

VI SITUACIÓN FINANCIERA

I.- Introducción

Una de las principales responsabilidades de la Unidad Ejecutora MAGAP – PRAT es planificar, solventar, controlar y salvaguardar los recursos de la organización destinados al desarrollo de las actividades en cada Cantón, en tal sentido, se ha procurado que la inversión al momento de su ejecución mantenga congruencia con el tiempo apegados al concepto de costo – beneficio en las actividades realizadas para lograr el objetivo principal del Proyecto “Implementar en cada Cantón donde interviene un sistema integrado de administración eficiente de la tierra que garantice la seguridad de la tenencia y proporcione información actual para planificación del desarrollo cantonal, ordenamiento territorial, decisiones estratégicas para el área rural y aplicación de políticas tributarias justas y equitativas”.


Se ha identificado en el Programa dos clases de recursos los que fluyen a través de las actividades planificadas: el efectivo y los activos distintos del efectivo, en tal razón, es esencial realizar una evaluación de la inversión a través de la presentación sistemática de los costos en las actividades alcanzadas.

El informe que a continuación se expone, está enfocado a detallar la inversión realizada a través de la Gestión de Administración Directa por el Programa SIGTIERRAS en el cantón Mejía, así como también la contraparte municipal, esto, según el Convenio de Cooperación Técnica y Económica firmado por las partes. Los montos de inversión que se muestra tienen fecha de corte al 30 de junio del 2012.

II.- Inversión Cantonal

Según el Convenio de Cooperación Técnica y Económica entre el Ministerio de Agricultura, Ganadería, Acuacultura y Pesca, y la Ilustre Municipalidad del Cantón Mejía para la ejecución del Programa SIGTIERRAS firmado el 30 de diciembre del 2008, el presupuesto referencial ascendió a **USD. 1'631.833** (Un millón seiscientos treinta y un mil ochocientos treinta y cuatro 00/100 dólares americanos), mismo que fue establecido con base a información proporcionada por el Municipio. De este monto, el 20% debía cubrir el IMMejía, es decir **USD 326.366,60** (Trescientos veinte y seis mil trescientos sesenta y seis 60/100 dólares americanos), el 80% restante debía asumir el Estado a través del Programa SIGTIERRAS, mismo que ascendió a **1'305.466,40** (Un millón trescientos cinco mil cuatrocientos sesenta y seis 40/100 dólares americanos).

Como se ha explicado anteriormente en este documento, la ejecución del Programa en el Cantón Mejía inicia plenamente en el mes de febrero del 2009 con el componente “Campaña de Barrido Predial”, siendo este el componente más fuerte tanto en actividades como en inversión de recursos monetarios, físicos y humano, es así que se aprecia para el año 2009 un monto de inversión ejecutada por parte del IMMejía de **USD 136,295.96**, y por parte del Programa SIGTIERRAS **USD 534,751.86**, manteniéndose un pari-passu del 79,69% 20,31%, muy cercano al 20% y 80%, estipulado en el Convenio. (Ver Cuadro No. 1)



Cuadro No. 1: Inversión Año 2009

AÑO 2009					80%	20%
No.	MES	INVERSIÓN SIGTIERRAS USD	INVERSION I.M.MEJÍA USD	TOTAL USD	INVERSIÓN SIGTIERRAS %	INVERSIÓN I.M.MEJÍA %
1	ENERO	0.00	9887.97	9887.97	0.00%	100.00%
2	FEBRERO	1513.50	10440.61	11954.11	12.66%	87.34%
3	MARZO	37050.02	12157.79	49207.81	75.29%	24.71%
4	ABRIL	40074.66	11754.64	51829.30	77.32%	22.68%
5	MAYO	46525.46	11545.34	58070.80	80.12%	19.88%
6	JUNIO	62916.78	11306.10	74222.88	84.77%	15.23%
7	JULIO	53989.80	12428.54	66418.34	81.29%	18.71%
8	AGOSTO	60050.95	19477.55	79528.50	75.51%	24.49%
9	SEPTIEMBRE	42259.05	10650.38	52909.43	79.87%	20.13%
10	OCTUBRE	109304.90	7576.93	116881.83	93.52%	6.48%
11	NOVIEMBRE	36899.08	7373.88	44272.96	83.34%	16.66%
12	DICIEMBRE	44167.67	11696.23	55863.90	79.06%	20.94%
TOTAL		USD 534,751.86	USD 136,295.96	USD 671,047.82	79.69%	20.31%

Elaborado por: Dirección Financiera Unidad Ejecutora MAGAP - PRAT

En la aplicación de la inversión, al inicio del año 2010, se realiza el análisis de las actividades aún por ejecutarse, determinando un **ajuste al presupuesto inicial del Convenio**, el cual se redujo a **USD 1,112,332.02** y consecuentemente el pari-passo 80%-20%, también quedó reducido a los siguientes valores: **USD 889.865,62 y USD 222.466,40 para el Programa SIGTIERRAS y el IMMejía**, respectivamente. **A partir de este ajuste, la inversión subsiguiente fue registrada respecto a éstos nuevos valores.**

En el año 2010, el total de la inversión es de USD 77,953.21 por parte del IMMejía y USD 299,954.44 de SIGTIERRAS, manteniéndose un pari-passo de 79,37% y 20,63%; también muy cercanos al 20% y 80%, según lo estipulado en el Convenio. **(Ver Cuadro No. 2)**

Cuadro No. 2: Inversión Año 2010

AÑO 2010					80%	20%
No.	MES	INVERSIÓN SIGTIERRAS USD	INVERSION I.M.MEJÍA USD	TOTAL USD	INVERSIÓN SIGTIERRAS %	INVERSIÓN I.M.MEJÍA %
1	ENERO	15661.68	203.07	15864.75	98.72%	1.28%
2	FEBRERO	59008.49	6694.57	65703.06	89.81%	10.19%
3	MARZO	19245.78	3548.11	22793.89	84.43%	15.57%
4	ABRIL	18002.16	3856.08	21858.24	82.36%	17.64%
5	MAYO	18058.43	4978.73	23037.16	78.39%	21.61%
6	JUNIO	16067.60	3574.52	19642.12	81.80%	18.20%
7	JULIO	14908.11	3526.52	18434.63	80.87%	19.13%
8	AGOSTO	78439.81	3526.52	81966.33	95.70%	4.30%
9	SEPTIEMBRE	4878.92	3526.52	8405.44	58.04%	41.96%
10	OCTUBRE	5250.83	44518.57	49769.40	10.55%	89.45%
11	NOVIEMBRE	43875.83	-----	43875.83	100.00%	0.00%
12	DICIEMBRE	6556.82	-----	6556.82	100.00%	0.00%
TOTAL		USD 299,954.44	USD 77,953.21	USD 377,907.65	79.37%	20.63%

Elaborado por: Dirección Financiera Unidad Ejecutora MAGAP - PRAT

Para el año 2011, una vez entregados, casi en su totalidad, al IMMejía los productos generados por el Programa SIGTIERRAS, se observa una Inversión ejecutada en ese año de USD 35.646,12, por parte del SIGTIERRAS, y de USD 0,00, por parte de IMMejía. La inversión corresponde a actividades de ajuste y entrega de productos finales. **(Ver Cuadro No.3).**

Cuadro No. 3: Inversión Año 2011

AÑO 2011				
No.	MES	INVERSIÓN SIGTIERRAS USD	INVERSION I.M.MEJÍA USD	TOTAL USD
1	ENERO	85,80	0,00	85,80
2	FEBRERO	24374,96	0,00	24374,96
3	MARZO	35,47	0,00	35,47
4	ABRIL	31,90	0,00	31,90
5	MAYO	150,00	0,00	150,00
6	JUNIO	10415,05	0,00	10415,05
7	JULIO	6,55	0,00	6,55
8	AGOSTO	308,02	0,00	308,02
9	SEPTIEMBRE	40,70	0,00	40,70
10	OCTUBRE	154,50	0,00	154,50
11	NOVIEMBRE	43,17	0,00	43,17
12	DICIEMBRE	0,00	0,00	0,00
TOTAL		USD 35.646,12	USD 0,00	USD 35.646,12

Elaborado por: Dirección Financiera Unidad Ejecutora MAGAP – PRAT

Para el año 2012, se registra una inversión de USD 15337.41, para el SIGTIERRAS, correspondientes a inversiones requeridas para dar cumplimiento a lo previsto en el Convenio, dentro del componente de Sostenibilidad. **(Ver Cuadro No.4).** En ese año, también se registra y una inversión de USD7.193.29 para el IMMejía, dando un total de inversión a este año, de USD 22.530,70. **(Ver Cuadro No. 4)**

Cuadro No. 4: Inversión Año 2012

AÑO 2012				
No.	MES	INVERSIÓN SIGTIERRAS USD	INVERSION I.M.MEJÍA USD	TOTAL USD
1	ENERO	0,00	0,00	0,00
2	FEBRERO	8303,70	0,00	8303,70
3	MARZO	0,00	0,00	0,00
4	ABRIL	0,00	0,00	0,00
5	MAYO	0,00	0,00	0,00
6	JUNIO	7.033,71	7193,29	14.227,00
TOTAL		USD 15.337,41	USD 7.193,29	USD 22.530,70

Elaborado por: Dirección Financiera Unidad Ejecutora MAGAP – PRAT

Es importante indicar que, en virtud de que al cierre del ejercicio económico se podía presentar una posible diferencia en el pari-passo, es decir no alcanzar un 80%-20% exacto, entre los aportes del SIGTIERRAS y el IMMejía, respectivamente, el municipio solicitó se considere como uno de sus aportes la inversión que realizó la municipalidad en el levantamiento catastral de las parroquias de Aloasí y Machachi, ya que dicha información fue entregada al Programa SIGTIERRAS para ser integrada al levantamiento realizado por el Programa. El monto simbólico de dicha inversión, según Oficio No. 2010-499-ACM de fecha Machachi, 10 de noviembre del 2010 emitido por el IMMejía, fue establecido USD 18.000; a fin de tomar de este monto el necesario para ejecutar el cierre con el pari-passo exacto. En tal virtud, al cierre del ejercicio económico, fue necesario considerar esta inversión por el monto de USD 7.193.29, con el cual se alcanza el pari-paso 80%-20% de las dos entidades. Dicho valor se refleja en la inversión del año 2012, respecto del IMMejía.

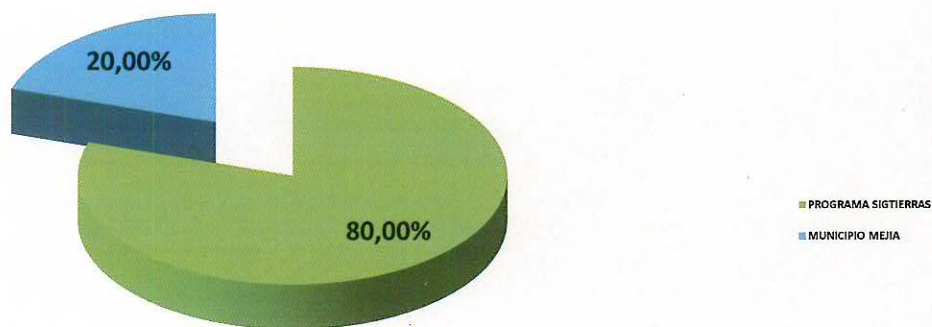
Con esta consideración, al cierre definitivo del cantón, con corte a Junio 30 del 2012, considerando los años 2009, 2010, 2011 y 2012, se registra una inversión total acumulada de USD 1'107.132,29, correspondiéndole al Programa una aportación de USD885.689,83 correspondiente al 80% y la contraparte Municipal fue USD 221.442,46 que corresponde al 20%, con lo cual se cierra con éxito el pari- passo del convenio firmado entre la Unidad Ejecutora MAGAP-PRAT y el Ilustre Municipio del Cantón Mejía, según se observa en el Cuadro No. 5.(Original: Ver Anexo No.12-A.)

Finalmente, con respecto al presupuesto del Convenio Ajustado, se observa un saldo total de USD5.199, 73; mismo que refleja la óptima ejecución del Programa.

Es importante indicar que todos los sustentos físicos de la inversión detallada en este documento se encuentran en el archivo de la Dirección Financiera en el Departamento de Contabilidad.

Grafico 1

TOTAL INVERSIÓN DEL CONVENIO
(pari-passo 2009 - 2010 - 2011 - 2012)



[Handwritten signature]

CUADRO No. 5: RESUMEN DE LA INVERSIÓN EN LA IMPLEMENTACIÓN DEL PROGRAMA SIGTIERRAS EN EL CANTÓN MEJÍA

CUADRO No.5: Ejecución de la Inversión en la Implementación del Programa SIGTIERRAS EN EL Cantón Mejía.

SISTEMA NACIONAL DE INFORMACIÓN Y GESTIÓN DE TIERRAS RURALES E INFRAESTRUCTURA TECNOLÓGICA

CANTONES EN EJECUCIÓN SIGTIERRAS

EJECUCIÓN DE INVERSIÓN AL 30 DE JUNIO DEL 2012

INVERSIÓN 2009-2010-2011 -2012 CANTÓN MEJÍA



Fecha Firma del Convenio: 30 de diciembre del 2008

Monto de Inversión del Convenio, ajustado: USD 1.112.332,02

Inversión Sigtierras (80%): USD 889.865,62

Inversión Municipio (20%): USD 222.466,40

Fecha Inicio de Actividades: 2 de febrero del 2009

Fecha Fin de Actividades (1): 30 de octubre del 2009

Fecha Fin de Actividades (2): 31 de diciembre del 2009

Fecha Fin de Actividades (3): 31 de marzo del 2010

Fecha Fin de Actividades (4): 31 de mayo del 2010

Fecha Fin de Actividades (5): 30 de junio del 2010

Hectáreas Sector Rural (aprox): 75.737,00

Predios rurales estimados: 14.000,00

Predios intervenidos: 6.603,00

Hectáreas intervenidas: 67.564,00



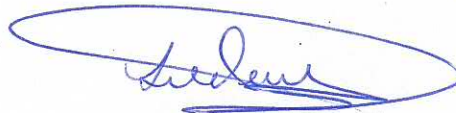
	INVERSIÓN PRESUPUESTADA AJUSTADA	PORCENTAJE DE APORTACIÓN	EJECUTADO 2009	EJECUTADO 2010	EJECUTADO 2011	EJECUTADO 2012	INVERSIÓN TOTAL 2009-2010-2011-2012	%	SALDO RESPECTO PRESUPUESTO AJUSTADO
APORTE 1 MUNICIPAL	222.466,40	20,00%	136.295,96	77.953,21		7.193,29	221.442,46	20,00%	1.023,94
APORTE 2 SIGTIERRAS	889.865,62	80,00%	534.751,86	299.954,44	35.646,12	15.337,41	885.689,83	80,00%	4.175,79
TOTAL	1.112.332,02	100,00%	671.047,82	377.907,65	35.646,12	22.530,70	1.107.132,29	100,00%	5.199,73

Elaborado por: Dirección Financiera Unidad Ejecutora MAGAP-PRAT; al 30 de Junio del 2012

Fuente: Informes emitidos por Dirección Financiera del IMMejía

FIN

Unidad Ejecutora MAGAP-PRAT

A handwritten signature in blue ink, enclosed within a blue oval. The signature appears to be 'Lilia Pérez'.

Lic. Lilia Pérez
Directora financiera

A handwritten mark or signature in blue ink, possibly initials, located to the right of the name.