

INFORME	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	
Trole ☐ Sur Oriental ☐ Central Norte ☐ Sur Occidental ☐ Ecovía ☐ EPMTPQ ☒		

Contenido

BASE LEGAL	2
ANTECEDENTES	2
LIQUIDACION PRESUPUESTARIA	3
1. INGRESOS	3
2. GASTOS.....	6
3. LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA 2021	8

Índice de Cuadros

CUADRO 1: Presupuesto Institucional 2021	3
CUADRO 2: Presupuesto de Ingresos Ejecutados	4
CUADRO 3 : Comparativo: Ingresos Efectivos	5
CUADRO 4: Presupuesto Codificado y Gasto Ejecutado	6
CUADRO 5: Ingresos Efectivos Versus Gastos Efectivos	8
CUADRO 6: Detalle del Superávit Presupuestario	8

INFORME	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021		
	Trole ☐ Sur Oriental ☐ Central Norte ☐ Sur Occidental ☐ Ecovía ☐ EPMPQ ☒		

BASE LEGAL

En cumplimiento de lo dispuesto en el Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización, Sección Décimo Primera, Artículos 263-265 “Clausura y Liquidación del Presupuesto”, este informe contiene la Liquidación Presupuestaria del ejercicio fiscal 2020 de la Empresa Pública Metropolitana de Transporte de Pasajeros de Quito.

ANTECEDENTES

Mediante Directorio de la Empresa Pública Metropolitana de Transporte de Pasajeros de Quito, con Resolución No. DIR-EPMPQ-2020-010 de 31 de diciembre de 2020, “*Resuelve aprobar el Presupuesto Institucional 2021 de la EPMPQ*”, con un techo presupuestario de USD 55.359.777,48 que deriva de los ingresos propios en USD 27.359.777,48 y la asignación del Municipio de Quito de USD 28.000.000,

Mediante Resolución No. DIR-EPMPQ-2021-009 de 10 de septiembre de 2021, el Directorio de la Empresa Pública Metropolitana de Transporte de Pasajeros de Quito, resuelve Aprobar la Primera Reforma Presupuestaria del Presupuesto de la Empresa Pública Metropolitana de Transporte de Pasajeros de Quito para el ejercicio económico 2021, conforme se detalla a continuación:

Primera Reforma Presupuestaria de Ingresos

PARTIDA PRESUPUESTARIA	ASIGNACIÓN INICIAL	REFORMA	CODIFICADO
2.8.01.04 De Entidades del Gobierno Seccional	28.000.000,00	3.500.000,00	31.500.000,00
Total general	28.000.000,00	3.500.000,00	31.500.000,00

Fuente y elaboración: Coordinación Financiera - Unidad de Presupuesto

Dicha reforma se efectuó para cubrir gastos relacionados al servicio de buses alimentadores, para los meses de agosto y septiembre

La Segunda Reforma Presupuestaria se realiza mediante Resolución No. DIR-EPMPQ-2021-011 de 27 de octubre de 2021, aprobada por el Directorio de la Empresa Pública Metropolitana de Transporte de Pasajeros de Quito, para el cuarto trimestre, conforme se detalla a continuación:

Segunda Reforma Presupuestaria de Ingresos

PARTIDA PRESUPUESTARIA	CODIFICADO	2REF. AUMENTOS	NUEVO CODIFICADO
2.8.01.04 De Entidades del Gobierno Seccional	31.500.000,00	19.962.269,49	51.462.269,49

INFORME	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO		
	INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021		
Trole ☐	Sur Oriental ☐	Central Norte ☐	Sur Occidental ☐
Ecovía ☐	EPMPQ ☒		

Total general	31.500.000,00	19.962.269,49	51.462.269,49
---------------	---------------	---------------	---------------

En esta reforma se incrementa un valor de USD 19.612.269,49 en el grupo de Gasto de Inversión para “Alimentadores”, “Nómina Operativa”, “Insumos y repuestos flota” y en el grupo de Gasto de Capital un valor de USD 350.000,00, para “Infraestructura Tecnológica”.

CUADRO 1: Presupuesto Institucional 2021
Al 31 de diciembre de 2021
Según su Naturaleza Económica y Grupo
INGRESOS

NATURALEZA	ASIGNACIÓN INICIAL	REFORMA	CODIFICADO
1.INGRESOS CORRIENTES	24.494.896,88	-3.227.193,66	21.267.703,22
2. INGRESOS DE CAPITAL	28.000.000,00	23.462.269,49	51.462.269,49
3.INGRESOS DE FINANCIAMIENTO	2.864.880,60	3.227.193,66	6.092.074,26
TOTAL GENERAL	55.359.777,48	23.462.269,49	78.822.046,97

GASTOS

NATURALEZA	ASIGNACIÓN INICIAL	REFORMA	CODIFICADO
5 GASTO CORRIENTE	5.749.096,46	-209.082,23	5.540.014,23
7 GASTOS DE INVERSIÓN	49.610.681,02	23.282.328,25	72.893.009,27
8 GASTOS DE CAPITAL	0,00	389.023,47	389.023,47
TOTAL GENERAL	55.359.777,48	23.462.269,49	78.822.046,97

LIQUIDACION PRESUPUESTARIA

La presente liquidación presupuestaria, se divide en tres apartados:

1. Ingresos.
2. Gastos.
3. Liquidación Presupuestaria.

1. INGRESOS

1.1. Ingresos Ejecutados

Los ingresos efectivamente ejecutados al cierre de ejercicio fiscal 2021 alcanzaron el 89,92% del total presupuestado, como se muestra en el siguiente cuadro:

INFORME	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO		
	INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021		
Trole ☐	Sur Oriental ☐	Central Norte ☐	Sur Occidental ☐
Ecovía ☐	EPMPQ ☒		

CUADRO 2: Presupuesto de Ingresos Ejecutados
Al 31 de diciembre de 2021
Según Naturaleza Económica y Grupo de Ingreso

NATURALEZA	GRUPO	CODIFICADO	DEVENGADO	% EJECUCIÓN
1.INGRESOS CORRIENTES		21.267.703,22	21.827.258,95	103%
	13 TASAS Y CONTRIBUCIONES	108.020,61	85.256,89	79%
	14 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	20.001.290,56	20.107.447,19	101%
	17 RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS	810.964,12	817.191,77	101%
	19 OTROS INGRESOS	347.427,94	817.363,10	235%
2. INGRESOS DE CAPITAL		51.462.269,49	43.263.368,78	84%
	28 TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL E INVERSIÓN	51.462.269,49	43.263.368,78	84%
3.INGRESOS DE FINANCIAMIENTO		6.092.074,26	5.786.621,31	95%
	37 SALDOS DISPONIBLES	5.084.787,35	5.084.787,35	100%
	38 CUENTAS PENDIENTES POR COBRAR	1.007.286,91	701.833,96	70%
Total general		78.822.046,97	70.877.249,04	89,92%

- Los ingresos corrientes registraron un incremento USD 559.555,73 que corresponde al 103% en relación al codificado y corresponde principalmente a un aumento de USD 469.935,16 en el grupo 19 otros ingresos en la partida presupuestaria 1.9.04.99 Otros No Especificados debido a descuentos en las liquidaciones de haberes, realizados por los días no trabajados en tiempos de pandemia.

13 Tasas y contribuciones. - alcanzaron el 79% en relación a lo estimado, obteniendo una variación de - 22.763,71. El rubro más representativo fue el de publicidad y propaganda.

14 Venta de Bienes y Servicios. - En este grupo se encuentra el servicio de transporte de pasajeros, con el 101%, logrando un valor mayor a lo planificado.

17 Renta de Inversiones y Multas.- Obtuvo el 101% respecto a su valor planificado, logrando una ejecución en optima en el cobro de multas.

19 Otros Ingresos. - obtuvo una sobre ejecución respecto al codificado, llegando al 235%, debido a que en este grupo se descontaron las Notas de Crédito que emite el IESS y también descuentos al personal por faltas, permisos y días no trabajados en la pandemia, en este año se liquidó al personal que se acogió a la Renuncia Voluntaria.

- Los Ingresos de Capital ejecutaron el 84% referente al valor codificado, considerando que la mayor cantidad de transferencias recibidas fue en el mes de diciembre de 2021, debido a que las reformas se realizaron en el último trimestre del año, el valor ejecutado

INFORME	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO		
	INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021		
Trole ☐	Sur Oriental ☐	Central Norte ☐	Sur Occidental ☐
Ecovía ☐	EPMPQ ☒		

fue por USD 43.263.368,78, recursos que fueron utilizados para cumplir con obligaciones generadas en el año 2021 y procesos de arrastres que continúan en el año 2022, y un saldo no ejecutado de USD 8.198.900,71, que el Municipio de Quito no realizó la respectiva transferencia.

- Los Ingresos de Financiamiento.- Por Saldos Disponibles del 31 de diciembre de 2021, se ejecutaron en un 100% y Por anticipos de contratos no devengados de años anteriores (cuenta pendiente por cobrar) llega al 70% de ejecución respecto al saldo al 31 de diciembre de 2021.

COMPARATIVA DE INGRESOS 2021 VS 2022

Es importante mencionar que el presupuesto 2021, obtuvo un incremento del 5% en el total ejecutado, en comparación del presupuesto 2020, sin embargo, se puede verificar que en el rubro que se incrementó en un 1340% es en otros ingresos por la salida de personal por las Renuncias Voluntarias.

Los rubros más importantes que generaron un incremento representativo en el total del presupuesto fueron: el 34% en la recaudación por transporte de pasajeros, debido al incremento de tarifa de 0,25ctvs. a 0,35ctvs. a partir del mes de octubre de 2021 y las Transferencias Municipales con el 18% de incremento, logrando así el 5% de incremento en la ejecución del Presupuesto 2021.

CUADRO 3 : Comparativo: Ingresos Efectivos
2021 - 2022
En USD y Porcentajes

FINANCIAMIENTO	GRUPO	2.020	2.021	2020 - 2021
FONDOS DE AUTOGESTIÓN		16.305.419,32	21.827.258,95	34%
	13 TASAS Y CONTRIBUCIONES	58.717,09	85.256,89	45%
	14 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	15.041.095,54	20.107.447,19	34%
	17 RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS	837.413,10	817.191,77	-2%
	19 OTROS INGRESOS	56.745,25	817.363,10	1340%
	27 RECUPERACIÓN DE INVERSIONES Y DE RECURSOS PÚBLICOS	311.448,34	0,00	-100%
TRANSFERENCIAS MDMQ		36.815.168,86	43.263.368,78	18%
	28 TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL E INVERSIÓN	36.815.168,86	43.263.368,78	18%
OTRAS FUENTES DE FINANCIAMIENTO		14.494.138,34	5.786.621,31	-60%
	37 SALDOS DISPONIBLES	13.767.477,09	5.084.787,35	-63%
	38 CUENTAS PENDIENTES POR COBRAR	726.661,25	701.833,96	-3%
Total general		67.614.726,52	70.877.249,04	5%

INFORME	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO		
	INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021		
Trole ☐	Sur Oriental ☐	Central Norte ☐	Sur Occidental ☐
Ecovía ☐	EPMPQ ☒		

2. GASTOS

2.1. Gastos ejecutados

Los gastos totales ejecutados al cierre del 2021 alcanzaron USD 66.498.740,29, esto representa un 84,37% en referencia al codificado. A nivel de grupo de gasto, la ejecución es como se observa a continuación:

CUADRO 4: Presupuesto Codificado y Gasto Ejecutado
Según Naturaleza Económica y Grupo de Gasto
Al 31 de diciembre del 2021

NATURALEZA	GRUPO	CODIFICADO	DEVENGADO	% Ejec.
5 GASTO CORRIENTE		5.540.014,23	4.921.509,20	88,84%
	51 GASTOS EN PERSONAL	3.767.579,13	3.547.686,70	94,16%
	53 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	896.407,93	618.681,02	69,02%
	57 OTROS GASTOS CORRIENTES	790.684,04	669.807,33	84,71%
	58 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICA	85.343,13	85.334,15	99,99%
7 GASTOS DE INVERSIÓN		72.893.009,27	61.468.058,86	84,33%
	71 GASTOS EN PERSONAL INVERSIÓN	31.586.328,18	28.654.050,13	90,72%
	73 BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN	41.286.681,09	32.814.008,73	79,48%
	78 TRANSFERENCIAS O DONACIONES PARA INVERSIÓN	20.000,00	0,00	0,00%
8 GASTOS DE CAPITAL		389.023,47	109.172,23	28,06%
	84 BIENES DE LARGA DURACIÓN	389.023,47	109.172,23	28,06%
Total general		78.822.046,97	66.498.740,29	84,37%

Gastos Corrientes: Se ejecutó el 88,84% en relación al codificado, que se detalla a continuación:

- **Gastos de Personal:** Se devengó el 91,16% respecto al codificado, en este grupo se encuentran los gastos para el pago de nómina y sus beneficios del personal administrativo, también se encuentra los rubros para liquidaciones de haberes que se dieron por renunciaciones voluntarias.
- **Bienes y Servicios de Consumo:** Su ejecución fue del 69,02% respecto al codificado, de los cuales se ha devengado USD 618.681,02. La mayor concentración de sub ejecución de este Grupo de Gasto corresponde a honorarios por servicios técnicos especializados como son los servicios de Odontología que se ejecutó el 50% de su Contrato, la asesoría y patrocinio jurídico que está pendiente de ejecución desde el año 2020, los servicios de auditoría que tienen un valor por anticipo y finalizaran en el periodo 2022; adicionalmente, están los servicios de informática, se encuentra el proceso del Servicio de Mantenimiento Wifi 317 AP y Video Streaming 80 Buses biarticulados y el Soporte de fábrica para la plataforma hiperconvergente NUTANIX, que se ejecutaran en el periodo 2022.

INFORME	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021			
Trole ☐	Sur Oriental ☐	Central Norte ☐	Sur Occidental ☐	Ecovía ☐ EPMT PQ ☒

- **Otros Gastos Corrientes:** Se ejecutó el 84,71% respecto al codificado por un valor USD 669.807,33, obteniendo un nivel bueno de gestión, sin embargo, no se ejecuto el Proceso de baja y emisión de certificados de des habilitación de 31 unidades y dos pagos de años anteriores que son de Matriculación y revisión vehicular, que quedaron pendientes.
- **Transferencias Corrientes al Sector Público:** Al 31 de diciembre de 2021 presenta un codificado de USD 217.500,00, de los cuales se ha devengado el 100%, con un nivel de gestión “Óptimo”.

Gastos de Inversión: Registra una ejecución del 84,33% en relación al codificado logrando un valor devengado de USD 61.468.058,86 logrando un nivel de gestión “Bueno”.

- **Gastos en Personal para Inversión:** Al 31 de diciembre de 2021 presenta un codificado de USD 31.586.328,18; su ejecución fue de acuerdo a lo programado llegando a un nivel de ejecución del 90,72% por un valor de USD 28.654.050, respecto del presupuesto codificado, obteniendo un nivel “Óptimo” de gestión.
- **Bienes y Servicios para Inversión:** En este rubro presenta un codificado de USD 41.286.681,09, de los cuales se ha devengado USD 32.814.008,73 que corresponde al 79,48% de ejecución. Al ser este uno de los grupos de gastos más grandes, queda pendiente por ejecutar como arrastres al servicio de alimentadores y repuestos para el periodo 2022.
- **Transferencias o donaciones para inversión:** este rubro fue creado para transferir valores a la Agente Metropolitanos de Control en la Seguridad el “Apoyo de personal a la EPMT PQ”, está transferencia quedo como arrastre para realizar en el periodo 2022 por un valor de USD 11.591,36.

Gastos de Capital: En este rubro el presupuesto codificado fue de USD 389.023,47, de los cuales se ha devengado USD 109.172,23 que representa el 28,06% de ejecución, entre los cuales no se ejecutó varios procesos que iniciaron en 2021 y continúan en el periodo 2022, que se detalla a continuación:

- Adquisición de camionetas para la EPMT PQ
- Adquisición de equipos Star diagnosis
- Adquisición de equipos tecnológico y accesorios
- Adquisición de nebulizadores para la EPMT PQ

INFORME	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO		
	INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021		
Trole ☐ Sur Oriental ☐ Central Norte ☐ Sur Occidental ☐ Ecovía ☐ EPMPQ ☒			

- Adquisición de tokens y unidades automáticas de recaudo de pasajes mediante monedas en paradas de troncal trolebús

3. LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA 2021

Al comparar los ingresos efectivos versus los gastos totales al 31 de diciembre del 2021, se obtiene un superávit presupuestario de USD 4.378.508,75, según se observa a continuación:

CUADRO 5: Ingresos Efectivos Versus Gastos Efectivos
Al 31 de diciembre de 2021
En USD

DETALLE	TOTAL
TOTAL INGRESOS	70.877.249,04
TOTAL GASTOS	66.498.740,29
Total	4.378.508,75

El detalle de la ejecución presupuestaria y el superávit del ejercicio 2021 se presentan en el siguiente cuadro:

CUADRO 6: Detalle del Superávit Presupuestario
Al 31 de diciembre de 2021
(En USD)

CUENTAS	DENOMINACION	Presupuesto	Ejecución	Desviación
1.1	Impuestos	0,00	0,00	0,00
1.3	Tasas y Contribuciones	108.020,60	85.256,89	22.763,71
1.4	Ventas de Bienes y Servicios	20.001.290,56	20.107.447,19	-106.156,63
1.7	Rentas de Inversiones y Multas	810.964,12	817.191,77	-6.227,65
1.8	Transferencias y Donaciones Corrientes	0,00	0,00	0,00
1.9	Otros Ingresos	347.427,94	817.363,10	-469.935,16
5.1	Gastos en Personal	3.767.578,13	3.547.686,70	219.891,43
5.3	Bienes y Servicios de Consumo	896.408,93	602.181,01	294.227,92
5.6	Gastos Financieros	0,00	0,00	0,00
5.7	Otros Gastos Corrientes	770.684,04	669.807,33	100.876,71
5.8	Transferencias y Donaciones Corrientes	85.343,13	85.334,15	8,98
	SUPERAVIT/DEFICIT CORRIENTE	15.747.688,99	16.922.249,76	-1.174.560,77
2.4	Venta de Activos de Larga Duración	0,00	0,00	0,00
2.7	Recuperación de Inversiones	0,00	0,00	0,00
2.8	Transferencias y Donaciones de Capital	51.462.269,49	43.263.368,78	8.198.900,71
6.1	Gastos en Personal para Producción	0,00	0,00	0,00
6.3	Bienes y Servicios para Producción	0,00	0,00	0,00
6.7	Otros Gastos de Producción	0,00	0,00	0,00
7.1	Gastos en Personal para Inversión	31.586.328,18	28.654.050,13	2.932.278,05
7.3	Bienes y Servicios para Inversión	41.286.681,09	32.830.508,74	8.456.172,35
7.5	Obras Publicas	0,00	0,00	0,00
7.7	Otros Gastos de Inversión	0,00	0,00	0,00
7.8	Transferencias y Donaciones de Inversión	20.000,00	0,00	20.000,00
8.4	Activos de Larga Duración	409.023,47	109.172,23	299.851,24
8.7	Inversiones Financieras	0,00	0,00	0,00
8.8	Transferencias y Donaciones de Capital	0,00	0,00	0,00
	SUPERAVIT/DEFICIT INVERSION	-21.839.763,25	-18.330.362,32	-3.509.400,93
3.6	Financiamiento Público	0,00	0,00	0,00
3.7	Saldos Disponibles	5.084.787,35	5.084.787,35	0,00

INFORME	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO		
	INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021		
Trole ☐ Sur Oriental ☐ Central Norte ☐ Sur Occidental ☐ Ecovía ☐ EPMPQ ☒			

CUENTAS	DENOMINACION	Presupuesto	Ejecución	Desviación
3.8	Cuentas Pendientes por Cobrar	1.007.286,91	701.833,96	305.452,95
9.6	Amortización Deuda Pública	0,00	0,00	0,00
9.7	Pasivo Circulante	0,00	0,00	0,00
	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCIAMIENTO	6.092.074,26	5.786.621,31	305.452,95
	SUPERAVIT/DEFICIT PRESUPUESTARIO	0,00	4.378.508,75	-4.378.508,75
	INGRESOS	78.822.046,97	70.877.249,04	7.944.797,93
	GASTOS	78.822.046,97	66.498.740,29	12.323.306,68
	SUPERAVIT/DEFICIT PRESUPUESTARIO	0,00	4.378.508,75	-4.378.508,75

Quito, 23 de enero de 2022

Mgst. Maria Dolores Benavidez
GERENTE ADMINISTRATIVA FINANCIERA

Ing. Washington Pérez
COORDINADOR FINANCIERO

Ing. Jalil García
ESPECIALISTA DE PRESUPUESTO