



REPÚBLICA DE PANAMÁ

AUTORIDAD DE ASEO URBANO Y DOMICILIARIO

DIRECCIÓN DE FINANZAS

DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO

***EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y GASTOS
AL 30 DE ABRIL DE 2015***

**PANAMÁ
2015**

El presupuesto Ley de Ingresos de la Autoridad de Aseo Urbano y Domiciliario para la vigencia fiscal 2015 asciende a B/.79,581,500.00 los cuales son financiados de la siguiente manera:

FUENTE DE FINANCIAMIENTO		
	PRESUPUESTO LEY	%
A. RECURSOS DE LA AAUD	30,396,100.00	38.19
VIARIOS	30,396,100.00	38.19
SALDO EN CAJA Y BANCO	0.00	0.00
B. TRANSFERENCIAS DE GOBIERNO CENTRAL	24,185,400.00	30.39
APORTE ESTATAL	24,185,400.00	
C. INGRESOS DE CAPITAL	25,000,000.00	31.41
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	25,000,000.00	31.41
SALDO EN CAJA Y BANCO	0.00	0.00
TOTALES	79,581,500.00	100.00

Del cuadro anterior se desprende que la AAUD financiará el 38.19% del total de su presupuesto, a través de recursos propios generados por las operaciones normales de la institución. Mientras que el Gobierno Central transferirá el 30.39% restante como Aporte del Estado para el pago de Salarios, Cuota Patronal, Servicios Básicos. Por otro lado, la AAUD tendrá un presupuesto de capital que corresponderá al 31.41% que será aportado por el Gobierno Central, a través de Transferencias de Capital.

DETALLE	PRESUPUESTO LEY	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO MODIFICADO
FUNCIONAMIENTO			
Servicios Personales	27,967,900.00		27,967,900.00
Servicios No Personales	16,529,900.00	-50,730.00	16,479,170.00
Materiales y Suministros	6,435,600.00	10,000.00	6,445,600.00
Maquinaria y Equipo	199,800.00	40,670.00	240,470.00
Inversión Financiera			0.00
Transferencias Corrientes	2,180,300.00	60.00	2,180,360.00
Servicio a la Deuda	1,260,000.00		1,260,000.00
Asignaciones Globales	8,000.00		8,000.00
TOTAL FUNCIONAMIENTO	54,581,500.00	0.00	54,581,500.00
INVERSIONES			
Servicios Personales			0.00
Servicios No Personales			0.00
Materiales y Suministros			0.00
Maquinaria y Equipo	15,000,000.00		15,000,000.00
Construcciones por Contrato	10,000,000.00		10,000,000.00
Asignaciones Globales	0.00		0.00
TOTAL INVERSIONES	25,000,000.00	0.00	25,000,000.00
TOTAL IMA	79,581,500.00	0.00	79,581,500.00

INGRESOS

La asignación presupuestaria acumulada de ingresos al mes de marzo ascendió a **B/.38,400,918.00** de los cuales se recaudaron **B/.10,309,215.08**, lo que representa 26.85% de ejecución.

DETALLE	PRESUPUESTO LEY ASIGNADO A MARZO	REALIZADO AL 30/04/2015	SALDO	% DE CUMPLIMIENTO
Ingresos Corrientes	27,350,918.00	10,309,215.08	17,041,702.92	37.69
Ingresos No Tributarios	27,350,918.00	10,309,215.08	17,041,702.92	37.69
Transferencias Corrientes	13,540,618.00	0.00	13,540,618.00	0.00
Ingresos Varios	13,810,300.00	10,309,215.08	3,501,084.92	74.65
Saldo en Caja y Banco	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos de Capital	11,050,000.00	0.00	11,050,000.00	0.00
Transferencias de Capital	11,050,000.00	0.00	11,050,000.00	0.00
Transferencias AAUD	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros ingresos de capital	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo en Caja y Banco	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTALES	38,400,918.00	10,309,215.08	28,091,702.92	26.85

Hasta el mes de **abril**, la AAUD ha generado ingresos propios por **B/.10,309,251.08** que representa un 74.65%. Las Transferencias Corrientes del Gobierno Central no han recibido recursos en este primer cuatrimestre del 2015, sin embargo, en este renglón se ha aportado la suma de **B/.8,225,320.00** correspondiente a los meses de **septiembre, octubre, noviembre y diciembre de la Vigencia 2014** que sumados a lo recaudado en el 2015 hacen un monto total de **B/.18,534,535.08¹** de las dos vigencias. De la asignación de las Transferencias de Capital de la vigencia 2015 no hubo recaudación.

La distribución de los ingresos comprende los siguientes rubros:

DETALLE DE INGRESOS	EJECUTADO AL 30/04/15	% CUMPLIMIENTO
INGRESOS CORRIENTES	10,309,215.08	100.00
<i>VARIOS</i>	<i>10,309,215.08</i>	<i>100.00</i>
Ventas de Servicios	10,169,754.28	
Otros	139,460.80	
SALDO EN CAJA Y BANCO	0.00	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES GOBIERNO CENTRAL	0.00	0.00
INGRESOS DE CAPITAL	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0.00	
Otros ingresos de capital	0.00	
SALDO EN CAJA Y BANCO	0.00	
TOTALES	10,309,215.08	100.00

Los Ingresos Totales al mes de **abril** ascendieron a **B/.10,309,215.08**, compuesto por los Ingresos Corrientes, los cuales ascendieron a la misma suma de **B/.10,309,215.08** ya que en los otros renglones no hubo recaudación.

¹Ver cuadro de Balance Presupuestario de Ingresos

GASTOS

Hasta el 30 de abril de 2015, se comprometieron **B/.12,080,580.12** de los **B/.27,357,550.00** asignados para el Presupuesto de **Funcionamiento**, reflejando una **ejecución presupuestaria del 44.16%**. Por otra parte, del Presupuesto de **Inversiones** se acumula una asignación de **B/.11,050,000.00** de los cuales se ha ejecutado **B/.198,046.45** lo que representa **1.79% al culminar** el primer cuatrimestre.

FUNCIONAMIENTO				
CÓDIGO	ASIGNACIÓN ACUMULADA	EJECUCIÓN AL 30/04/2015	SALDO	% DE EJECUCIÓN
GASTOS CORRIENTES	26,779,746.00	11,895,002.16	14,884,743.84	44.42
0 Servicios Personales	9,601,375.00	7,828,757.69	1,772,617.31	81.54
1 Servicios No Personales	12,924,789.00	2,991,443.41	9,933,345.59	23.15
2 Materiales y Suministros	3,129,222.00	1,007,954.14	2,121,267.86	32.21
6 Transferencias Corrientes	980,360.00	45,209.00	935,151.00	4.61
8 Intereses de la Deuda	144,000.00	21,637.92	122,362.08	15.03
9 Asignaciones Globales	0.00	0.00	0.00	0.00
GASTOS DE CAPITAL	577,804.00	185,577.96	392,226.04	32.12
3 Maquinaria y Equipo	217,804.00	35,577.96	182,226.04	16.33
4 Inversión Financiera	0.00	0.00	0.00	0.00
8 Amortización de la Deuda	360,000.00	150,000.00	210,000.00	41.67
TOTALES	27,357,550.00	12,080,580.12	15,276,969.88	44.16

INVERSIONES				
CÓDIGO	ASIGNACIÓN ACUMULADA	EJECUCIÓN AL 30/04/2015	SALDO	% DE EJECUCIÓN
GASTOS DE CAPITAL	11,050,000.00	198,046.45	10,851,953.55	1.79
0. Servicios Personales	0.00	0.00	0.00	0.00
1. Servicios No Personales	0.00	0.00	0.00	0.00
2. Materiales y Suministros	0.00	0.00	0.00	0.00
3. Maquinaria y Equipo	6,650,000.00	198,046.45	6,451,953.55	2.98
5. Construcciones por Contrato	4,400,000.00	0.00	4,400,000.00	0.00
9. Asignaciones Globales	0.00	0.00	0.00	
TOTALES	11,050,000.00	198,046.45	10,851,953.55	1.79

A continuación presentamos un breve resumen de la ejecución de los gastos para el Presupuesto de Funcionamiento e Inversiones de la Autoridad de Aseo Urbano y Domiciliario:

FUNCIONAMIENTO

Servicios Personales

En el renglón de Servicios Personales se han efectuado registros por B/.7,828,757.69 de los B/.9,601,375.00 aprobados; es decir, ***se logró una ejecución del 81.54% en este grupo de gastos.*** Este cuatrimestre se ejecutaron en concepto de **sueldos fijos** B/.5,880,762.96, el personal transitorio hubo compromisos por B/.285,934.86; con relación a los gastos de representación fijos, éstos se ejecutaron en B/.51,289.17, el décimo tercer mes se ejecutó por la suma de B/.450,915.44 y las partidas para **la Seguridad Social** se ejecutaron por B/.1,043,056.06; y el grupo de partidas por **Créditos Reconocidos por Servicios Personales** se ejecutaron por el orden de B/.116,799.20; destacándose los Créditos Reconocidos por Sueldos (091) con B/.95,853.88, los Gastos de Representación (094) por el orden de B/.4,150.00 y la seguridad Social (099) con B/.15,882.69 respectivamente.

Servicios No Personales

Para este grupo de cuentas se asignaron **B/.12,924,789.00**, de los cuales se comprometieron B/.2,991,443.41 ***que representa el 23.15% de las cifras aprobadas.*** De lo anterior, se ejecutaron B/.22,470.00 en alquileres de edificios y locales; B/. 2,768.15 en otros alquileres; B/.14,917.32 en agua; B/.40,034.94 en energía eléctrica; B/.30,951.04 en telecomunicaciones; B/.16,434.20 en servicios de transmisión de datos; B/.12,587.74 en impresión, encuadernación y otros; B/.3,484.50 correspondientes a viáticos dentro del país y viáticos en el exterior por B/.5,220.00. La partida de Transporte de o para el Exterior su ejecución es B/.3,555.81; Gastos de seguros por B/.2,261.14; otros servicios comerciales y financieros por B/.11,933.73 y servicios especiales con B/.16,000.00; mantenimiento de maquinarias y otros equipos por B/.4,070.95; en cuanto a las partidas de Créditos Reconocidos por Servicios No Personales se ejecutaron B/.2,801,794.28, destacándose los Alquileres por B/.10,956.80; Servicios Básicos con una ejecución de B/.55,058.83; los servicios comerciales y financieros por B/.2,546,749.18 y Mantenimiento y reparaciones con B/.182,661.30 respectivamente.

Materiales y Suministros

Al 30 de abril se comprometieron documentos por B/.1,007,954.14 de los B/.3,129,222.00 asignados, reflejando un ***porcentaje de ejecución de 32.21%***. Donde se destaca alimentos para consumo humano con B/.5,314.46; bebidas con B/.4,100.21; prendas de vestir por B/.5,306.13; el diesel con compromiso por B/.357,309.22; gasolina con B/.2,163.85; impresos por B/.3,676.49, papelería con B/.6,330.41; otros productos de papel y cartón B/.5,022.24; pinturas, colorantes y tintes con B/.4,626.34; Otros productos químicos con B/.5,968.00; Material eléctrico B/.6,577.45; Material metálico B/.2,845.09; Herramientas e instrumentos B/.5,724.39; Otros productos varios B/.4,531.96; Útiles de aseo y limpieza con B/.170,880.63; Útiles y materiales de oficina por B/.21,086.57 y Repuestos por B/.138,619.61; en el

grupo de partidas de Créditos Reconocidos por Materiales y Suministros hubo un ejecución por un monto de B/.250,257.67; donde el gasto más significativo fue el de Combustibles y Lubricantes por B/.234,889.33 y le siguen Alimentos y Bebidas con B/.8,716.52, Repuestos con B/.2,726.33, pertenecientes a Créditos Reconocidos.

Transferencias Corrientes

Los montos asignados fueron de B/.980,360.00, de los cuales se ejecutaron B/.45,209.00 lo **que representa el 4.61% de las cifras aprobadas** que corresponden a B/.7,044.00 a Indemnizaciones Especiales, B/.400.00 a adiestramiento y estudio; B/.380.00 a subsidios deportivos y el pago de los servicios de auditoría de la Contraloría General de la República por B/.37,325.00 respectivamente.

Servicio de la Deuda

La asignación presupuestaria ascendió a B/.504,000.00 de los cuales se ejecutó B/.171,637.92 lo **que representa el 34.06% de las cifras aprobadas** que corresponden a la amortización de préstamo directo por B/.150,000.00 e intereses sobre préstamos directos por B/.21,637.92 respectivamente.

Asignaciones Globales

Al mes de abril no hay asignación.

Maquinaria y Equipo

Para este cuatrimestre se asignaron B/.217,804.00 de los cuales **hubo una ejecución de B/.35,577.96 lo que representa el 16.33%** de lo asignado. Donde los gastos más significativos fueron el de Mobiliario de Oficina por un monto de B/.4,068.08; el de Maquinaria y Equipos Varios por B/.25,401.57 y Equipo de cómputo con B/.4,205.68 respectivamente.

INVERSIONES

Maquinaria y Equipo

Para este cuatrimestre su asignación fue de B/.6,650,000.00; de los cuales **hubo una ejecución de B/.198,046.45 lo que representa el 2.98%** de lo asignado.

Construcciones por Contrato

Para este cuatrimestre se asignaron B/.4,400,000.00; no hubo ejecución.