,09	-10.148,88	122.796,21	35.538,17	29.618,17	28,94%	24,12%
1.2.1	Gestión Financiera	739.875,97	-69.735,37	670.140,60	179.385,65	174.238,47	26,77%	26,00%
1.3.1	Seguridad Ciudadana Y Agentes De Control	460.468,91	210.556,49	671.025,40	261.447,13	115.735,21	38,96%	17,25%
1.4.1	Instrucción Y Control Contra	354.556,74	-37.988,99	316.567,75	76.792,60	76.199,64	24,26%	24,07%
2.1.1	Gestión de Cultura, Turismo	1.323.597,61	-18.293,69	1.305.303,92	450.103,60	229.850,96	34,49%	17,61%
3.1.1	Gestión de Planificación	511.133,94	253.065,86	764.199,80	292.858,70	240.926,55	38,32%	31,53%
3.2.1	Gestión Ambiental	1.400.779,23	629.908,33	2.030.687,56	958.500,12	272.315,42	47,20%	13,41%
3.3.1	Gestión de Agua Potable y A	2.270.495,29	10.311.198,49	12.581.693,78	2.845.652,91	2.020.380,43	22,62%	16,06%
3.4.1	Gestión de Obras Públicas Y	6.373.878,20	19.184.895,02	25.558.773,22	6.098.875,88	3.611.017,22	23,86%	14,13%
3.5.1	Gestión de Desarrollo Econó	1.025.341,04	-196.553,00	828.788,04	236.853,46	153.768,86	28,58%	18,55%
3.6.1	Tránsito, Transp, Y Seguridad	422.626,86	191.663,55	614.290,41	129.613,88	102.453,88	21,10%	16,68%
5.1.1	Gastos Comunes De La Entid	2.724.748,33	548.511,81	3.273.260,14	722.784,09	722.889,52	22,08%	22,08%
TOTAL		19.748.443,59	31.386.450,51	51.134.894,10	12.912.185,04	8.306.022,68	25,25%	16,24%

- Detallar los 5 principales proyectos con respecto al monto codificado en el período de análisis, para el efecto:

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL
DEL CANTÓN LA JOYA DE LOS SACHAS**



PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS (Código Descripción)	PROYECTOS PRESUPUESTARIOS (Código Descripción)	RESULTADOS OBTENIDOS Y/O BENEFICIARIOS ATENDIDOS	REFERENCIA DEL SERVICIO O BENEFICIO BRINDADO A LA SOCIEDAD	PRESUPUESTO DEVENGADO POR PROYECTO PRESUPUESTARIO (USD consolidados en millones)
Regeneración Urbana Con Rehabilitación Vial En Barrios Urbanos Y Av, Los Fundadores 341.75.01.04.06.	Regeneración Urbana Con Rehabilitación Vial En Barrios Urbanos Y Av, Los Fundadores	2500 Residentes de los Barrios Luz de América, 9 de Octubre y de la zona urbana del cantón.	Regeneración urbana en la zona urbana del cantón.	1,73
Etapas I Del Mejor, Y Ampl, De Las Líneas De Conduc, Distr, Del Sist, De Agua Para Los Barrios Joya Amaz, Los Laureles, Sta, Rita, Mirafior, Valle Her 3.3.1.75.01.01.37	Etapas I Del Mejor, Y Ampl, De Las Líneas De Conduc, Distr, Del Sist, De Agua Para Los Barrios Joya Amaz, Los Laureles, Sta, Rita, Mirafior, Valle Hermoso	4000 ciudadanos residentes en el área de intervención.	Ejecución de obras de agua potable para reducir la brecha de necesidades básicas insatisfechas.	0,20
Construcción Del Sistema Zonal De Agua Potable Para La Parroquia Tres De Noviembre Y Las Comunidades Adyacentes 3.3.1.75.01.01.45	Construcción Del Sistema Zonal De Agua Potable Para La Parroquia Tres De Noviembre Y Las Comunidades Adyacentes	5000 habitantes de la parroquia.	Ejecución del proyecto en diferentes etapas, con un avance del 20%	0,42
Repotenciación Del Sistema De Agua Potable Para Los Barrios, Luz Y Vida, 9 De Octubre, El Paraíso, 15 De Enero, Luz De América Y La Alborada 3.3.1.75.01.01.44	Repotenciación Del Sistema De Agua Potable Para Los Barrios, Luz Y Vida, 9 De Octubre, El Paraíso, 15 De Enero, Luz De América Y La Alborada	6000 residentes en los Barrios intervenidos y en el área urbana en general.	Ejecución de la obra en servicio de agua para seis Barrios de la ciudad con un avance del 11%.	0,21
Mariscal Sucre, Const, De Ubs, Perforación Pozos De Agua Mas Estructura De H.A. 3.3.1.75.01.03.11	Const, De Ubs, Perforación Pozos De Agua Mas Estructura De H.A.	500 ciudadanos residentes en el área de intervención.	Ejecución de obras de agua potable para reducir la brecha de necesidades básicas insatisfechas, proviendo al menos de agua segura y eliminación de	0,12

Nota. Cifras en millones de dólares consolidadas

- Modificación de las metas institucionales.**

Por efecto de los ajustes que se han realizado para afrontar el presupuesto codificado y que fue afectado por la reducción en las asignaciones de 0.72 millones por la Ley de Equidad Territorial, ha sido compensado por un incremento en la recaudación y por ende en los ingresos corrientes, incremento en los ingresos corrientes que ha facilitado un equilibrio en el codificado al tercer trimestre del año 2024.

- Realizar una comparación con período del año anterior.**

Los resultados expuestos en el tercer trimestre del año 2024, analizados a nivel global, muestra un seguimiento de evaluación a la ejecución presupuestaria, con muestra de destino de los recursos para la satisfacción de necesidades en la población. Los proyectos seleccionados, muestran el destino de los recursos con indicadores de beneficiarios y avances.



Siendo de avance la obra pública, se tiene en el año 2024 un devengado de 7.13 millones y en el 2023 un registro de 4.94 millones, al tercer trimestre del período analizado.

- Decretos de Emergencia:

El GADCMJS al año 2024, no ha recibido fondos adicionales por efecto de Decretos Ejecutivos de Emergencia. El Fondo de Desarrollo Sostenible Amazónico deriva un 5% para proyectos de atención contra la violencia a la mujer, pero no son considerados fondos adicionales.

B. CONCLUSIONES

Logros de la gestión institucional

- Conservación del Patrimonio Documental Archivístico, mediante contratación de gestor documental electrónico incorporado el uso de firma electrónica en los órganos y organismos del GADCMJS.
- Atención a los requerimientos y consultas ciudadanas mediante horarios matutinos y trabajo en parroquias, para contacto directo con la ciudadanía mediante Alcaldía en Territorio.
- Actualización de la imagen institucional en balcones de atención y servicio.
- Incremento en la generación de productos informativos y comunicacionales para contribuir a un mayor conocimiento de la tramitología municipal por parte de la ciudadanía.

Los ingresos corrientes que corresponde a la generación propia de recursos al período evaluado, alcanzaron un devengado de 9.94%, al mismo período año 2023 se alcanzó un devengado de 16,18%, dato que muestra una negativa en el comportamiento tributario en los contribuyentes.

La medición de cumplimiento de los ingresos se encuentra en un 4.43%, con un devengado de USD. 0.77 millones.

Respecto del gasto, el codificado de USD. 50.12 millones, en el período evaluado tiene un compromiso de USD. 10.54 millones y un devengado de 7.13 millones.

De acuerdo a la inversión pública, los planes de suministro de agua a comunidades, han cumplido con los objetivos de desarrollo sostenible (ODS) y Necesidades Básicas Insatisfechas NBI, respecto de dotar de suministros de agua segura y eliminación de excretas.

Ing. Marco Lenin Chollo Maldonado
JEFE UNIDAD DE PRESUPUESTO.

ALCALDÍA
SACHA
¡Renacemos!

JEFE DE PRESUPUESTO

LA JOYA DE LOS SACHAS - ORELLANA - ECUADOR