



**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 LEY ASIGNADO A FEBRERO	REALIZADO AL 28/02/2015	SALDO	% DE 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 28/02/15	% 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.