



INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA COORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2016

Base legal:

En la Constitución de la República del Ecuador, vigente a partir el 20 de octubre del 2008, en su artículo 265 establece: *"...El sistema público de registro de la propiedad será administrado de manera concurrente entre el ejecutivo y las municipalidades..."*; estableciéndose en las Disposiciones Transitorias; PRIMERA, un plazo de trescientos sesenta y cinco días, para que se aprueben entre otras, *"...8. Las leyes que organicen los registros de datos, en particular los registros civil, mercantil y de la propiedad..."*

El 31 de marzo del 2010, se publicó la Ley del sistema Nacional de Registro de Datos Públicos; que en su artículo 19 establece: *"...El Registro de la Propiedad será administrado conjuntamente entre las municipalidades y la Función Ejecutiva a través de la Dirección Nacional de Registro de Datos Públicos..."*, y en la Disposición Transitoria que consta en la Resolución Nro. 10 emitida por el Director Nacional de Datos Públicos, publicada en el Registro Oficial 414 de 28 de Marzo del 2011, establece como plazo el 29 de junio del 2011, para que los municipios nombren al Registrador de la Propiedad y organicen la infraestructura física y tecnológica de las oficinas en las que funcionará.

El Gobierno Autónomo Descentralizado de Cuenca, en Registro Oficial 425, de 12 de Abril de 2011, publicó la Ordenanza, para la organización, administración y funcionamiento del Registro de la Propiedad del cantón Cuenca, estableciendo en su artículo 10:

"... El Registro de la Propiedad del cantón Cuenca como órgano adscrito a la I. Municipalidad, goza de autonomía administrativa, financiera, económica y registral, en conformidad con el Art. 265 de la Constitución de la República del Ecuador y Art. 142 del Código Orgánico de Ordenamiento territorial, Autonomía y Descentralización. Su función primordial es la inscripción y publicidad de los instrumentos públicos, títulos y demás documentos que la ley exige o permite que se inscriban en los registros correspondientes..."

De acuerdo a lo establecido en los artículos Nro. 119 y Nro. 122 del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas, se procede a presentar el Informe de "Evaluación Presupuestaria", de los rubros de Ingresos, Gastos e Inversiones del Registro de la Propiedad del Cantón Cuenca, correspondiente al periodo enero – diciembre del 2016.

Antecedentes administrativos y financieros:

Mediante Resolución Nro. 49-2015 fecha 10 de diciembre del 2015 la Dra. Andrea Brasales Jiménez Registradora de la Propiedad del Cantón Cuenca, aprobó la Proforma Presupuestaria para el año 2016 con un valor codificado de USD \$ 8'462.329,38.

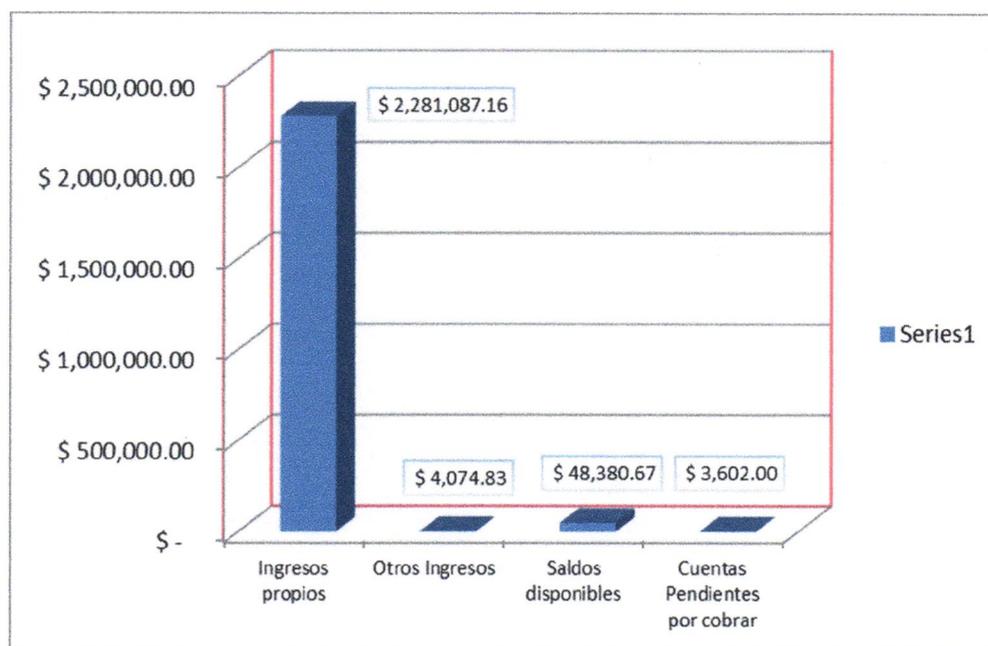
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DEL INGRESO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

| CUADRO # 1 | | |
|---|------------------------|----------------|
| INGRESOS EFECTIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 | | |
| DESCRIPCION | VALOR | PORCENTAJE |
| Ingresos propios | \$ 2,281,087.16 | 97.60% |
| Otros Ingresos | \$ 4,074.83 | 0.17% |
| Saldos disponibles | \$ 48,380.67 | 2.07% |
| Cuentas Pendientes por cobrar | \$ 3,602.00 | 0.15% |
| TOTAL: | \$ 2,337,144.66 | 100.00% |

FUENTE: Cédula de Ingreso/31/12/2016

GRAFICO # 1

INGRESOS EFECTIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016



CUADRO # 2

EFICACIA DEL INGRESO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

| DESCRIPCION | PRESUPUESTO INICIAL | REFORMAS | CODIFICADO FINAL | RECAUDADO | PORCENTAJE |
|-------------|---------------------|----------|------------------|--------------|---------------|
| | (1) | (2) | (3) | (4) | (5) $4/3*100$ |
| Ingresos | 8.462.329,38 | 0 | 8.462.329,38 | 2.337.144,66 | 27,62% |

CUADRO # 3

INGRESOS PROYECTADOS AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2016 SEGÚN PRESUPUESTO

| DESCRIPCION | VALOR | PORCENTAJE |
|-------------------------------|------------------------|----------------|
| Ingresos propios | \$ 2,791,440.81 | 32.99% |
| Otros Ingresos | \$ 65.57 | 0.00% |
| Saldos disponibles | \$ 2,970,000.00 | 35.10% |
| Cuentas Pendientes por cobrar | \$ 820.00 | 0.01% |
| Financiamiento Privado | \$ 2,700,003.00 | 31.91% |
| TOTAL: | \$ 8,462,329.38 | 100.00% |

FUENTE: Cédula de Ingreso/31/12/2016

Excluyendo USD \$ 2.970.000,00 y USD \$ 2.700.003,00 del valor total, el resultado es: \$ 2.792.326,38

Observaciones a los rubros de Ingreso:

- Dentro del Presupuesto del año 2016 se proyectó la captación de la cantidad de USD \$ 2.700.003,00 del Banco Del Austro, a través de la concesión de una línea de crédito destinada a cubrir las erogaciones que motiva el Proyecto de Construcción del Edificio para la Entidad. No se accedió a la línea de crédito debido a que el Proceso de Licitación fue declarado desierto; y,
- Para el análisis de los valores que integran el ingreso, no se considera la suma de USD \$ 2.970.000,00 enmarcados dentro del rubro "Saldos Disponibles", que es producto de arrastres de años anteriores. Cabe indicar, que en la Cédula Presupuestaria de Ingresos se establece que "Saldos Disponibles" al 31 de diciembre del 2016 registra la cantidad de USD \$ 2.921.619,33.

En Resumen:

**EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016****CUADRO # 4**

| EJECUCIÓN DEL GASTO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 | | |
|---|------------------------|----------------|
| DESCRIPCION GASTOS | VALOR | PORCENTAJE |
| Corriente | \$ 599,725.29 | 36.59% |
| Producción | \$ 950,255.55 | 57.98% |
| Inversion | \$ 16,722.44 | 1.02% |
| Capital | \$ 27,364.44 | 1.67% |
| Servicio a la deuda | \$ 44,894.53 | 2.74% |
| TOTAL: | \$ 1,638,962.25 | 100.00% |

FUENTE: Cédula de Ingreso/31/12/2016

En el rubro "Gastos en Personal" entre el valor del comprometido y del devengado existe una diferencia de 1%, que se produce porque el Aporte Personal se cancela hasta el 15 del mes siguiente, a la cancelación de las remuneraciones.

En el rubro "Bienes y Servicios de Consumo" existe una diferencia de 50,34% entre el devengado y el codificado, producto de que se disminuyó la asignación para la compra de bienes y servicios. Además, la diferencia entre los comprometido y devengado se debe a las adquisiciones que se han efectuado a través de Caja Chica.

Grupo 6: Gasto de Producción

CUADRO # 8

| EJECUCIÓN DEL GASTO DE PRODUCCIÓN | | | | | | |
|-----------------------------------|------------------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|-----------|
| PARTIDA | DENOMINACION | CODIFICADO | COMPROMISO | DEVENGADO | EJECUTADO EN PORCENTAJE | |
| | | | | | COMPROMISO | DEVENGADO |
| 61 | Gastos en Personal | \$ 809,512.91 | \$ 621,798.41 | \$ 621,177.10 | 76.81% | 76.73% |
| 63 | Bienes y Servicios para producción | \$ 540,872.73 | \$ 335,956.36 | \$ 326,578.45 | 62.11% | 60.38% |
| 67 | Otros gastos de producción | \$ 4,000.00 | \$ 2,500.00 | \$ 2,500.00 | 62.50% | 62.50% |
| TOTAL: | | \$ 1,354,385.64 | \$ 960,254.77 | \$ 950,255.55 | | |

En el rubro "Gastos en Personal" entre el valor del comprometido y del devengado existe una diferencia de 0,08%, que se presente porque el Aporte Personal se cancela hasta el 15 del mes siguiente a la cancelación de las remuneraciones.

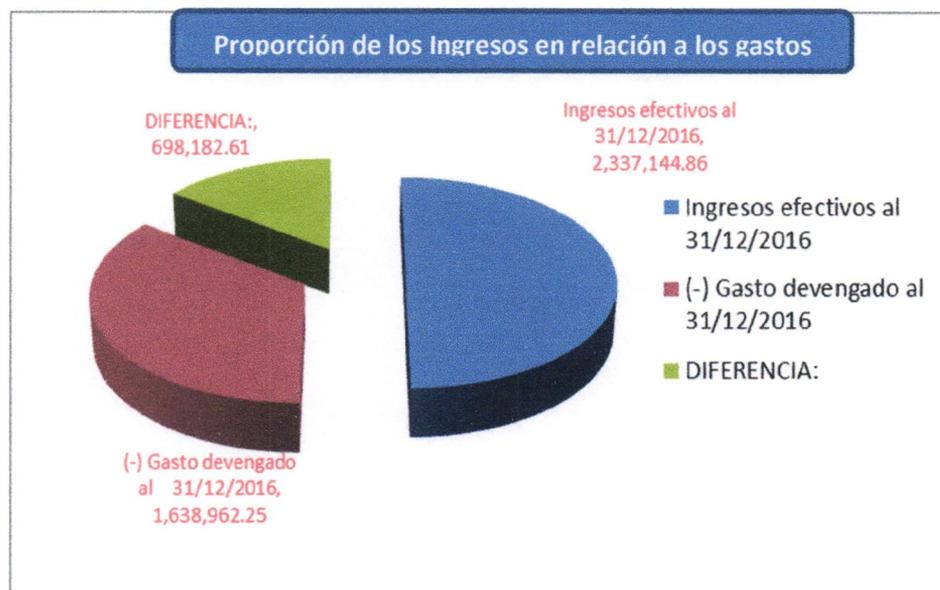
En el rubro "Bienes y Servicios para Producción" existe una diferencia de 39,62% entre el devengado y el codificado, producto de que se disminuyó la asignación para la compra de bienes y servicios. Además, la diferencia entre los comprometido y devengado se debe a las adquisiciones que se han efectuado a través de Caja Chica.

Grupo 7: Gasto de Inversión

CUADRO # 9

| EJECUCIÓN DEL GASTO DE INVERSIÓN | | | | | | |
|----------------------------------|-----------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|-------------------------|-----------|
| PARTIDA | DENOMINACION | CODIFICADO | COMPROMISO | DEVENGADO | EJECUTADO EN PORCENTAJE | |
| | | | | | COMPROMISO | DEVENGADO |
| 73 | Bienes y Servicios para Inversión | \$ 2,508.00 | \$ - | \$ - | 0.00% | 0.00% |
| 75 | Obras Públicas | \$ 5,649,319.22 | \$ 1,843,773.29 | \$ 16,722.44 | 32.64% | 0.30% |
| 77 | Otros Gastos de Inversión | \$ 22,001.00 | \$ - | \$ - | 0.00% | 0.00% |
| TOTAL: | | \$ 5,673,828.22 | \$ 1,843,773.29 | \$ 16,722.44 | | |

GRAFICO # 3



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR TIPO DE GASTO

Grupo 5: Gasto Corriente

CUADRO # 7

| EJECUCIÓN DEL GASTO CORRIENTE | | | | | | |
|-------------------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|-----------|
| PARTIDA | DENOMINACION | CODIFICADO | COMPROMISO | DEVENGADO | EJECUTADO EN PORCENTAJE | |
| | | | | | COMPROMISO | DEVENGADO |
| 51 | Gastos en Personal | \$ 551,183.11 | \$ 449,378.60 | \$ 449,348.87 | 81.53% | 81.52% |
| 53 | Bienes y Servicios de consumo | \$ 264,782.85 | \$ 135,221.25 | \$ 131,502.15 | 51.07% | 49.66% |
| 56 | Gastos Financieros | \$ 115,573.36 | \$ - | \$ - | 0.00% | 0.00% |
| 57 | Otros Gastos corrientes | \$ 28,911.00 | \$ 18,874.27 | \$ 18,874.27 | 65.28% | 65.28% |
| TOTAL: | | \$ 960,450.32 | \$ 603,474.12 | \$ 599,725.29 | | |

FUENTE: Cédulas de Gastos/31/12/2016

- Dentro del Presupuesto del año 2016 se consideró el valor de USD \$ 5'573.828,22 como inversión para la construcción del edificio del RPCC, costo de la fiscalización, costo de actualización de precios, pago a técnicos que intervienen en el proceso de licitación, valor del IVA, entre otros. La construcción no se inició en el año 2016 porque la el proceso de licitación fue declarado desierto. Producto de lo anotado, disminuyen los valores correspondientes a los rubros de "capital" y de "servicio a la deuda".
- Como la inversión en la construcción del edificio no se ejecutó, no se captó lo valores de la línea de crédito conceda a la Institución; y, el saldo disponible en Bancos además de mantenerse se incrementó levemente.
- Por otra parte se indica que la Autoridad tomando en consideración la disminución de los ingresos instauró la política de disminución de gastos, mediante el máximo aprovechamiento de los recursos humanos, económicos y materiales, lo cual se demuestra en las cifras de los "gastos devengados".

En Resumen:



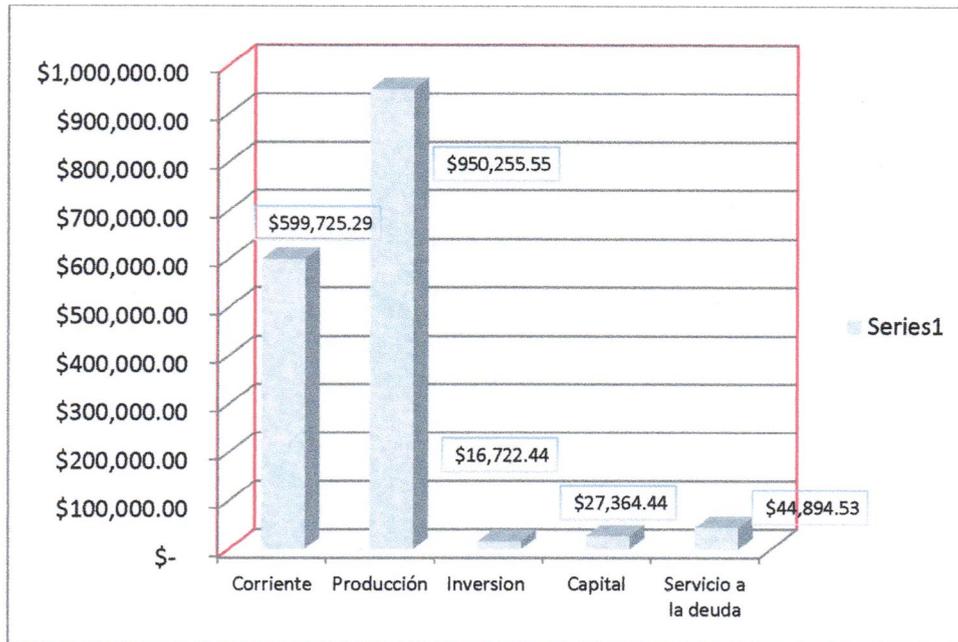
CUADRO # 6

PROPORCIÓN DE LOS INGRESOS EN RELACIÓN A LOS GASTOS

| DETALLE | CANTIDAD EN USD \$ | EN % |
|-----------------------------------|--------------------|---------------|
| Ingresos efectivos al 31/12/2016 | 2.337.144,86 | 100% |
| (-) Gasto devengado al 31/12/2016 | 1.638.962,25 | 70,13% |
| DIFERENCIA: | 698.182,61 | 29,87% |

GRAFICO # 2

EJECUCIÓN DEL GASTO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016



CUADRO # 5

COMPORTAMIENTO DEL RUBRO GASTOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

| DESCRIPCION GASTOS | PRESUPUESTO CODIFICADO | REFORMAS | COMPROMISO | DEVENGADO |
|---------------------|------------------------|-------------|------------------------|------------------------|
| Corriente | \$ 960,450.32 | \$ - | \$ 603,474.12 | \$ 599,725.29 |
| Producción | \$ 1,354,385.64 | \$ - | \$ 960,254.77 | \$ 950,255.55 |
| Inversion | \$ 5,673,828.22 | \$ - | \$ 1,843,773.29 | \$ 16,722.44 |
| Capital | \$ 90,664.20 | \$ - | \$ 84,641.00 | \$ 27,364.44 |
| Servicio a la deuda | \$ 383,001.00 | \$ - | \$ 45,000.00 | \$ 44,894.53 |
| TOTAL: | \$ 8,462,329.38 | \$ - | \$ 3,537,143.18 | \$ 1,638,962.25 |

FUENTE: Cédulas de Gastos/31/12/2016

El rubro "Obra Pública" registra un devengado del 0,30% debido a que no se inició con la construcción del edificio, porque el proceso fue declarado desierto. Con cargo a esta partida se canceló la actualización de estudios y los honorarios de los miembros contratados para conformar la Comisión Técnica.

Grupo 8: Gasto de Capital

CUADRO # 10

| EJECUCIÓN DEL GASTO DE CAPITAL | | | | | | |
|--------------------------------|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|-----------|
| PARTIDA | DENOMINACION | CODIFICADO | COMPROMISO | DEVENGADO | EJECUTADO EN PORCENTAJE | |
| | | | | | COMPROMISO | DEVENGADO |
| 84 | Bienes de larga duración | \$ 90,663.20 | \$ 84,641.00 | \$ 27,364.44 | 93.36% | 30.18% |
| 87 | Inversiones financieras | \$ 1.00 | \$ - | \$ - | 0.00% | 0.00% |
| TOTAL: | | \$ 90,664.20 | \$ 84,641.00 | \$ 27,364.44 | | |

En el rubro "Bienes de larga duración", se presenta una diferencia de 63.18% entre el valor de lo comprometido y de lo devengado, la cual se debe a que no se adquirió un cuerpo de terreno, mismo que se encuentra en estado de litigio, terreno que tiene un valor referencial de USD \$ 60.000,00

Grupo 8: Gasto de Deuda

CUADRO # 11

| EJECUCIÓN GASTO DE DEUDA | | | | | | |
|--------------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|-----------|
| PARTIDA | DENOMINACION | CODIFICADO | COMPROMISO | DEVENGADO | EJECUTADO EN PORCENTAJE | |
| | | | | | COMPROMISO | DEVENGADO |
| 96 | Amortización de la deuda pública | \$ 338,001.00 | \$ - | \$ - | 0.00% | 0.00% |
| 97 | Pasivo Circulante | \$ 45,000.00 | \$ 45,000.00 | \$ 44,894.53 | 100.00% | 99.77% |
| TOTAL: | | \$ 383,001.00 | \$ 45,000.00 | \$ 44,894.53 | | |

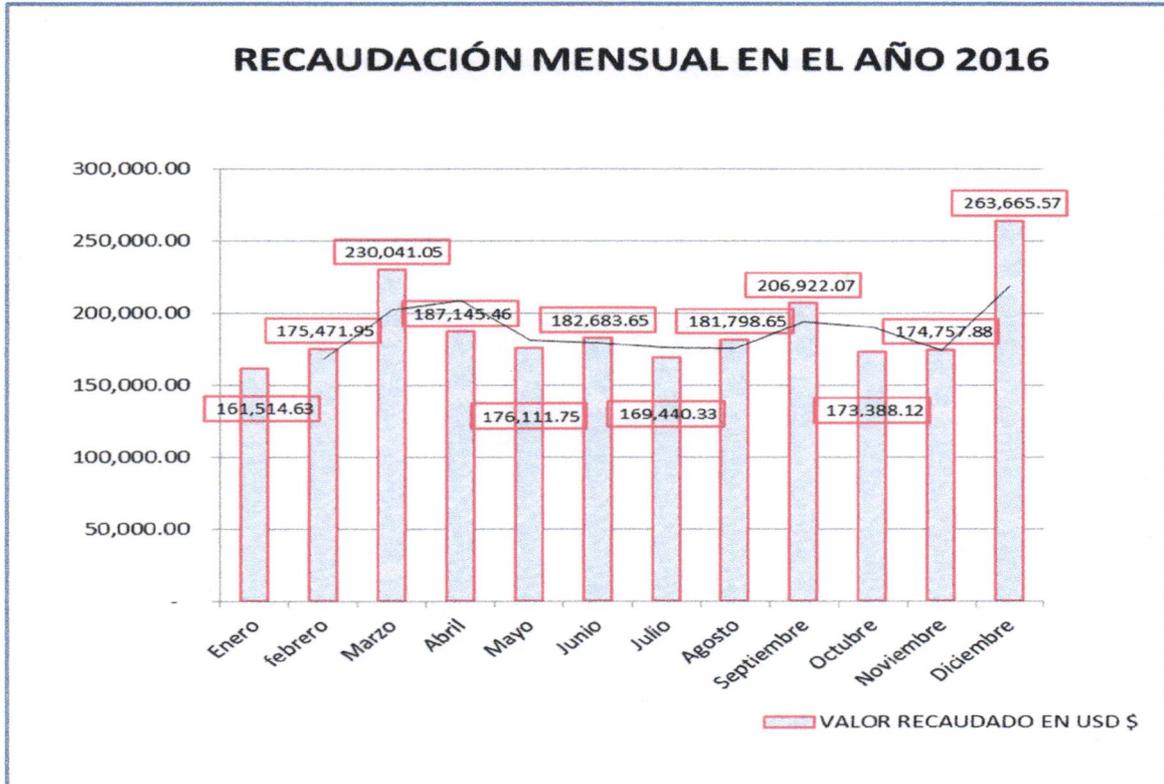
El rubro "Pasivo Circulante" registra una diferencia de 0.23% entre el valor del compromiso y el devengado. En esta cuenta se registra el valor de la deuda de cuentas pendientes de pago.

REPORTE DE LA RECAUDACION MENSUAL DE ENERO A DICIEMBRE DEL 2016
CUADRO # 12

| RECAUDACION MENSUAL EN EL AÑO 2016 | | |
|------------------------------------|---------------------------|----------------|
| MES | VALOR RECAUDADO EN USD \$ | PORCENTAJE |
| Enero | 161,514.63 | 7.07% |
| febrero | 175,471.95 | 7.69% |
| Marzo | 230,041.05 | 10.08% |
| Abril | 187,145.46 | 8.20% |
| Mayo | 176,111.75 | 7.71% |
| Junio | 182,683.65 | 8.00% |
| Julio | 169,440.33 | 7.42% |
| Agosto | 181,798.65 | 7.96% |
| Septiembre | 206,922.07 | 9.06% |
| Octubre | 173,388.12 | 7.59% |
| Noviembre | 174,757.88 | 7.65% |
| Diciembre | 263,665.57 | 11.55% |
| TOTAL | 2,282,941.11 | 100.00% |

FUENTE: Datos del Sistema de Recaudación/31/12/2016

GRAFICO # 4

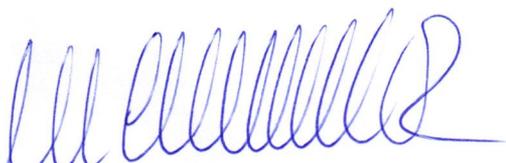


DETALLE DE TRÁMITES PROCESADOS EN EL AÑO 2016

| MES | INSCRIPCIONES | CERTIFICADOS | TOTAL | N PORCENTAJ |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| Enero | 2,147 | 2,411 | 4,558 | 7.92% |
| febrero | 2,267 | 2,653 | 4,920 | 8.55% |
| Marzo | 2,504 | 3,006 | 5,510 | 9.57% |
| Abril | 2,319 | 2,452 | 4,771 | 8.29% |
| Mayo | 3,379 | 2,539 | 5,918 | 10.28% |
| Junio | 2,832 | 2,485 | 5,317 | 9.24% |
| Julio | 2,026 | 2,384 | 4,410 | 7.66% |
| Agosto | 1,987 | 2,615 | 4,602 | 7.99% |
| Septiembre | 1,991 | 2,795 | 4,786 | 8.31% |
| Octubre | 1,832 | 2,621 | 4,453 | 7.74% |
| Noviembre | 1,794 | 2,477 | 4,271 | 7.42% |
| Diciembre | 2,095 | 1,956 | 4,051 | 7.04% |
| TOTAL DE TRAMITES | 27,173 | 30,394 | 57,567 | 100.00% |

FUENTE: Datos del Sistema de Recaudación/31/12/2016

Elaborado por:

Mgstr. Lucía Ocampo Guamán,
DIRECTORA ADMINISTRATIVA FINANCIERA