




EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO –
EPMMQ

GERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA
DIRECCIÓN FINANCIERA

INFORME DE EJECUCIÓN Y LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA
EPMMQ 2023


El presente documento no puede ser reproducido, distribuido, comunicado públicamente, archivado o introducido en un sistema de recuperación de información, o transmitido, en cualquier forma y por cualquier medio (electrónico, mecánico, fotográfico, grabación o cualquier otro), total o parcialmente, sin el previo consentimiento por escrito de la Empresa Pública Metropolitana Metro de Quito- EPMMQ.

© 2024. Empresa Pública Metropolitana Metro de Quito - EPMMQ. Todos los derechos reservados.

	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO	Fecha de Aprobación: 26/1/2024	
	INFORME EJECUTIVO DE EJECUCIÓN Y LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA EPMMQ 2023		
	Código: APO-DF-INF-027	Versión: 1.0	Página 2 de 15


Firmas de Elaboración, Revisión y Aprobación:

Elaborado por:	Cargo:	Firma	Fecha
Angela María Maldonado Ocampo	Profesional 3 de Presupuesto		26/01/2024
Revisado por:	Cargo:	Firma	Fecha
Mónica Elizabeth Morán Garnica	Directora Financiera		26/01/2024
Revisado por:	Cargo:	Firma	Fecha
Wendy Paulina Barreno Lalama	Gerente Administrativa Financiera		26/01/2024
Aprobado por:	Cargo:	Firma	Fecha
Victor Hugo Villacrés Endara	Gerente General		26/01/2024

	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO	Fecha de Aprobación: 26/1/2024	
	INFORME EJECUTIVO DE EJECUCIÓN Y LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA EPMMQ 2023		
	Código: APO-DF-INF-027	Versión: 1.0	Página 3 de 15

ÍNDICE DE CONTENIDO

1.	RESUMEN EJECUTIVO	4
2.	ASIGNACIÓN INICIAL 2023	4
3.	REFORMAS PRESUPUESTARIAS.....	4
4.	EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA.....	6
4.1.	PRESUPUESTO DE INGRESOS:	7
4.2.	PRESUPUESTO DE EGRESOS:.....	9
4.3.	EJECUCIÓN DE GASTOS POR UNIDADES:	11
4.4.	CERTIFICACIONES PLURIANUALES Y SALDO DISPONIBLE:	12
5.	LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA 2023	12
5.1.	ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA	12
5.2.	RESULTADOS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA.....	14
5.3.	INDICADORES DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA	14
6.	CONCLUSIONES	15
7.	ANEXOS.....	15

	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO	Fecha de Aprobación: 26/1/2024	
	INFORME EJECUTIVO DE EJECUCIÓN Y LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA EPMMQ 2023		
	Código: APO-DF-INF-027	Versión: 1.0	Página 4 de 15

1. RESUMEN EJECUTIVO

El presente informe se genera para conocimiento del Directorio de la Empresa Pública Metropolitana Metro de Quito, de los principales resultados de la ejecución y liquidación presupuestaria obtenida por la empresa, al 31 de diciembre de 2023, en concordancia con lo establecido en el artículo 11, numeral 4, de la Ley Orgánica de Empresas Públicas.

2. ASIGNACIÓN INICIAL 2023

El Directorio de Empresa Pública Metropolitana Metro de Quito, en sesión extraordinaria realizada el 13 de enero de 2023 y mediante Resolución No. DEPMMQ-002-2023, dio por conocido el presupuesto codificado al 31 de diciembre de 2022, prorrogado para el ejercicio económico 2023, de conformidad con los artículos 107 del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas y 83 del Reglamento al Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas.

El presupuesto prorrogado de la EPMMQ para el ejercicio económico 2023 fue por el valor de **USD \$27.052.863,70**, conforme consta en la asignación inicial de las cédulas presupuestarias de empresa, distribuido en los siguientes grupos de ingresos y egresos:

PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS Y EGRESOS DE LA EPMMQ

INGRESOS		
GRUPO	DETALLE	TOTAL
1.	INGRESOS CORRIENTES	1.432,71
2.	INGRESOS DE CAPITAL	14.640.197,58
3.	INGRESOS DE FINANCIAMIENTO	12.411.233,41
	TOTAL	27.052.863,70


EGRESOS		
GRUPO	DETALLE	TOTAL
7.	EGRESOS DE INVERSIÓN	26.687.742,42
8.	EGRESOS DE CAPITAL	365.121,28
	TOTAL	27.052.863,70

Elaborado por: Dirección Financiera EPMMQ – Gestión de Presupuesto
Fuente: CG/IFS/WEB REPORT - V3.0.49

3. REFORMAS PRESUPUESTARIAS

Durante el año 2023, se realizaron 19 reformas presupuestarias, generando un presupuesto codificado por **USD \$45.988.181,09**. Estas reformas, según su alcance, fueron aprobadas por el Directorio de la EPMMQ, el Gerente General y la Gerente Administrativa Financiera, según el siguiente detalle:

REFORMAS PRESUPUESTARIAS 2023				
No	FECHA	TIPO	AUTORIZADOR	DOCUMENTO
01	23.01.2023	TRASPASO DE CRÉDITOS	Gerente General	RESOLUCIÓN No. RE-GG-EPMMQ-2023-001
02	28.02.2023	TRASPASO DE CRÉDITOS	Gerente General	RESOLUCIÓN No. RE-GG-EPMMQ-2023-002
03	24.03.2023	TRASPASO DE CRÉDITOS	Gerente General	RESOLUCIÓN No. RE-GG-EPMMQ-2023-005
04	24.04.2023	TRASPASO DE CRÉDITOS	Gerente General	RESOLUCIÓN No. RE-GG-EPMMQ-2023-006
05	28.04.2023	TRASPASO DE CRÉDITOS	Gerente General	RESOLUCIÓN No. RE-GG-EPMMQ-2023-007

	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO	Fecha de Aprobación: 26/1/2024	
	INFORME EJECUTIVO DE EJECUCIÓN Y LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA EPMMQ 2023		
	Código: APO-DF-INF-027	Versión: 1.0	Página 5 de 15

REFORMAS PRESUPUESTARIAS 2023				
No	FECHA	TIPO	AUTORIZADOR	DOCUMENTO
06	31.05.2023	TRASPASO DE CRÉDITOS	Gerente General	RESOLUCIÓN No. RE-GG-EPMMQ-2023-010
07	28.06.2023	TRASPASO DE CRÉDITOS	Gerente General	RESOLUCIÓN No. RE-GG-EPMMQ-2023-011
08	21.07.2023	TRASPASO DE CRÉDITOS	Gerente Administrativa Financiera	RESOLUCIÓN NO. RE-GAF-EPMMQ-2023-001
09	08.08.2023	TRASPASO DE CRÉDITOS	Gerente Administrativa Financiera	RESOLUCIÓN NO. RE-GAF-EPMMQ-2023-002
10	28.08.2023	TRASPASO DE CRÉDITOS	Gerente Administrativa Financiera	RESOLUCIÓN NO. RE-GAF-EPMMQ-2023-003
11	12.09.2023	TRASPASO DE CRÉDITOS	Gerente Administrativa Financiera	RESOLUCIÓN NO. RE-GAF-EPMMQ-2023-004
12	21.09.2023	TRASPASO DE CRÉDITOS	Gerente Administrativa Financiera	RESOLUCIÓN NO. RE-GAF-EPMMQ-2023-005
13	29.09.2023	TRASPASO DE CRÉDITOS	Gerente Administrativa Financiera	RESOLUCIÓN NO. RE-GAF-EPMMQ-2023-006
14	04.10.2023	SUPLEMENTO DE CRÉDITOS	Directorio EPMMQ	RESOLUCIÓN No. DEPMMQ-017-2023
15	18.10.2023	TRASPASO DE CRÉDITOS	Gerente Administrativa Financiera	RESOLUCIÓN NO. RE-GAF-EPMMQ-2023-007
16	28.11.2023	TRASPASO DE CRÉDITOS	Gerente Administrativa Financiera	RESOLUCIÓN NO. RE-GAF-EPMMQ-2023-008
17	29.11.2023	TRASPASO DE CRÉDITOS	Gerente Administrativa Financiera	
18	15.12.2023	TRASPASO DE CRÉDITOS	Gerente Administrativa Financiera	RESOLUCIÓN NO. RE-GAF-EPMMQ-2023-009
19	22.12.2023	TRASPASO DE CRÉDITOS	Gerente Administrativa Financiera	RESOLUCIÓN NO. RE-GAF-EPMMQ-2023-010

Elaborado por: Dirección Financiera EPMMQ – Gestión de Presupuesto
Fuente: Archivo Gestión de Presupuesto / CG/IFS/WEB REPORT - V3.0.49

Las reformas que fueron aprobadas por el Gerente General de la EPMMQ se ejecutaron en uso de las facultades dispuestas en el artículo 271 del Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización; de la misma manera, las reformas aprobadas por la Gerente Administrativa Financiera fueron ejecutadas por delegación del Gerente General, emitida mediante Resolución No. RE-GG-EPMMQ-2023-012, de 03 de julio de 2023.

En cuanto a los traspasos de créditos realizados corresponden a las necesidades presentadas por las unidades ejecutoras, para mejorar y optimizar el uso de los recursos dentro de su ámbito de gestión. Con respecto al suplemento de créditos, este se ejecutó en concordancia con la Ordenanza Metropolitana PMU No. 008-2023, sancionada el 01 de septiembre de 2023, mediante la que se incrementa la asignación inicial de recursos municipales para la EPMMQ; adicionalmente, se ajustan los fondos propios en función de los resultados reales de la Liquidación del Presupuesto 2022: saldo en bancos y anticipos por devengar, y la recaudación de otros ingresos propios de la empresa.



Elaborado por: Dirección Financiera EPMMQ – Gestión de Presupuesto
Fuente: CG/Web

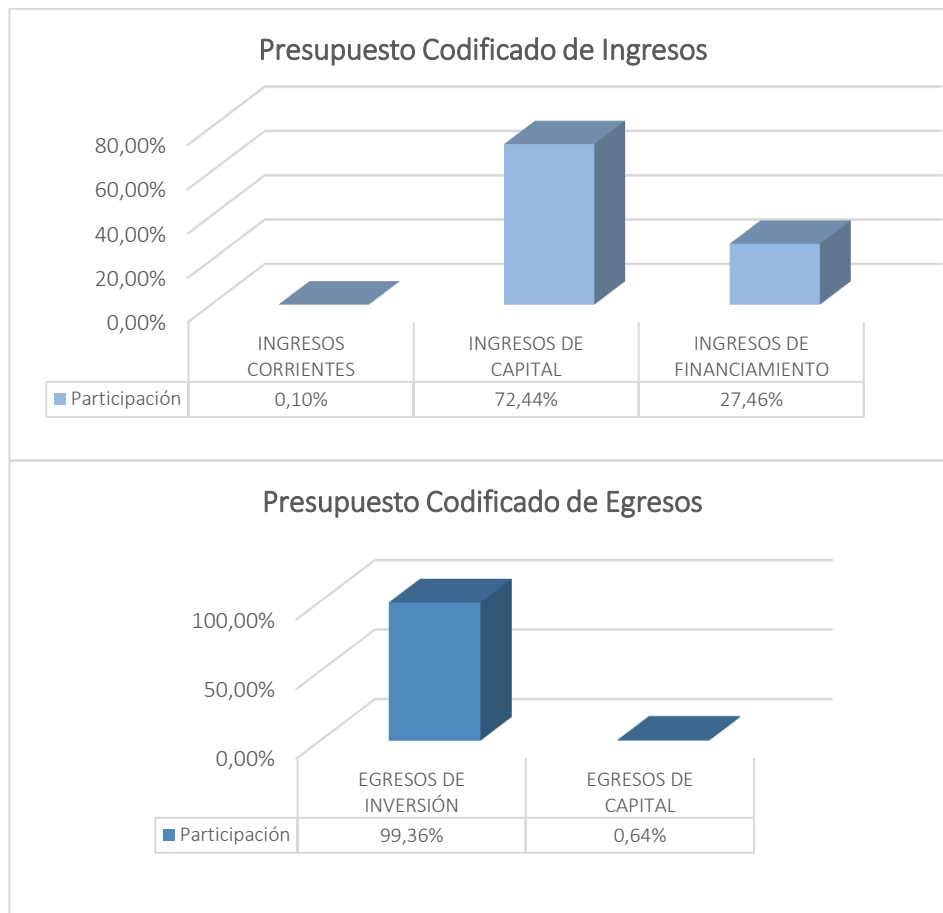
Como resultado de estas reformas, al 31 de diciembre de 2023, el presupuesto codificado de ingresos y egresos de la empresa está distribuido de la siguiente manera:

PRESUPUESTO CODIFICADO EPMMQ AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

INGRESOS		
GRUPO	DETALLE	TOTAL
1.	INGRESOS CORRIENTES	46.000,54
2.	INGRESOS DE CAPITAL	33.312.837,13
3.	INGRESOS DE FINANCIAMIENTO	12.629.343,42
	TOTAL	45.988.181,09

EGRESOS		
GRUPO	DETALLE	TOTAL
7.	EGRESOS DE INVERSIÓN	45.695.632,82
8.	EGRESOS DE CAPITAL	292.548,27
	TOTAL	45.988.181,09


Elaborado por: Dirección Financiera EPMMQ – Gestión de Presupuesto
Fuente: CG/IFS/WEB REPORT - V3.0.49



Elaborado por: Dirección Financiera EPMMQ – Gestión de Presupuesto

4. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

Comprende el conjunto de acciones destinadas a la disposición y uso de los recursos humanos, materiales y financieros asignados en el presupuesto con el propósito de obtener los bienes y servicios en la cantidad, calidad y oportunidad previstos en el presupuesto.

	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO	Fecha de Aprobación: 26/1/2024	
	INFORME EJECUTIVO DE EJECUCIÓN Y LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA EPMMQ 2023		
	Código: APO-DF-INF-027	Versión: 1.0	Página 7 de 15

4.1. PRESUPUESTO DE INGRESOS:

Al 31 de diciembre de 2023 se recaudaron los siguientes fondos:

REF	PARTIDA	DESCRIPCIÓN	CODIFICADO	DEVENGADO	%	SALDO POR DEVENGAR
a)	140307	TRANSPORTE NACIONAL DE PASAJEROS Y CARGA	41.497,08	2.327.406,82	5,609%	-2.285.909,74
b)	170404	INCUMPLIMIENTOS DE CONTRATOS	162,94	162,94	100%	0,00
c)	190407	DEVOLUCIÓN DE DISPONIBLES	0,00	29,88	-	-29,88
d)	190499	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES NO ESPECIFICADOS	4.340,52	6.023,14	138,8%	-1.682,62
e)	280104	DE ENTIDADES DE GOBIERNOS AUTÓNOMOS DESCENTRALIZADOS	33.312.837,13	18.466.728,61	55,4%	14.846.108,52
f)	370199	OTROS SALDOS (*)	12.481.563,42	0,00	0%	0,00
g)	380107	ANTICIPOS POR DEVENGAR EN BIENES O SERVICIOS - EP	147.780,00	136.500,00	92,4%	11.280,00
TOTAL:			45.988.181,09	20.936.851,39	62,5%*	25.051.329,70

Elaborado por: Dirección Financiera EPMMQ – Gestión de Presupuesto
Fuente: CG/IFS/WEB REPORT - V3.0.49 – al 26.01.2024


(*) Porcentaje de ejecución no considera el saldo disponible de bancos (USD \$12.481.563,42), ya que no constituye un ingreso a ser recaudado en el presente año, por ser un saldo proveniente del ejercicio económico anterior.

- a) **1.4.03.07 Transporte nacional de pasajeros y carga:** Durante el mes de octubre se realizaron los ajustes respectivos para contabilizar los ingresos recaudados por cobro de tarifa de transporte del periodo del 02 al 12 de mayo de 2023, conforme lo informado por el Contador General (APO-DF-INF-132). Posteriormente, de conformidad con el inicio de la operación comercial de la PLMQ y lo dispuesto en la Resolución de Secretaría de Movilidad Nro. SM-2023-0659, de 08 de noviembre de 2023, se recaudaron ingresos tarifarios durante los meses de noviembre y diciembre de 2023, con el siguiente detalle:

PERIODO CONTABLE	MONTO
12310	41.497,08
12311	140.314,65
12312	2.145.595,09
TOTAL:	2.327.406,82

Elaborado por: Dirección Financiera EPMMQ – Gestión de Presupuesto
Fuente: CG/IFS/WEB REPORT - V3.0.49 – al 26.01.2024

- b) **1.7.04.04 Incumplimientos de contratos:** De conformidad con el informe del área contable (APO-DF-INF-107), en agosto se registraron multas a proveedores por el valor de USD \$162,94.
- c) **1.9.04.07 Devolución de disponibles:** En el mes de noviembre se registra un ajuste relacionado a depósitos pendientes de aplicación con Seguros Alianza S.A., por USD \$29,88.
- d) **1.9.04.99 Otros ingresos no operacionales no especificados:** De conformidad con el informe del área contable (APO-DF-INF-107), en agosto se registraron los descuentos al ex trabajador

	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO	Fecha de Aprobación: 26/1/2024	
	INFORME EJECUTIVO DE EJECUCIÓN Y LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA EPMMQ 2023		
	Código: APO-DF-INF-027	Versión: 1.0	Página 8 de 15

Jairo Adrián Cazar Villacís, correspondientes a días de vacaciones adeudados a la empresa, así como la recuperación de salarios unificados derivados del subsidio por enfermedad otorgado por el IESS, los cuales representan montos que en su momento fueron desembolsados y en la actualidad han sido recuperados, por el valor de USD \$2.293,40. En octubre y noviembre, con la recaudación tarifaria de mayo (APO-DF-INF-132) se registra un excedente por USD \$2.047,12 y USD \$472,72. Adicionalmente, en noviembre se registra una devolución de la prima por USD \$1.209,90 por buena experiencia en el programa de Seguros Alianza S.A., del Contrato LICS-EPMMQ-001-2020.

PERIODO CONTABLE	MONTO
12308	2.293,40
12310	2.047,12
12311	1.682,62
12312	0,00
TOTAL:	6.023,14

Elaborado por: Dirección Financiera EPMMQ – Gestión de Presupuesto
Fuente: CG/IFS/WEB REPORT - V3.0.49

- e) **2.8.01.04 De entidades del Gobierno Autónomo Descentralizado:** Durante el ejercicio económico 2023 se recibieron 6 transferencias por parte del MDMQ, con el siguiente detalle:


FECHA	MONTO
2023/02/16	1.220.016,47
2023/03/16	1.220.016,47
2023/04/29	1.220.016,47
2023/05/03	1.220.016,47
24/10/2023	11.872.766,22
22/12/2024	1.713.896,51
TOTAL:	18.466.728,61

Elaborado por: Dirección Financiera EPMMQ – Gestión de Presupuesto
Fuente: CG/IFS/WEB REPORT - V3.0.49

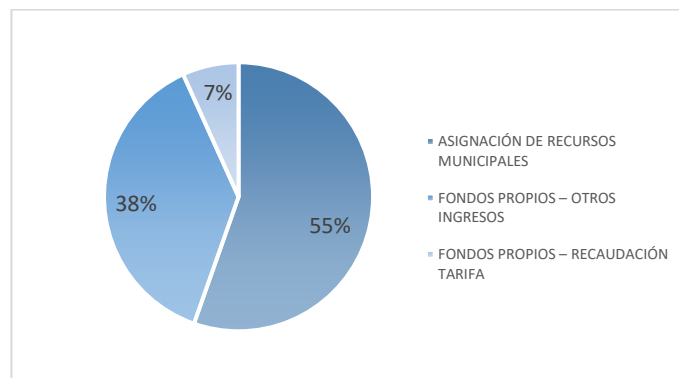
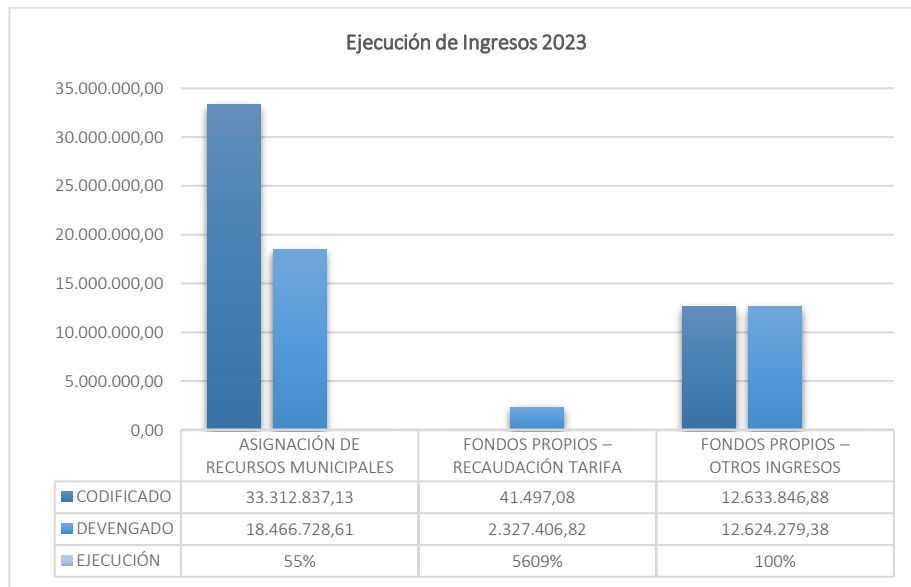
- f) **3.7.01.99 Otros saldos:** Corresponde al saldo presupuestario disponible para 2023, proveniente de las cuentas bancarias de la empresa, de conformidad con los resultados establecidos en la Liquidación Presupuestaria del ejercicio económico 2022, por USD \$12.481.563,42.
- g) **3.8.01.07 Anticipos por devengar de ejercicios anteriores en bienes/servicios - EP:** La recaudación en esta cuenta corresponde a los anticipos que mantuvieron saldos por devengar para 2023. Hasta el 31 de diciembre se devengó uno de los dos anticipos que se encontraban pendientes de ejecutar, por un valor de USD \$136.500,00.

El saldo que todavía se mantiene pendiente de ejecutar por USD \$11.280,00 corresponde a un contrato suspendido de la Gerencia de Responsabilidad Social y Ambiental relacionado a las actividades de MetroCultura, considerado en el presupuesto del año 2024 para su respectivo cierre.

De la ejecución presupuestaria de ingresos de la EPMMQ 2023, se puede resumir los siguientes resultados:

	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO	Fecha de Aprobación: 26/1/2024	
	INFORME EJECUTIVO DE EJECUCIÓN Y LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA EPMMQ 2023		
	Código: APO-DF-INF-027	Versión: 1.0	Página 9 de 15

FUENTES DE INGRESOS	PRESUPUESTO	DEVENGADO / DISPONIBLE	%
ASIGNACIÓN DE RECURSOS MUNICIPALES	33.312.837,13	18.466.728,61	55%
FONDOS PROPIOS – RECAUDACIÓN TARIFA	41.497,08	2.327.406,82	5609%
FONDOS PROPIOS – OTROS INGRESOS (INCLUYE SALDO BANCOS)	12.633.846,88	12.624.279,38	100%
TOTAL:	45.988.181,09	33.418.414,81	73%




Elaborado por: Dirección Financiera EPMMQ – Gestión de Presupuesto
Fuente: CG/IFS/WEB REPORT - V3.0.49

4.2. PRESUPUESTO DE EGRESOS:

Al 31 de diciembre de 2023 se ejecutaron los siguientes valores:

REF.	GRUPO	DESCRIPCIÓN	CODIFICADO	DEVENGADO	%	SALDO POR DEVENGAR
a)	71	EGRESOS EN PERSONAL PARA INVERSIÓN	4.491.221,98	4.270.540,72	95,1%	220.681,26
b)	73	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN	38.281.797,60	24.613.418,09	64,3%	13.668.379,51
c)	77	OTROS EGRESOS DE INVERSIÓN	197.112,79	21.344,52	10,8%	175.768,27

	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO	Fecha de Aprobación: 26/1/2024	
	INFORME EJECUTIVO DE EJECUCIÓN Y LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA EPMMQ 2023		
	Código: APO-DF-INF-027	Versión: 1.0	Página 10 de 15

REF.	GRUPO	DESCRIPCIÓN	CODIFICADO	DEVENGADO	%	SALDO POR DEVENGAR
d)	78	TRANSFERENCIAS O DONACIONES PARA INVERSIÓN	2.725.500,45	2.623.101,64	96,2%	102.398,81
e)	84	BIENES DE LARGA DURACIÓN	292.548,27	50.665,00	17,3%	241.883,27
TOTAL:			45.988.181,09	31.579.069,97	68,7%	14.409.111,12


Elaborado por: Dirección Financiera EPMMQ – Gestión de Presupuesto
Fuente: CG/IFS/WEB REPORT - V3.0.49

- a) **Grupo 71 Egresos en personal para inversión:** La ejecución de los gastos de personal se generó de conformidad con los pagos mensuales de la nómina de la empresa. El saldo corresponde con las desvinculaciones del personal y el pago de las respectivas liquidaciones.
- b) **Grupo 73 Bienes y servicios para inversión:** Dentro del grupo 73, se realizaron los pagos regulares de servicios básicos, incluida la energía eléctrica de la PLMQ, y servicios generales de la empresa. Adicionalmente, se realizó el pago de los productos 2 al 10, y se provisionó los valores de los productos 11, 12 y 13 del servicio de operación. Los principales rubros sin ejecución corresponden a: honorarios de los miembros del Comité de Controversias no ejecutados en 2023, disminución del valor contractual con el Operador EOMMT generado en el proceso de mediación No. 0666-DNCM-2023-QUI. Adicionalmente, el saldo corresponde a actividades que fueron planificadas y no se ejecutaron como: procesos de Comunicación Social, asesoría jurídica, remolque interactivo para Metro Cultura y servicios a cargo de Tecnología de la Información.
- c) **Grupo 77 Otros egresos de inversión:** En este grupo se incluyen los egresos para el pago de tasas, costos bancarios, seguros, trámites notariales, entre otros, que fueron ejecutados conforme a los requerimientos presentados. El saldo sin ejecutar corresponde a los valores provisionados para pago de tasas ambientales y trámites notariales.
- d) **Grupo 78 Transferencias o donaciones para inversión:** En este grupo se encuentra el valor pagado en el proceso de mediación 098-DNCM-2015-QUI, ejecutado en el mes de febrero, respecto de las edificaciones dentro del proceso de expropiación del terreno del Cuerpo de Ingenieros del Ejército en el sector La Magdalena, por el valor de USD \$2'498.801,64.

Adicionalmente, consta en pago de USD \$124.300,00 por concepto de Convenio Marco de Cooperación Interinstitucional entre la EPMMQ y el Instituto Superior Tecnológico Tecnocuatoriano y la Universidad Internacional del Ecuador, de apoyo a la gestión del proceso de operación de la PLMQ.

El saldo disponible corresponde a la planificación de la Gerencia de Responsabilidad Social y Ambiental, para la firma de un convenio interinstitucional con la Fundación Museos, con el objetivo de ejecutar el *“Montaje y mantenimiento del diseño de la exposición permanente Quito Patrimonio de la Humanidad, historia de la ciudad en la estación del Metro San Francisco”*.

- e) **Grupo 84 Bienes de larga duración:** En este grupo presupuestario consta la adquisición de equipos informáticos para el fortalecimiento de la infraestructura tecnológica de la empresa. El saldo por devengar corresponde a los procesos de expropiación parcial y de servidumbre

	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO	Fecha de Aprobación: 26/1/2024	
	INFORME EJECUTIVO DE EJECUCIÓN Y LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA EPMMQ 2023		
	Código: APO-DF-INF-027	Versión: 1.0	Página 11 de 15

de paso del proyecto PLMQ, que se encuentran en curso dentro de la gestión jurídica, sin haber alcanzado aún su conclusión.

4.3. EJECUCIÓN DE GASTOS POR UNIDADES:

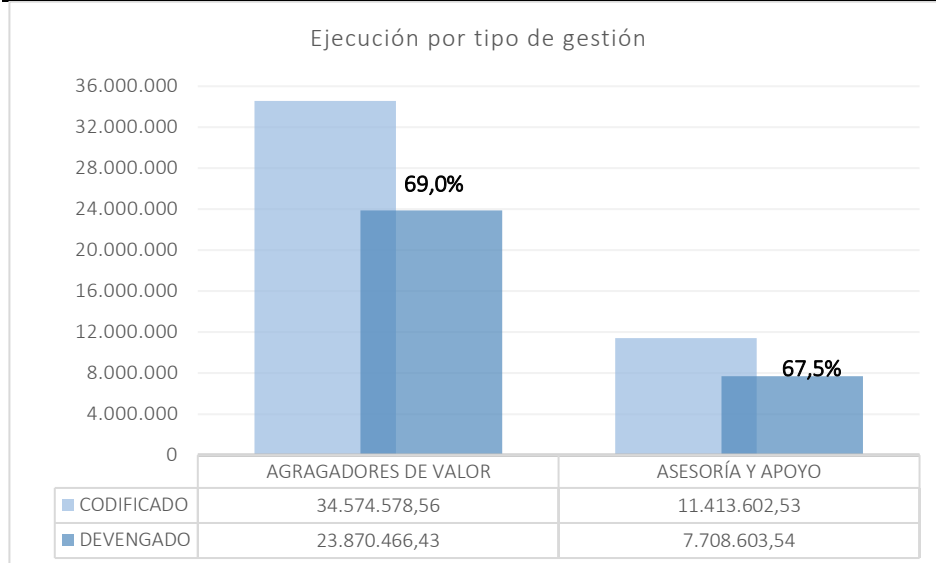
A continuación, se presenta el presupuesto devengado por cada una de las unidades ejecutoras:

CC	CENTRO DE COSTOS	PRESUPUESTO CODIFICADO	PRESUPUESTO DEVENGADO	%	SALDO POR DEVENGAR
12	DRE - DIRECCIÓN DE RELACIONES EXTERNAS	4.500,00	4.302,20	95,6%	197,80
15	DDO - DIRECCIÓN DE DESARROLLO ORGANIZACIONAL	4.519.677,18	4.270.540,72	94,5%	249.136,46
05	GT - GERENCIA TÉCNICA	3.218.653,80	2.487.786,04	77,3%	730.867,76
01	GAF - GERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA	925.812,41	694.724,04	75,0%	231.088,37
13	GO - GERENCIA DE OPERACIONES	31.122.508,00	21.308.741,25	68,5%	9.813.766,75
11	SG - SECRETARÍA GENERAL	6.708,00	4.034,69	60,1%	2.673,31
07	GJ - GERENCIA JURÍDICA	4.374.295,03	2.544.242,39	58,2%	1.830.052,64
03	GRSA - GERENCIA DE RESPONSABILIDAD SOCIAL Y AMBIENTAL	233.416,76	73.939,14	31,7%	159.477,62
14	DTI - DIRECCIÓN DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	653.609,91	190.759,50	29,2%	462.850,41
02	DCS - DIRECCIÓN DE COMUNICACIÓN SOCIAL	923.000,00	0,00	0,0%	923.000,00
10	DPCG - DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN Y CONTROL DE GESTIÓN	6.000,00	0,00	0,0%	6.000,00
19	GN - GERENCIA DE NEGOCIOS	0,00	0,00	0,0%	0,00
	TOTAL:	45.988.181,09	31.579.069,97	68,7%	14.409.111,12


Elaborado por: Dirección Financiera EPMMQ – Gestión de Presupuesto
Fuente: CG/IFS/WEB REPORT - V3.0.49

Agrupados por tipo de gestión, según el Estatuto Orgánico por Procesos de la EPMMQ vigente a la presente fecha, la ejecución presupuestaria se presenta de la siguiente manera:

GESTIÓN	CODIFICADO	DEVENGADO	%	SALDO
AGRAGADORES DE VALOR	34.574.578,56	23.870.466,43	69,0%	10.704.112,13
ASESORÍA Y APOYO	11.413.602,53	7.708.603,54	67,5%	3.704.998,99
TOTAL EPMMQ:	45.988.181,09	31.579.069,97	68,7%	14.409.111,12



Elaborado por: Dirección Financiera EPMMQ – Gestión de Presupuesto
Fuente: CG/IFS/WEB REPORT - V3.0.49

	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO	Fecha de Aprobación: 26/1/2024		
	INFORME EJECUTIVO DE EJECUCIÓN Y LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA EPMMQ 2023			
	Código: APO-DF-INF-027		Versión: 1.0	Página 12 de 15

4.4. CERTIFICACIONES PLURIANUALES Y SALDO DISPONIBLE:

Específicamente, las certificaciones plurianuales vigentes y los saldos presupuestarios disponibles en el techo plurianual aprobado por el Directorio de la EPMMQ al 2023 son los siguientes:

No. DOC	PARTIDA	DESCRIPCIÓN	DETALLE	CONTRATO	2023	2024	2025	2026	2027-2028
373	730607	SERVICIOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS	OPERACIÓN DEL METRO DE QUITO	CONTRATO Nro. 20220010	21.184.441,25	32.548.118,40	32.548.118,40	32.548.118,40	62.513.052,80
376	730105	TELECOMUNICAC.	INTERNET PRINCIPAL Y ALTERNO 2024-26	EN PROCESO		8.435,16	8.435,16	8.435,16	
400	730208	SERVICIO DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA	SEGURIDAD Y VIGILANCIA 2024-2025	EN PROCESO CATE		120.924,40	72.554,64		
401	730701	ACTUALIZACIÓN, ASISTENCIA TÉCNICA SISTEMAS INF.	ACTUALIZACIÓN Y SOPORTE CGWEB 2024-2025	EN PROCESO RÉGIMEN ESPECIAL		15.600,00	14.300,00		
440	730607	SERVICIOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS	COMISIÓN RESOLUCIÓN DE CONTROVERSIAS	3 CONTRATOS CIVILES S/N		200.000,00	200.000,00	103.204,63	
TOTAL COMPROMISOS PLURIANUALES VIGENTES:					21.184.441,25	32.893.077,96	32.843.408,20	32.659.758,19	62.513.052,80
Resolución No. DEPMMQ-008-2022 de 23 de septiembre de 2022:					32.284.200,00	33.191.550,00	33.191.550,00	91.671.900,00	0,00
Resolución No. DEPMMQ-21-2023 de 22 de diciembre de 2023:					13.703.981,09	46.771.799,97	53.919.612,06	-7.960.902,34	83.710.997,66
Resolución No. DEPMMQ-23-2023 de 22 de diciembre de 2023:					0,00	0,00	0,00	0,00	110.034.024,17
TECHO PRESUPUESTARIO APROBADO PARA COMPROMISOS PLURIANUALES:					45.988.181,09	79.963.349,97	87.111.162,06	83.710.997,66	193.745.021,83
SALDO PLURIANUAL DISPONIBLE:					24.803.739,84	47.070.272,01	54.267.753,86	51.051.239,47	131.231.969,03
% COMPROMETIDO PLURIANUAL:					46,1%	41,1%	37,7%	39,0%	32,3%


Elaborado por: Dirección Financiera EPMMQ – Gestión de Presupuesto
Fuente: CG/IFS/WEB REPORT - V3.0.49

5. LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA 2023

5.1. ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA


Como fase final del ciclo presupuestario, para el ejercicio económico 2023, se genera el siguiente Estado de Ejecución Presupuestaria, detallado a nivel de ítem presupuestario:

GRUPO	DESCRIPCIÓN	ASIGNACIÓN INICIAL	CODIFICADO	DEVENGADO	%
1	INGRESOS CORRIENTES	1.432,71	46.000,54	2.333.622,78	5073%
1.4	VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS DE INGRESOS OPERATIVOS	0,00	41.497,08	2.327.406,82	5609%
1.4.03	VENTAS NO INDUSTRIALES	0,00	41.497,08	2.327.406,82	5609%
1.7	RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS	553,39	162,94	162,94	100%
1.7.04	MULTAS	553,39	162,94	162,94	100%
1.9	OTROS INGRESOS	879,32	4.340,52	6.053,02	139%
1.9.02	INDEMNIZACIONES Y VALORES NO RECLAMADOS	0,00	0,00	0,00	0%
1.9.04	OTROS NO OPERACIONALES	879,32	4.340,52	6.053,02	139%
5	(-) GASTOS CORRIENTES	0,00	0,00	0,00	0%
SUPERÁVIT / (DÉFICIT) CORRIENTE				2.333.622,78	

	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO	Fecha de Aprobación: 26/1/2024	
	INFORME EJECUTIVO DE EJECUCIÓN Y LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA EPMMQ 2023		
	Código: APO-DF-INF-027	Versión: 1.0	Página 13 de 15

GRUPO	DESCRIPCIÓN	ASIGNACIÓN INICIAL	CODIFICADO	DEVENGADO	%
2	INGRESOS DE CAPITAL	14.640.197,58	33.312.837,13	18.466.728,61	55%
2.8	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL E INVERSIÓN	14.640.197,58	33.312.837,13	18.466.728,61	55%
2.8.01	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL E INVERSIÓN S. PÚBL.	14.640.197,58	33.312.837,13	18.466.728,61	55%
7	(-) GASTOS DE INVERSIÓN	26.687.742,42	45.695.632,82	31.528.404,97	69%
7.1	GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSIÓN	4.289.325,58	4.491.221,98	4.270.540,72	95%
7.1.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	1.857.329,33	1.839.200,08	1.747.545,22	95%
7.1.02	REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS	340.550,23	400.416,90	324.421,48	81%
7.1.05	REMUNERACIONES TEMPORALES	1.358.920,58	1.495.344,67	1.486.771,25	99%
7.1.06	APORTES PATRONALES A LA SEGURIDAD SOCIAL	570.406,52	555.837,14	519.880,44	94%
7.1.07	INDEMNIZACIONES	162.118,92	200.423,19	191.922,33	96%
7.3	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN	19.715.039,06	38.281.797,60	24.613.418,09	64%
7.3.01	SERVICIOS BÁSICOS	4.268.941,79	3.173.173,99	2.487.243,40	78%
7.3.02	SERVICIOS GENERALES	1.127.737,84	1.573.269,81	229.179,15	15%
7.3.03	TRASLADOS, INSTALACIONES, VIÁTICOS Y SUBSISTENCIAS	69.955,20	12.555,20	0,00	0%
7.3.04	INSTALACIONES, MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	3.854.741,57	91.298,08	8.412,09	9%
7.3.05	ARRENDAMIENTO DE BIENES	0,00	0,00	0,00	0%
7.3.06	CONTRAT. DE ESTUDIOS, INVESTIGACIONES Y SERV. TÉCN. ESP.	10.133.529,37	33.169.200,39	21.777.899,21	66%
7.3.07	GASTOS EN INFORMÁTICA	123.433,05	144.153,70	80.929,84	56%
7.3.08	BIENES DE USO Y CONSUMO DE INVERSIÓN	128.442,47	112.382,26	29.754,40	26%
7.3.14	BIENES MUEBLES NO DEPRECIABLES	8.257,77	5.764,17	0,00	0%
7.5	OBRAS PÚBLICAS	0,00	0,00	0,00	0%
7.5.01	OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	0,00	0,00	0,00	0%
7.7	OTROS GASTOS DE INVERSIÓN	57.877,33	197.112,79	21.344,52	11%
7.7.01	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	37.171,17	13.050,00	7.731,43	59%
7.7.02	SEGUROS, COSTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS	20.706,16	184.062,79	13.613,09	7%
7.8	TRANSFERENCIAS O DONACIONES PARA INVERSIÓN	2.625.500,45	2.725.500,45	2.623.101,64	96%
7.8.01	TRANSFERENCIAS O DONACIONES DE INVERSIÓN AL SECTOR PÚBLICO	2.501.200,45	2.501.200,45	2.498.801,64	100%
7.8.02	TRANSFERENCIAS O DONACIONES DE INVERSIÓN AL SECTOR PRIVADO INTERNO	124.300,00	224.300,00	124.300,00	55%
8	(-) GASTOS DE CAPITAL	365.121,28	292.548,27	50.665,00	17%
8.4	BIENES DE LARGA DURACIÓN	365.121,28	292.548,27	50.665,00	17%
8.4.01	BIENES MUEBLES	92.909,92	142.677,83	50.665,00	36%
8.4.03	EXPROPIACIÓN DE BIENES	272.211,36	149.870,44	0,00	0%
SUPERÁVIT / (DÉFICIT) DE INVERSIÓN Y CAPITAL				-13.112.341,36	
3	INGRESOS DE FINANCIAMIENTO	12.411.233,41	12.629.343,42	136.500,00	1%
3.7	SALDOS DISPONIBLES	12.387.633,41	12.481.563,42	0,00	0%
3.7.01	SALDOS EN CAJA Y BANCOS	12.387.633,41	12.481.563,42	0,00	0%
3.8	CUENTAS PENDIENTES POR COBRAR	23.600,00	147.780,00	136.500,00	92%
3.8.01	CUENTAS PENDIENTES POR COBRAR	23.600,00	147.780,00	136.500,00	92%
9	(-) APLICACIÓN DE FINANCIAMIENTO	0,00	0,00	0,00	0%
SUPERÁVIT / (DÉFICIT) DE FINANCIAMIENTO				136.500,00	
SUPERÁVIT / (DÉFICIT) DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA			USD	-10.642.218,58	

Elaborado por: Dirección Financiera EPMMQ – Gestión de Presupuesto
Fuente: CG/IFS/WEB REPORT - V3.0.49

	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO	Fecha de Aprobación: 26/1/2024	
	INFORME EJECUTIVO DE EJECUCIÓN Y LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA EPMMQ 2023		
	Código: APO-DF-INF-027	Versión: 1.0	Página 14 de 15

5.2. RESULTADOS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

Así mismo, el resultado de la ejecución del presupuesto del periodo, que está determinado por la relación entre las rentas efectivas y los gastos devengados, corresponde al siguiente:

Rentas efectivas:	20.936.851,39
(-) Gastos devengados:	-31.579.069,97
Superávit / (Déficit) Presupuestario:	-10.642.218,58

Elaborado por: Dirección Financiera EPMMQ – Gestión de Presupuesto
Fuente: CG/IFS/WEB REPORT - V3.0.49

Adicionalmente, se debe considerar el saldo final de bancos disponible para ser asignado en el presupuesto de 2024, con el siguiente detalle:

Saldo bancos al 31/12/2023:	7.573.025,99
(+) Saldo de notas de crédito por efectivizar de 2023:	20,49
(+) Saldo fondos por recuperar de 2023:	246.558,35
(+) Saldo cuentas por cobrar presupuesto 2023:	154.194,01
(-) Saldo depósitos por regularizar y fondos de terceros de 2023:	-9.228,64
(-) Saldo cuentas por pagar de 2023:	-6.121.771,35
(-) Saldo cuentas por pagar de años anteriores:	-2.964,62
Saldo bancos para presupuesto 2024:	1.839.834,23

Elaborado por: Dirección Financiera EPMMQ – Gestión de Presupuesto
Fuente: CG/IFS/WEB REPORT - V3.0.49

5.3. INDICADORES DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

Como resultado de la ejecución del presupuesto al 31 de diciembre de 2023 se presentan, a continuación, los indicadores alcanzados:

INDICADOR (ACUMULADO)	FÓRMULA	MAR 2023	JUN 2023	SEP 2023	DIC 2023
% Ejecución presupuestaria de ingresos	Ingresos devengados / (Presupuesto Codificado – Saldo en bancos)	16,6%	33,3%	33,3%	62,5%
% Ejecución presupuestaria de egresos	Egresos devengados / Presupuesto Codificado	15,8%	22,3%	28,9%	68,7%
% Ejecución de los recursos disponibles:	Egresos devengados / Ingresos disponibles	28,8%	35,0%	45,3%	94,5%

Elaborado por: Dirección Financiera EPMMQ – Gestión de Presupuesto
Fuente: CG/IFS/WEB REPORT - V3.0.49

En comparación al año 2022, la ejecución presupuestaria del año 2023 es superior en 38,8%, conforme se muestra a continuación:

Año	Codificado	Certificado	Comprometido	Devengado
DIC 2022	27.052.863,70	0,00	10.551.864,25	8.078.392,92
DIC 2023	45.988.181,09	255.182,84	32.603.818,13	31.579.069,97
Diferencias:	+18.935.317,39	+255.182,84	+22.051.953,88	+23.500.677,05

	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO	Fecha de Aprobación: 26/1/2024	
	INFORME EJECUTIVO DE EJECUCIÓN Y LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA EPMMQ 2023		
	Código: APO-DF-INF-027	Versión: 1.0	Página 15 de 15

	DIC 2022	DIC 2023	Diferencia
% Ejecución:	29,9%	68,7%	38,8%

Elaborado por: Dirección Financiera EPMMQ – Gestión de Presupuesto
Fuente: CG/IFS/WEB REPORT - V3.0.49

6. CONCLUSIONES

- La ejecución presupuestaria para el año 2023 termina en 62,5% en los ingresos y 68,7% para los egresos. En comparación al ejercicio económico 2022, la ejecución presupuestaria de 2023 es superior en 38,8%.
- En el porcentaje de ejecución presupuestaria de los egresos se ve afectado negativamente por la reducción del valor en la “Contratación de la Provisión de Servicios Especializados para la Operación del Metro de Quito y la Coordinación e Integración de los Contratos relacionados con la Operación de la Primera Línea Metro de Quito”, que mediante proceso de mediación No. 0666-DNCM-2023-QUI se redujo en USD \$9.813.766,75; por lo que al considerar esta reducción, obtenemos los siguientes resultados:

ANÁLISIS DE EGRESOS NETOS 2023	
CODIFICADO 2023:	45.988.181,09
(-) VALORES RENEGOCIADOS MEDIACIÓN OPERACIÓN:	-9.813.766,75
PRESUPUESTO NETO 2023:	36.174.414,34
DEVENGADO 2023:	31.579.069,97
EJECUCIÓN NETA DE EGRESOS:	87,3%

- Con la liquidación presupuestaria de 2023, se deberá realizar una reforma al presupuesto inicial de 2024 ajustando los valores del saldo presupuestario disponible de bancos; ya que los valores iniciales fueron provisionados en función de las proyecciones de recaudación presentadas por la Gerencia de Operaciones; sin embargo, estos valores deben ser ajustados para que se reflejen los resultados reales de 2023, conforme el siguiente detalle:

PARTIDA	DESCRIPCIÓN	ASIGNACIÓN INICIAL	REFORMA	CODIFICADO
3.7.01.99	OTROS SALDOS	1.409.572,80	430.261,43	1.839.834,23

7. ANEXOS

- Anexo1: Estado de Ejecución Presupuestaria al 31 de diciembre de 2023.
- Anexo2: Cédula presupuestaria de Ingresos, a nivel de ítem presupuestario, al 31 de diciembre de 2023.
- Anexo3: Cédula presupuestaria de Egresos, a nivel de ítem presupuestario, al 31 de diciembre de 2023.

Quito D.M., 26 de enero de 2024