



**REPÚBLICA DE PANAMÁ**

**AUTORIDAD DE ASEO URBANO Y DOMICILIARIO**

**DIRECCIÓN DE FINANZAS**

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO**

**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y GASTOS  
AL 28 DE FEBRERO 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      | %             |
| <b>A. RECURSOS DE LA AAUD</b>                | <b>30,396,100.00</b> | <b>38.19</b>  |
| <b>VARIOS</b>                                | <b>30,396,100.00</b> | <b>38.19</b>  |
| <b>SALDO EN CAJA Y BANCO</b>                 | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>   |
| <b>B. TRANSFERENCIAS DE GOBIERNO CENTRAL</b> | <b>24,185,400.00</b> | <b>30.39</b>  |
| <b>APORTE ESTATAL</b>                        | <b>24,185,400.00</b> |               |
| <b>C. INGRESOS DE CAPITAL</b>                | <b>25,000,000.00</b> | <b>31.41</b>  |
| <b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>             | <b>25,000,000.00</b> | <b>31.41</b>  |
| <b>SALDO EN CAJA Y BANCO</b>                 | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>   |
| <b>TOTALES</b>                               | <b>79,581,500.00</b> | <b>100.00</b> |

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 |
|-----------------------------|----------------------|----------------|------------------------|
| <b>FUNCIONAMIENTO</b>       |                      |                |                        |
| Servicios Personales        | 27,967,900.00        |                | 27,967,900.00          |
| Servicios No Personales     | 16,529,900.00        | -40,730.00     | 16,489,170.00          |
| Materiales y Suministros    | 6,435,600.00         |                | 6,435,600.00           |
| 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               |
| <b>TOTAL FUNCIONAMIENTO</b> | <b>54,581,500.00</b> | <b>0.00</b>    | <b>54,581,500.00</b>   |
| <b>INVERSIONES</b>          |                      |                |                        |
| 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                   |
| <b>TOTAL INVERSIONES</b>    | <b>25,000,000.00</b> | <b>0.00</b>    | <b>25,000,000.00</b>   |
| <b>TOTAL IMA</b>            | <b>79,581,500.00</b> | <b>0.00</b>    | <b>79,581,500.00</b>   |

## INGRESOS

La asignación presupuestaria acumulada de ingresos al mes de febrero ascendió a **B/.20,654,961.00** de los cuales se recaudaron **B/.4,599,064.95**, lo que representa 22.27% de ejecución.

| DETALLE                          | PRESUPUESTO<br>LEY ASIGNADO A<br>FEBRERO | REALIZADO AL<br>28/02/2015 | SALDO                | % DE<br>CUMPLIMIENTO |
|----------------------------------|--|----------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Ingresos Corrientes</b>       | 16,054,961.00                            | 4,599,064.95               | 11,455,896.05        | 28.65                |
| <b>Ingresos No Tributarios</b>   | 16,054,961.00                            | 4,599,064.95               | 11,455,896.05        | 28.65                |
| <b>Transferencias Corrientes</b> | <b>8,344,661.00</b>                      | <b>0.00</b>                | <b>8,344,661.00</b>  | <b>0.00</b>          |
| <b>Ingresos Varios</b>           | <b>7,710,300.00</b>                      | <b>4,599,064.95</b>        | <b>3,111,235.05</b>  | <b>59.65</b>         |
| <b>Saldo en Caja y Banco</b>     | <b>0.00</b>                              | <b>0.00</b>                | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          |
| <b>Ingresos de Capital</b>       | 4,600,000.00                             | 0.00                       | 4,600,000.00         | 0.00                 |
| <b>Transferencias de Capital</b> | <b>4,600,000.00</b>                      | <b>0.00</b>                | <b>4,600,000.00</b>  | <b>0.00</b>          |
| 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                 |
| <b>TOTALES</b>                   | <b>20,654,961.00</b>                     | <b>4,599,064.95</b>        | <b>16,055,896.05</b> | <b>22.27</b>         |

Hasta el mes de febrero, la AAUD ha generado ingresos propios por B/.4,599,064.95 que representa un 59.65%. Las Transferencias Corrientes del Gobierno Central no han recibido recursos en este bimestre del 2015, sin embargo, en este renglón se ha aportado la suma de **B/.6,975,320.00** correspondiente a los meses de **septiembre, octubre y diciembre de la Vigencia 2014** que sumados a lo recaudado en el 2015 hacen un monto total de **B/.11,574,384.95<sup>1</sup>** 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<br>28/02/15 | %<br>CUMPLIMIENTO |
|---|--------------------------|-------------------|
| <b>INGRESOS CORRIENTES</b>                        | <b>4,599,064.95</b>      | <b>100.00</b>     |
| <b>VARIOS</b>                                     | <b>4,599,064.95</b>      | <b>100.00</b>     |
| Ventas de Servicios                               | 4,519,752.25             |                   |
| Otros   | 79,312.70                |                   |
| <b>SALDO EN CAJA Y BANCO</b>                      | <b>0.00</b>              |                   |
| <b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES GOBIERNO CENTRAL</b> | <b>0.00</b>              | <b>0.00</b>       |
| <b>INGRESOS DE CAPITAL</b>                        | <b>0.00</b>              | <b>0.00</b>       |
| <b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>                  | <b>0.00</b>              |                   |
| <b>Otros ingresos de capital</b>                  | <b>0.00</b>              |                   |
| <b>SALDO EN CAJA Y BANCO</b>                      | <b>0.00</b>              |                   |
| <b>TOTALES</b>                                    | <b>4,599,064.95</b>      | <b>100.00</b>     |

Los Ingresos Totales al mes de febrero ascendieron a **B/.4,599,064.95**, compuesto por los Ingresos Corrientes, los cuales ascendieron a la misma suma de **B/.4,599,064.95** ya que en los otros renglones no hubo recaudación.

<sup>1</sup> *Ver cuadro de Balance Presupuestario de Ingresos*

## GASTOS

Hasta el 28 de febrero de 2015, se comprometieron B/.4,519,344.49 de los B/.16,061,593.00 asignados para el Presupuesto de **Funcionamiento**, reflejando una **ejecución presupuestaria del 28.14%**. Por otra parte, del Presupuesto de **Inversiones** se acumula una asignación de B/.4,600,000.00 de los cuales no hay compromisos en este bimestre.

| FUNCIONAMIENTO              |                      |                         |                      |                |
|-----------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|----------------|
| CÓDIGO                      | ASIGNACIÓN ACUMULADA | EJECUCIÓN AL 28/02/2015 | SALDO                | % DE EJECUCIÓN |
| <b>GASTOS CORRIENTES</b>    | 15,738,638.00        | 4,516,048.26            | 11,222,589.74        | <b>28.69</b>   |
| 0 Servicios Personales      | 5,082,811.00         | 4,130,962.37            | 951,848.63           | 81.27          |
| 1 Servicios No Personales   | 8,498,760.00         | 106,382.91              | 8,392,377.09         | 1.25           |
| 2 Materiales y Suministros  | 1,591,357.00         | 234,393.98              | 1,356,963.02         | 14.73          |
| 6 Transferencias Corrientes | 493,710.00           | 44,309.00               | 449,401.00           | 8.97           |
| 8 Intereses de la Deuda     | 72,000.00            | 0.00                    | 72,000.00            | 0.00           |
| 9 Asignaciones Globales     | 0.00                 | 0.00                    | 0.00                 | 0.00           |
| <b>GASTOS DE CAPITAL</b>    | 322,955.00           | 3,296.23                | 319,658.77           | <b>1.02</b>    |
| 3 Maquinaria y Equipo       | 142,955.00           | 3,296.23                | 139,658.77           | 2.31           |
| 4 Inversión Financiera      | 0.00                 | 0.00                    | 0.00                 | 0.00           |
| 8 Amortización de la Deuda  | 180,000.00           | 0.00                    | 180,000.00           | 0.00           |
| <b>TOTALES</b>              | <b>16,061,593.00</b> | <b>4,519,344.49</b>     | <b>11,542,248.51</b> | <b>28.14</b>   |

| INVERSIONES                    |                      |                         |                     |                |
|--------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------|----------------|
| CÓDIGO                         | ASIGNACIÓN ACUMULADA | EJECUCIÓN AL 28/02/2015 | SALDO               | % DE EJECUCIÓN |
| <b>GASTOS DE CAPITAL</b>       | 4,600,000.00         | 0.00                    | 4,600,000.00        | <b>0.00</b>    |
| 0. Servicios Personales        | 0.00                 | 0.00                    | 0.00                | <b>0.00</b>    |
| 1. Servicios No Personales     | 0.00                 | 0.00                    | 0.00                | <b>0.00</b>    |
| 2. Materiales y Suministros    | 0.00                 | 0.00                    | 0.00                | <b>0.00</b>    |
| 3. Maquinaria y Equipo         | 2,900,000.00         | 0.00                    | 2,900,000.00        | <b>0.00</b>    |
| 5. Construcciones por Contrato | 1,700,000.00         | 0.00                    | 1,700,000.00        | <b>0.00</b>    |
| 9. Asignaciones Globales       | 0.00                 | 0.00                    | 0.00                | <b>0.00</b>    |
| <b>TOTALES</b>                 | <b>4,600,000.00</b>  | <b>0.00</b>             | <b>4,600,000.00</b> | <b>0.00</b>    |

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/.4,130,962.37 de los B/.5,082,811.00 aprobados; es decir, **se logró una ejecución del 81.27% en este grupo de gastos**. Este bimestre se ejecutaron en concepto de **sueldos fijos** B/.2,938,237.81, con relación a los gastos de representación fijos, éstos se ejecutaron en B/.22,000.00, el décimo tercer mes se ejecutó por la suma de B/.451,816.77 y las partidas para la Seguridad Social se ejecutaron por B/.544,973.81; y el grupo de partidas por Créditos Reconocidos por Servicios Personales se ejecutaron por el orden de B/.31,219.95.00; destacándose los Créditos Reconocidos por Sueldos (091) con B/.22,240.06, los Gastos de Representación (094) por el orden de B/.4,150.00 y la seguridad Social (099) con B/.4,274.76 respectivamente.

### Servicios No Personales

Para este grupo de cuentas se asignaron B/.8,498,760.00, de los cuales se comprometieron B/.106,382.91 **que representa el 1.25% de las cifras aprobadas**. De lo anterior, se ejecutaron B/. 2,233.40 en otros alquileres; B/.21,654.36 en energía eléctrica; B/.11,319.79 en impresión, encuadernación y otros; B/.2,628.00 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; otros servicios comerciales y financieros por B/.3,138.72 y servicios especiales con B/.4,000.00; en cuanto a las partidas de Créditos Reconocidos por Servicios No Personales se ejecutaron B/.49,770.13, destacándose los Servicios Básicos con una ejecución de B/.37,242.69.

### **Materiales y Suministros**

Al 28 de febrero se comprometieron documentos por B/.234,393.98 de los B/.1,591,357.00 asignados, reflejando un **porcentaje de ejecución de 14.73%**. Donde se destaca el diesel con compromiso por B/.55,577.09; impresos por B/.3,369.90, útiles de aseo y limpieza con B/.3,199.91; útiles y materiales de oficina por B/.4,363.56 y repuestos por B/.4,883.30; en el grupo de partidas de Créditos Reconocidos por Materiales y Suministros hubo un ejecución por un monto de B/.153,873.03; donde el gasto más significativo fue el de Combustibles y Lubricantes por B/.143,558.19 y le siguen Alimentos y Bebidas con B/.3,663.02, Repuestos con B/.2,726.33, pertenecientes a Créditos Reconocidos.

### **Transferencias Corrientes**

Los montos asignados fueron de B/.493,710.00, de los cuales se ejecutaron B/.44,309.00 lo **que representa el 8.97% de las cifras aprobadas** que corresponden a B/.6,924.00 a Indemnizaciones Especiales 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/.252,000.00 de los cuales no hubo ejecución.

### **Asignaciones Globales**

Al mes de febrero no hay asignación.

### **Maquinaria y Equipo**

Para este bimestre se asignaron B/.142,955.00 de los cuales **hubo una ejecución de B/.3,296.23 lo que representa el 2.31%** de lo asignado. Donde los gastos más significativos fueron el de Mobiliario de Oficina por un monto de B/.1,393.19 y el de Maquinaria y Equipos Varios por B/.898.74 respectivamente.



## **INVERSIONES**

### **Maquinaria y Equipo**

Para este bimestre su asignación fue de B/.2,900,000.00; no hubo ejecución.

### **Construcciones por Contrato**

Para este bimestre se asignaron B/.1,700,000.00; no hubo ejecución.