

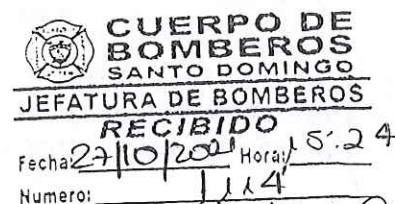
# Dirección Financiera



Memorando n. °: CB-GADM-SD-DF-2021-662-M  
Santo Domingo, 27 de octubre de 2021.

**PARA:** Ing. Hugo Parra Chávez.  
**JEFE DE BOMBEROS**  
**CUERPO DE BOMBEROS DEL GADM-SD**

**ASUNTO:** PRESUPUESTO 2022



Por medio del presente con la finalidad de dar cumplimiento al artículo # 242 del Código de Organización Territorial Autonomía Descentralización, correspondiente a:

- **Responsabilidad del ejecutivo del gobierno autónomo descentralizado.-** La máxima autoridad ejecutiva del gobierno autónomo descentralizado, previo el proceso participativo de elaboración presupuestaria establecido en la Constitución y este Código, con la asesoría de los responsables financiero y de planificación, presentará al órgano legislativo local el proyecto definitivo del presupuesto hasta el 31 de octubre, acompañado de los informes y documentos que deberá preparar la dirección financiera, entre los cuales figurarán los relativos a los aumentos o disminuciones en las estimaciones de ingresos y en las previsiones de gastos, así como la liquidación del presupuesto del ejercicio anterior y un estado de ingresos y gastos efectivos del primer semestre del año en curso.

Una vez aprobada la proforma presupuestaria por el Comité de Administración y Planificación mediante resolución CAP-GADM-SD-2021-007-R del 27 de septiembre del 2021, por medio de la presente remito el PRESUPUESTO APROBADO PARA EL EJERCICIO FISCAL 2022 con el fin de que sea remitido al GADM-SD y anexado al presupuesto general del GADM-SD para el ejercicio fiscal 2022.

Anexo a la presente:

1. Informe de presupuesto 2022
2. Cuadro de Ingresos 2022
3. Cuadro de Egresos 2022
4. POA 2022
5. Distributivo de personal 2022
6. Resumen cédula de Egresos enero-junio 2021
7. Resumen cédula de Ingresos enero-junio 2021



Av. Jacinto Cortez y Jorge Icaza  
PBX: (02) 3959340  
info@cbsd.gob.ec

[www.bomberossantodomingo.gob.ec](http://www.bomberossantodomingo.gob.ec)  
/CuerpoDeBomberosSantoDomingo  
@BomberosSD

0010000

## Dirección Financiera



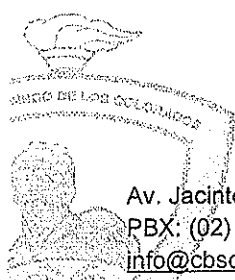
Particular que pongo en su conocimiento para los fines pertinentes.

Atentamente,

CUERPO DE BOMBEROS  
Municipal  
SANTO DOMINGO  
Chitochilo

DIRECCIÓN FINANCIERA

Eco. Enzo Fiallo Torres  
**DIRECTOR FINANCIERO**  
**CUERPO DE BOMBEROS DEL GADM-SD**



Av. Jacinto Cortez y Jorge Icaza  
PBX: (02) 3959340  
[info@cbsd.gob.ec](mailto:info@cbsd.gob.ec)

[www.bomberossantodomingo.gob.ec](http://www.bomberossantodomingo.gob.ec)  
[/CuerpoDeBomberosSantoDomingo](https://www.facebook.com/CuerpoDeBomberosSantoDomingo)  
[@BomberosSD](https://twitter.com/BomberosSD)

## Dirección Financiera



**CUERPO DE  
BOMBEROS**  
SANTO DOMINGO



### INFORME DE INGRESOS Y GASTOS DEL PRESUPUESTO PARA EL EJERCICIO FISCAL 2022 DEL CUERPO DE BOMBEROS DEL GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE SANTO DOMINGO

#### BASE LEGAL

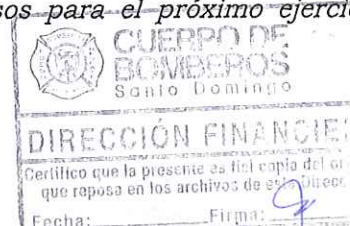
El Cuerpo de Bomberos del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Santo Domingo, es un organismo de derecho público, eminentemente técnico, adscrito al Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Santo Domingo.

Su constitución se respalda en la Ordenanza Municipal No. M-081-VQM y tiene como sustento los siguientes cuerpos legales:

- *El Artículo 264 de la Constitución de la República, que establece entre las Competencias exclusivas de los gobiernos municipales, en su numeral 13, la de "Gestionar los servicios de prevención, socorro y extinción de incendios".*
- *El Artículo 389 de la Constitución de la República, el cual dispone que "el Estado protegerá a las personas, las colectividades y la naturaleza frente a los efectos negativos de los desastres de origen natural o antrópico, mediante la prevención ante el riesgo, la mitigación de desastres, la recuperación y mejoramiento de las condiciones sociales, económicas y ambientales, con el objeto de minimizar la condición de vulnerabilidad".*
- *El Artículo 218 del COOTAD, que establece: Aprobación. - El órgano legislativo, y de fiscalización aprobará el presupuesto general del respectivo gobierno autónomo descentralizado; además conocerá los presupuestos de sus empresas públicas o mixtas aprobados por los respectivos directorios.*
- *El Artículo 233 del COOTAD establece: Plazo. - Todas las dependencias de los gobiernos autónomos descentralizados deberán preparar antes del 10 de septiembre de cada año su plan operativo anual y el correspondiente presupuesto para el año siguiente, que contemple los ingresos y egresos de conformidad con las prioridades establecidas en el plan de desarrollo y ordenamiento territorial y bajo los principios de la participación definidos en la Constitución y la ley.*
- *El Artículo 235 del COOTAD establece: Plazo de la estimación provisional. - Corresponderá a la dirección financiera o a quien haga sus veces, efectuar antes del 30 de julio, una estimación provisional de los ingresos para el próximo ejercicio financiero.*



Av. Jacinto Cortez y Jorge Icaza  
PBX: (02) 3959340  
[info@cbsd.gob.ec](mailto:info@cbsd.gob.ec)



[www.bomberossantodomingo.gob.ec](http://www.bomberossantodomingo.gob.ec)  
/CuerpoDeBomberosSantoDomingo  
@BomberosSD



## Dirección Financiera






- *El Artículo 237 del COOTAD establece: Plazo para el cálculo definitivo. - En base a la estimación provisional de ingresos, el ejecutivo local, con la asesoría del jefe de la dirección financiera y las dependencias respectivas, establecerá el cálculo definitivo de los ingresos y señalará a cada dependencia o servicio hasta el 15 de agosto, los límites del gasto a los cuales deberán ceñirse en la formulación de sus respectivos proyectos de presupuesto.*
- *El Artículo 239 del COOTAD establece: Responsabilidad de la unidad financiera. - Los programas, subprogramas y proyectos de presupuesto de las dependencias y servicios de los gobiernos autónomos descentralizados deberán ser presentados a la unidad financiera o a quien haga sus veces, hasta el 30 de septiembre, debidamente justificados, con las observaciones que creyeren del caso. Estos proyectos se prepararán de acuerdo con las instrucciones y formularios que envíe el funcionario del gobierno autónomo descentralizado a cargo del manejo financiero.*
- *El Artículo 242 del COOTAD establece: Responsabilidad del ejecutivo del gobierno autónomo descentralizado.- La máxima autoridad ejecutiva del gobierno autónomo descentralizado, previo el proceso participativo de elaboración presupuestaria establecido en la Constitución y este Código, con la asesoría de los responsables financiero y de planificación, presentará al órgano legislativo local el proyecto definitivo del presupuesto hasta el 31 de octubre, acompañado de los informes y documentos que deberá preparar la dirección financiera, entre los cuales figurarán los relativos a los aumentos o disminuciones en las estimaciones de ingresos y en las previsiones de gastos, así como la liquidación del presupuesto del ejercicio anterior y un estado de ingresos y gastos efectivos del primer semestre del año en curso.*
- *El Artículo 245 del COOTAD establece: Aprobación. - El legislativo del gobierno autónomo descentralizado estudiará el proyecto de presupuesto, por programas y subprogramas y lo aprobará en dos sesiones hasta el 10 de diciembre de cada año, conjuntamente con el proyecto complementario de financiamiento, cuando corresponda. Si a la expiración de este plazo no lo hubiere aprobado, éste entrará en vigencia. El legislativo tiene la obligación de verificar que el proyecto presupuestario guarde coherencia con los objetivos y metas del plan de desarrollo y el de ordenamiento territorial respectivos.*

### ANTECEDENTES

Mediante Acción de Personal N°. 86 de fecha 23 de mayo de 2019, en aplicación del Art. 247 del COESOP y el Art. 17 del Reglamento General de la LOSEP se nombra al Ing. Parra Chávez Hugo Javier como Director General del CB-GADM-SD.



Av. Jacinto Cortez y Jorge Icaza  
PBX: (02) 3959340  
[info@cbsd.gob.ec](mailto:info@cbsd.gob.ec)

 [www.bomberossantodomingo.gob.ec](http://www.bomberossantodomingo.gob.ec)  
 /CuerpoDeBomberosSantoDomingo  
 @BomberosSD

## Dirección Financiera



Mediante Acción de Personal N°. 26 de fecha 19 de marzo de 2021, en aplicación del Art. 16 Atribuciones del director general Numeral 13 de la Ordenanza de Funcionamiento del Cuerpo de Bomberos del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Santo Domingo se nombra al Eco. Fiallo Torres Enzo Raúl como director financiero del CB-GADM-SD.

Mediante Resoluciones N.º CAP-CB-GADM-SD-2021-003-R y CAP-CB-GADM-SD-2021-004-R en sus numerales 3 y 1 respectivamente, se resuelve aprobar la Primera Reforma al Estatuto Orgánico de gestión organizacional por procesos del CB-GADM-SD, en el cual se modifica el cargo de Director General por el de Jefe de Bomberos, el mismo que en sus atribuciones en el literal b) define: "Cumplir y hacer cumplir las leyes, Normas, Reglamentos, ordenanzas y/o Resoluciones emanadas por el Comité de Administración y Planificación"

Mediante memorando CB-GADM-SD-JB-2021-001-MC se comunica al personal que la representación legal del Cuerpo de Bomberos de Santo Domingo, ahora la ostenta el Jefe de Bomberos.

Mediante memorando CB-GADM-SD-DF-2021-466-M del 30 de julio de 2021 se remitió a la jefatura de bomberos la estimación provisional de ingresos para el año 2022.

Mediante reunión mantenida entre la Jefatura de Bomberos y la Dirección Financiera, se definieron los ingresos estimados finales para el año 2022.

Mediante memorando CB-GADM-SD-DF-2021-487-M del 16 de agosto de 2021 se remite la estimación final de ingresos con un presupuesto de ingresos estimado en \$ 9.567.221,38.

Mediante memorandos CB-GADM-SD-SB-2021-1141-M, CB-GADM-SD-DTH-2021-0591-M, CB-GADM-SD-DG-CS-2021-23A-M, CB-GADM-SD-DA-2021-1521A-M, CB-GADM-SD-539A-M y CB-GADM-SD-DJ-2021-121-A-M se remiten las necesidades de la áreas de Subjefatura, Talento humano, Comunicación social, Dirección administrativa, Dirección financiera y Dirección jurídica respectivamente.

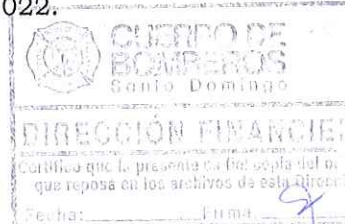
Mediante memorando CB-GADM-SD-DPCE-2021-036A-M del 09 de septiembre de 2021 se remite la propuesta de PLAN OPERATIVO ANUAL 2022 para su legalización.

Mediante resolución CB-GADM-SD-JB-HJPC-2021-011A-RA del 09 de septiembre del 2021 se aprueba el PLAN OPERATIVO ANUAL - POA 2022.

Mediante memorando CB-GADM-SD-DTH-2020-0670-M del 30 de septiembre de 2021 se remite el distributivo de personal, la estructura orgánica funcional, gasto en remuneraciones, sueldos y compensaciones a ser incluidos en el presupuesto 2022.



Av. Jacinto Cortez y Jorge Icaza  
PBX: (02) 3959340  
[info@cbsd.gob.ec](mailto:info@cbsd.gob.ec)



[www.bomberossantodomingo.gob.ec](http://www.bomberossantodomingo.gob.ec)  
/CuerpoDeBomberosSantoDomingo  
@BomberosSD

Mediante memorando CB-GADM-SD-JB-2021-109A-M del 30 de septiembre se remite la resolución de aprobación del POA y el distributivo de personal para ser incorporados en el presupuesto 2022.

### **ESTIMACIONES DE INGRESOS**

El ciclo presupuestario, como ha sido definido por el COOTAD en su artículo 233 y 235, inicia con la conformación de la estimación presupuestaria para el año siguiente en base a la metodología descrita en el artículo 236. Con la asesoría del jefe de la dirección financiera, hasta el 15 de agosto se asignarán los límites de gastos a los cuales se deberán ceñir las diferentes direcciones de la institución. En apego a la normativa citada anteriormente, se procedió a elaborar el presente informe.

En base a la estimación provisional calculada, la cual sumaba \$6'919.352,71 y que fue formulada en apego de las disposiciones legales vigentes, se ha procedido a recalcular la estimación final tomando en consideración el desempeño del año presente y las proyecciones del año anterior. La Comisión Económica para América Latina y el Caribe, CEPAL, en el año 2020 emitió el Balance Preliminar de las Economías de América Latina y el Caribe 2020 en el cual se estimaba las tasas de crecimiento de las economías para los años 2020 y 2021. En dicho documento se estimó que para el año 2020, la economía ecuatoriana se contrajo en 9% y para el año 2021 crecería a una tasa del 1%. La tasa regional para el año 2020 fue de -7.7% y Ecuador, fue de los países más golpeados por la pandemia ya que fue el cuarto de diez países analizados que peor desempeño tuvo en el año 2020. La estimación de la tasa de crecimiento para Ecuador en el año 2021, se ubica en el puesto 9 de 10 países analizados lo que conlleva a una estimación bastante negativa para la perspectiva a nivel país.

En el "Estudio Económico de América Latina y el Caribe 2021", la CEPAL cambió la proyección de crecimiento para el año 2021 y la estimó en 3% del PIB, muy por debajo de las tasas regionales sin embargo mejoro la expectativa de recuperación del país. Acompañado de un cambio estructural en el gobierno y condiciones más favorables para las inversiones, se estimó que el año 2022 la economía ecuatoriana crezca en un 2.6%, superior a la primera proyección que se hizo para el año 2021.

La estimación de los ingresos para el año 2021 terminó siendo inferior a la realidad, dado que a la presente el Cuerpo de Bomberos ya ha recaudado más dinero del estimado producto de su principal fuente de ingresos, la transferencia de CNEL. La dirección financiera en primera instancia proyectó que la recuperación económica tomaría más tiempo de la estimada, sin embargo, la economía nacional ha mejorado su desempeño en los últimos meses.

El año 2021 trajo consigo una sorpresa para el país en el aspecto político y económico, con la pérdida del modelo de gobierno que había comandado el país durante 14 años. El riesgo país



## Dirección Financiera



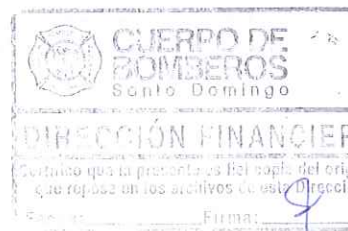
fue uno de los principales indicadores de una posible recuperación económica, dado que este es una representación de la confianza de los inversionistas sobre la estabilidad general de una economía. El riesgo país en el Ecuador se comportó de la siguiente manera en los últimos años:



*Ilustración 1 Riesgo Soberano. Fuente: CEPAL 2021*

La reducción en el riesgo soberano del país permite que el mismo se vuelva más atractivo para la inversión extranjera, de la misma manera le permite obtener una mejor tasa de interés al momento de solicitar créditos o renegociarlos. Esta reducción que se ha mantenido a niveles muy por debajo del 2018, un año con un bajo riesgo soberano, permite intuir el hecho de que se tenga un mejor panorama para el 2022.

En base a las alentadoras previsiones para el año 2021 y 2022, se estimo los ingresos totales de la siguiente manera:



Av. Jacinto Cortez y Jorge Icaza  
PBX: (02) 3959340  
[info@cbsd.gob.ec](mailto:info@cbsd.gob.ec)

[www.bomberossantodomingo.gob.ec](http://www.bomberossantodomingo.gob.ec)  
f /CuerpoDeBomberosSantoDomingo  
@BomberosSD

CODIGO	PARTIDA	CODIFICADO
	INGRESOS GENERALES	\$ 9.567.221,38
13	TASAS Y CONTRIBUCIONES	\$ 4.471.721,38
1301	TASAS GENERALES	\$ 671.721,38
130.108.000.001	PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 60.000,00
130.112.000.001	PERMISOS LICENCIAS Y PATENTES	\$ 23.000,00
130.131.000.001	CONTRIBUCION PREDIAL URBANO	\$ 464.640,90
130.131.002.001	CONTRIBUCION PREDIAL RUSTICO	\$ 124.080,48
1304	CONTRIBUCIONES	\$ 3.800.000,00
130.414.000.001	CONTRIBUCION ADICIONAL CNEL	\$ 3.800.000,00
19	OTROS INGRESOS	\$ 85.500,00
1904	OTROS NO OPERACIONALES	\$ 85.500,00
190.499.000.001	OTROS NO ESPECIFICADOS	\$ 85.500,00
37	SALDOS DISPONIBLES	\$ 5.000.000,00
3701	SALDOS EN CAJA Y BANCOS	\$ 5.000.000,00
370.100.000.001	SALDOS EN CAJA BANCOS	\$ 5.000.000,00
38	CUENTAS PENDIENTES POR COBRAR	\$ 10.000,00
3801	CUENTAS PENDIENTES POR COBRAR	\$ 10.000,00
380.101.000.001	CUENTAS POR COBRAR	\$ 10.000,00
380.107.000.001	ANTICIPOS POR DEVENGAR EJERCICIOS ANTERIORES BIENES Y SERVICIOS	\$ 0,00
380.108.000.001	ANTICIPOS POR DEVENGAR EJERCICIOS ANTERIORES CONSTRUCCION OBRAS	\$ 0,00
	TOTAL	\$ 9.567.221,38

Ilustración 2 Estimación final de ingresos 2022 - Fuente: Propia

Los ingresos estimados se comportan de la siguiente manera:

1. El 52% de los ingresos corresponde a los saldos de caja bancos de años anteriores que permiten reinvertirse en nuevos programas y proyectos para la institución.
2. El 40% de los ingresos corresponden a la transferencia de CNEL que se realiza en base al artículo 32 de la Ley de Defensa Contra incendios que establece:

*"Art. 32.- Además de los recursos económicos señalados por leyes especiales, los cuerpos de bomberos tendrán derecho a una contribución adicional mensual que pagarán los usuarios de los servicios de alumbrado eléctrico a cuyos nombres se encuentren registrados los medidores."*

3. El 6% de los ingresos corresponde a las contribuciones a los predios urbanos y rurales dentro del impuesto predial en base al artículo 33 de la Ley de Defensa Contra incendios que establece:

*"Art. 33.- Unifícase la contribución predial a favor de todos los cuerpos de bomberos de la República en el cero punto quince por mil, tanto en las parroquias urbanas como en las parroquias rurales, a las cuales se les hace extensivo. "*





## Dirección Financiera



4. El 2% de los ingresos corresponde a los causados por la autogestión y otros rubros menores.

Cabe mencionar que los valores indicados anteriormente corresponden a una proyección en base a la inteligencia del autor, el conocimiento de la normativa legal vigente y estudios publicados con anterioridad.

### JUSTIFICACIÓN DE EGRESOS.

De acuerdo al destino y uso de los recursos, los egresos se clasifican en:

#### **Gastos corrientes:**

Son los gastos destinados para la adquisición de bienes y servicios necesarios para el desarrollo de las actividades operacionales de administración y transferir recursos sin contraprestación, están conformados por gastos en personal, prestaciones de seguridad social, bienes y servicios de consumo, aporte fiscal, gastos financieros, otros gastos y transferencias corrientes.

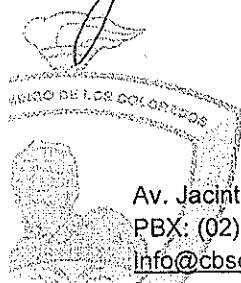
Los gastos corrientes totales representan \$ 1.997.589,14 lo que corresponde a un 20.88% del presupuesto total. Estos gastos se desglosan de la siguiente manera:

1. Los salarios del personal administrativo representan \$935.489,14 o 10% del total del presupuesto. Dentro de este rubro se incluyen los costos de desvinculación de personal, encargos y viáticos.
2. Los gastos generales tales como tasas y servicios básicos representan \$429.600,00 o 4% del presupuesto total.
3. Los proyectos nuevos para el área administrativa representan \$484.000,00 o 5% del presupuesto total de la institución.
4. Los proyectos que se contrataron en el año 2021 pero que seguirán hasta el año 2022, considerados proyectos de arrastre, representan \$148.500,00 o 2% del presupuesto total.

#### **Gastos de inversión:**

Son los gastos destinados al incremento patrimonial del Estado, mediante actividades operacionales de inversión, comprendido en programas sociales o proyectos institucionales de ejecución de obra pública. Están conformados por gastos de personal, bienes y servicios destinados a la inversión, obras públicas y transferencias de inversión.

Los gastos de inversión totales representan \$4.282.158,67 lo que corresponde a un 45% del presupuesto total. Estos gastos se desglosan de la siguiente manera:



Av. Jacinto Cortez y Jorge Icaza  
PBX: (02) 3959340  
[info@cbsd.gob.ec](mailto:info@cbsd.gob.ec)

[www.bomberosantodomingo.gob.ec](http://www.bomberosantodomingo.gob.ec)  
/CuerpoDeBomberosSantoDomingo  
@BomberosSD

## Dirección Financiera



1. Los salarios del personal operativo representan \$2.314.854,98 o 24% del total del presupuesto. Dentro de este rubro se incluyen los costos de desvinculación de personal, encargos y viáticos.
2. Los proyectos nuevos de gasto de inversión para el área operativa representan \$1.546.200,00 o 16% del presupuesto total de la institución.
3. Los gastos generales y proyectos de arrastre en conjunto representan \$421.103,69 o 4% del presupuesto total.

### Gastos de capital:

Son los gastos destinados a la adquisición de bienes de larga duración para uso institucional a nivel operativo y productivo. En este ítem se ha considerado la compra de bienes de larga duración tanto para el área administrativa como operativa.

Los gastos de capital totales representan \$ 3.207.473,58 lo que corresponde a un 34% del presupuesto total. Estos gastos se desglosan de la siguiente manera:

1. Los proyectos nuevos de gasto de capital representan \$2.727.000,00 o 29% del presupuesto total de la institución.
2. Los gastos generales y proyectos de arrastre en conjunto representan \$480.473,58 o 5% del presupuesto total.

### Aplicación del Financiamiento:

Son recursos destinados al pago de la deuda pública. Están conformados por la amortización de la deuda pública y los saldos de ejercicios anteriores. Los cuales según el reporte del departamento de contabilidad suman el total de \$ 80.000,00 que equivale al 0.84% del total del presupuesto de gastos del 2021 de cuentas por pagar.

Finalmente, se han incluido los recursos necesarios para el buen funcionamiento de las actividades administrativas necesarias, considerando los rubros que aún quedan pendientes de pago para el cierre del año 2021.

El presente informe se encuentra, sellado con rubricada y no contienen errores, tachones ni enmendaduras, cualquier error o enmendadura anula la página alterada.

Atentamente,

**CUERPO DE BOMBEROS**  
SANTO DOMINGO  
Chilachillo

**DIRECCIÓN FINANCIERA**  
Eco. Enzo Píello Torres.

**DIRECTOR FINANCIERO**  
**CUERPO DE BOMBEROS DEL GADM-SD**

Av. Jacinto Cortez y Jorge Icaza  
PBX: (02) 3959340  
[info@cbsd.gob.ec](mailto:info@cbsd.gob.ec)

[www.bomberossantodomingo.gob.ec](http://www.bomberossantodomingo.gob.ec)  
/CuerpoDeBomberosSantoDomingo  
@BomberosSD