



REPÚBLICA DE PANAMÁ

**AUTORIDAD DE ASEO URBANO Y DOMICILIARIO
DIRECCIÓN DE FINANZAS
DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO**

***EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y GASTOS
AL 31 DE DICIEMBRE 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	139,400.00	28,107,300.00
Servicios No Personales	16,529,900.00	2,362,516.00	18,892,416.00
Materiales y Suministros	6,435,600.00	-516,848.00	5,918,752.00
Maquinaria y Equipo	199,800.00	194,934.00	394,734.00
Inversión Financiera			0.00
Transferencias Corrientes	2,180,300.00	-2,000,002.00	180,298.00
Servicio a la Deuda	1,260,000.00	-180,000.00	1,080,000.00
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		7,982,035.00	7,982,035.00
Materiales y Suministros			0.00
Maquinaria y Equipo	15,000,000.00	-19,484.00	14,980,516.00
Construcciones por Contrato	10,000,000.00	-9,962,551.00	37,449.00
Asignaciones Globales	0.00		0.00
TOTAL INVERSIONES	25,000,000.00	-2,000,000.00	23,000,000.00
TOTAL AAUD	79,581,500.00	-2,000,000.00	77,581,500.00

INGRESOS

La asignación presupuestaria acumulada de ingresos al mes de **diciembre** ascendió a **B/.77,581,500.00** de los cuales se recaudaron **B/.53,964,648.45**, lo que representa **69.56%** de ejecución.

DETALLE	ASIGNACIÓN ACUMULADA	EJECUTADO	DIFERENCIA ABSOLUTA	% CUMPLIMIENTO
Ingresos No Tributarios	54,581,500.00	44,414,648.45	-10,166,851.55	81.37
Transferencias Corrientes	24,185,400.00	11,541,453.00	-12,643,947.00	47.72
Ingresos Varios	30,396,100.00	32,873,195.45	2,477,095.45	108.15
Saldo en Caja y Banco	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos de Capital	23,000,000.00	9,550,000.00	-13,450,000.00	41.52
Transferencias de Capital	20,000,000.00	6,550,000.00	-13,450,000.00	32.75
Transferencias AAUD	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros ingresos de capital	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	100.00
Saldo en Caja y Banco	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTALES 2015	77,581,500.00	53,964,648.45	-23,616,851.55	69.56
Transferencias Corrientes 2014¹		8,225,320.00		
GRAN TOTAL		62,189,968.45		

Hasta el mes de diciembre, la AAUD ha generado ingresos propios por **B/.32,873,195.45** que representa un **108.15%**. Las Transferencias Corrientes del Gobierno Central han recibido recursos hasta el undécimo mes por **B/.11,541,453.00** que es un 47.72% de lo asignado; 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/.62,189,968.45²** de las dos vigencias. De la asignación de las Transferencias de Capital de la vigencia 2015 la recaudación fue de B/.6,550,000.00 y en Otros Ingresos de Capital ingresaron por medio de un Crédito Adicional la suma de **B/.3,000,000.00** correspondientes a una Donación del gobierno de Taiwan para la adquisición de camiones que representa un 41.52% del total.

La distribución de los ingresos comprende los siguientes rubros:

DETALLE DE INGRESOS	EJECUTADO AL 31/12/15	% CUMPLIMIENTO
INGRESOS CORRIENTES	44,414,648.45	82.30
VARIOS	32,873,195.45	60.92
Ventas de Servicios	32,548,110.21	
Otros	325,085.24	
SALDO EN CAJA Y BANCO	0.00	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES GOBIERNO CENTRAL	11,541,453.00	21.39
INGRESOS DE CAPITAL	9,550,000.00	17.70
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	6,550,000.00	
Otros ingresos de capital	3,000,000.00	5.56
SALDO EN CAJA Y BANCO	0.00	
TOTALES	53,964,648.45	100.00

Los Ingresos Totales al mes de **diciembre** ascendieron a **B/.53,964,648.45**, de los cuales **B/.44,414,648.45** pertenecen a los Ingresos Corrientes con 82.30% y **B/.9,550,000.00** a Ingresos de Capital que representa el 17.70%.

¹Vigencia Expirada no contemplada en el año actual, no se registra en el SRPI

²Ver cuadro de Balance Presupuestario de Ingresos.

GASTOS

Hasta el 31 de diciembre de 2015, se comprometieron **B/.46,004,441.24** de los **B/.54,581,500.00** asignados para el Presupuesto de **Funcionamiento**, reflejando una **ejecución presupuestaria del 84.29%**. Por otra parte, del Presupuesto de **Inversiones** se acumula una asignación de **B/.23,000,000.00** de los cuales se ha ejecutado **B/.19,189,858.32** lo que representa **83.43% al culminar** este mes.

FUNCIONAMIENTO				
CÓDIGO	ASIGNACION ACUMULADA	EJECUCION AL 31/12/2015	SALDO	% DE EJECUCIÓN
GASTOS CORRIENTES	53,286,766.00	44,854,896.77	8,431,869.23	84.18
0 Servicios Personales	28,107,300.00	25,645,665.17	2,461,634.83	91.24
1 Servicios No Personales	18,892,416.00	16,058,355.37	2,834,060.63	85.00
2 Materiales y Suministros	5,918,752.00	2,985,222.20	2,933,529.80	50.44
6 Transferencias Corrientes	180,298.00	50,897.00	129,401.00	28.23
8 Intereses de la Deuda	180,000.00	107,173.70	72,826.30	59.54
9 Asignaciones Globales	8,000.00	7,583.33	416.67	0.00
GASTOS DE CAPITAL	1,294,734.00	1,149,544.47	145,189.53	88.79
3 Maquinaria y Equipo	394,734.00	323,028.89	71,705.11	81.83
4 Inversión Financiera	0.00	0.00	0.00	0.00
8 Amortización de la Deuda	900,000.00	826,515.58	73,484.42	91.84

INVERSIONES				
CÓDIGO	ASIGNACIÓN ACUMULADA	EJECUCIÓN AL 31/12/2015	SALDO	% DE EJECUCIÓN
GASTOS DE CAPITAL	23,000,000.00	19,189,858.32	3,810,141.68	83.43
0. Servicios Personales	0.00	0.00	0.00	0.00
1. Servicios No Personales	7,982,035.00	6,640,537.58	1,341,497.42	83.19
2. Materiales y Suministros	0.00	0.00	0.00	0.00
3. Maquinaria y Equipo	14,980,516.00	12,511,872.61	2,468,643.39	83.52
5. Construcciones por Contrato	37,449.00	37,448.13	0.87	100.00
9. Asignaciones Globales	0.00	0.00	0.00	
TOTALES	23,000,000.00	19,189,858.32	3,810,141.68	83.43

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/.25,645,665.17 de los B/.28,107,300.00 aprobados; es decir, **se logró una ejecución del 91.24% en este grupo de gastos**. Al cierre de la Vigencia Fiscal 2015 se ejecutaron en concepto de **sueldos fijos** B/.19,078,166.63, el Personal Transitorio tuvo compromisos por B/.894,555.19; con relación a los Gastos de Representación fijos, éstos se ejecutaron en B/.155,166.67, el décimo tercer mes se ejecutó la suma de B/.1,399,748.38 y las partidas para **la Seguridad Social** se ejecutaron por B/.3,367,471.92; Otros Servicios Personales por B/.462,967.50; y el grupo de partidas por **Créditos Reconocidos por Servicios Personales** se ejecutaron por el orden de B/.287,588.88; destacándose los Créditos Reconocidos por Sueldos (091) con B/.170,677.55, los Gastos de Representación (094) por el orden de B/.8,400.00; Décimo Tercer Mes (096) con B/.80,548.75 y la Seguridad Social (099) con B/.27,962.58 respectivamente.

Servicios No Personales

Para este grupo de cuentas se asignaron **B/.18,892,416.00**, de los cuales se comprometieron B/.16,058,355.37 **que representa el 85.00% de las cifras aprobadas**. De lo anterior, se ejecutaron B/.167,243.14 en alquileres de edificios y locales; B/.327,547.47 en alquiler de equipo de transporte; B/.17,796.55 en otros alquileres; B/.54,696.84 en agua; B/.169,005.20 en energía eléctrica; B/.12,068.14 en telecomunicaciones; B/.43,394.03 en servicios de transmisión de datos; B/.33,489.97 en impresión, encuadernación y otros; B/.34,416.07 en publicidad; B/.10,032.32 correspondientes a viáticos dentro del país y viáticos en el exterior por B/.17,115.00. La partida de Transporte dentro del país se ejecutó por B/.12,363.74 y de o para el Exterior su ejecución es B/.4,155.99; Gastos de seguros por B/.307,648.32; otros Servicios comerciales y financieros por B/.2,647,188.72 y Servicios especiales con B/.88,200.00; Mantenimiento de maquinarias y otros equipos por B/.6,302,504.38; en cuanto a las partidas de Créditos Reconocidos por Servicios No Personales se ejecutaron B/.5,791,478.83, destacándose los Alquileres por B/.363,799.98; Servicios Básicos con una ejecución de B/.108,118.24; los Servicios comerciales y financieros por B/.5,084,943.47 y Mantenimiento y reparaciones con B/.228,009.47 respectivamente.

Materiales y Suministros

Hasta el 31 de diciembre se comprometieron documentos por B/.2,985,222.20 de los B/.5,918,752.00 asignados, reflejando un **porcentaje de ejecución de 50.44%**. Donde se destaca Alimentos para consumo humano con B/.42,255.32; Bebidas con B/.17,774.45; Acabado textil por B/.3,144.06; Calzados B/.6,119.02; Prendas de vestir por B/.18,453.58; el Diesel con compromiso por B/.946,225.14; Gasolina con B/.28,927.82; Lubricantes con B/.19,709.03; Impresos por B/.20,133.08, Papelería con B/.17,207.34; Otros productos de papel y cartón B/.14,879.20; Pinturas, colorantes y tintes con B/.13,019.61; Otros

productos químicos con B/.17,094.19; Material de plomería B/.5,885.93; Material eléctrico B/.20,881.03; Material metálico B/.25,917.66; Otros materiales de construcción B/.26,071.89; Herramientas e instrumentos B/.13,755.41; Materiales y suministros de computación B/.4,215.22; Otros productos varios B/.41,474.54; Útiles de aseo y limpieza con B/.316,389.10; Útiles y materiales de oficina por B/.104,530.14 y Repuestos por B/.997,879.04; en el grupo de partidas de Créditos Reconocidos por Materiales y Suministros hubo un ejecución por un monto de B/.244,965.13; donde el gasto más significativo fue el de Combustibles y Lubricantes por B/.229,596.79 y le siguen Alimentos y Bebidas con B/.8,716.52, Repuestos con B/.2,729.93, pertenecientes a Créditos Reconocidos.

Transferencias Corrientes

Los montos asignados fueron de B/.180,298.00, de los cuales se ejecutaron B/.50,897.00 lo **que representa el 28.23% de las cifras aprobadas** que corresponden a B/.7,524.00 a Indemnizaciones Especiales, B/.2,658.00 a Adiestramiento y estudio; B/.3,330.00 a Subsidios deportivos y el pago de los servicios de auditoría de la Contraloría General de la República por B/.37,325.00 y B/.60.00 por Créditos reconocidos respectivamente.

Servicio de la Deuda

La asignación presupuestaria ascendió a B/.1,080,000.00 de los cuales se ejecutó B/.933,689.28 lo **que representa el 86.45% de las cifras aprobadas** que corresponden a la Amortización de préstamo directo por B/.826,515.58 e Intereses sobre préstamos directos por B/.107,173.70 respectivamente.

Asignaciones Globales

Al culminar el mes de noviembre el monto asignado es B/.8,000.00; y la ejecución fue de B/.7,583.33 que corresponde a un 94.79%.

Maquinaria y Equipo

Al cierre de la Vigencia Fiscal 2015 se asignaron B/.394,734.00 de los cuales **hubo una ejecución de B/.323,028.89 lo que representa el 81.83%** de lo asignado. Donde los gastos más significativos fueron el de Equipo Educacional y Recreativo por B/.2,768.43; Equipo de Oficina por B/.1,333.39; Mobiliario de Oficina por un monto de B/.72,238.65; el de Maquinaria y Equipos Varios por B/.78,032.60 y Equipo de cómputo con B/.164,244.65 y Créditos Reconocidos por Maquinaria y Equipo por B/.3,387.61 respectivamente.

INVERSIONES

La asignación presupuestaria hasta el mes de diciembre ascendió a B/.23,000,000.00 de los cuales se ejecutó **B/.19,189,858.32 lo que representa el 83.43% de las cifras aprobadas.**

Servicios No Personales

Al cierre de la Vigencia Fiscal 2015 la asignación acumulada fue de B/.7,982,035.00 con una ejecución de **B/.6,640,537.58 lo que representa el 83.19%**, donde los compromisos son solo de Servicios Comerciales por este monto.

Maquinaria y Equipo

Al cierre de la Vigencia Fiscal 2015 la asignación acumulada fue de B/.14,980,516.00; de los cuales **hubo una ejecución de B/.12,511,872.61 lo que representa el 83.52%** de lo asignado. Donde se destaca el Equipo Terrestre con B/.12,140,967.81 con un 83.12 % de lo asignado.

Construcciones por Contrato

Para este mes se acumuló una asignación de **B/.37,449.00;** y se ejecutaron **B/.37,448.13** lo que **representa un 100.00%** de lo asignado.