



REPÚBLICA DE PANAMÁ

AUTORIDAD DE ASEO URBANO Y DOMICILIARIO

DIRECCIÓN DE FINANZAS

DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO

***EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y GASTOS
AL 31 DE MARZO 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	-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
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/.30,704,655.00** de los cuales se recaudaron **B/.7,642,921.41**, lo que representa 24.89% de ejecución.

DETALLE	PRESUPUESTO LEY ASIGNADO A MARZO	REALIZADO AL 31/03/2015	SALDO	% DE CUMPLIMIENTO
Ingresos Corrientes	22,929,655.00	7,642,921.41	15,286,733.59	33.33
Ingresos No Tributarios	22,929,655.00	7,642,921.41	15,286,733.59	33.33
Transferencias Corrientes	11,669,355.00	0.00	11,669,355.00	0.00
Ingresos Varios	11,260,300.00	7,642,921.41	3,617,378.59	67.87
Saldo en Caja y Banco	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos de Capital	7,775,000.00	0.00	7,775,000.00	0.00
Transferencias de Capital	7,775,000.00	0.00	7,775,000.00	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	30,704,655.00	7,642,921.41	23,061,733.59	24.89

Hasta el mes de **marzo**, la AAUD ha generado ingresos propios por B/.7,642,921.41 que representa un 67.87%. Las Transferencias Corrientes del Gobierno Central no han recibido recursos en este primer trimestre 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/.14,618,241.41¹** 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 31/03/15	% CUMPLIMIENTO
INGRESOS CORRIENTES	7,642,921.41	100.00
VARIOS	7,642,921.41	100.00
Ventas de Servicios	7,533,517.61	
Otros	109,403.80	
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	7,642,921.41	100.00

Los Ingresos Totales al mes de **marzo** ascendieron a **B/7,642,921.41**, compuesto por los Ingresos Corrientes, los cuales ascendieron a la misma suma de **B/7,642,921.41** ya que en los otros renglones no hubo recaudación.

¹Ver cuadro de Balance Presupuestario de Ingresos

GASTOS

Hasta el 31 de marzo de 2015, se comprometieron B/.9,641,697.82 de los B/.22,936,287.00 asignados para el Presupuesto de **Funcionamiento**, reflejando una **ejecución presupuestaria del 42.04%**. Por otra parte, del Presupuesto de **Inversiones** se acumula una asignación de B/.7,775,000.00 de los cuales se ha ejecutado B/.29,521.45 lo que representa **0.38%** al culminar el primer trimestre.

FUNCIONAMIENTO				
CÓDIGO	ASIGNACIÓN ACUMULADA	EJECUCIÓN AL 31/03/2015	SALDO	% DE EJECUCIÓN
GASTOS CORRIENTES	22,481,741.00	9,483,101.94	12,998,639.06	42.18
0 Servicios Personales	7,342,343.00	5,949,522.58	1,392,820.42	81.03
1 Servicios No Personales	11,928,241.00	2,766,476.76	9,161,764.24	23.19
2 Materiales y Suministros	2,362,622.00	700,315.68	1,662,306.32	29.64
6 Transferencias Corrientes	740,535.00	45,149.00	695,386.00	6.10
8 Intereses de la Deuda	108,000.00	21,637.92	86,362.08	20.04
9 Asignaciones Globales	0.00	0.00	0.00	0.00
GASTOS DE CAPITAL	454,546.00	158,595.88	295,950.12	34.89
3 Maquinaria y Equipo	184,546.00	8,595.88	175,950.12	4.66
4 Inversión Financiera	0.00	0.00	0.00	0.00
8 Amortización de la Deuda	270,000.00	150,000.00	120,000.00	55.56
TOTALES	22,936,287.00	9,641,697.82	13,294,589.18	42.04

INVERSIONES				
CÓDIGO	ASIGNACIÓN ACUMULADA	EJECUCIÓN AL 31/03/2015	SALDO	% DE EJECUCIÓN
GASTOS DE CAPITAL	7,775,000.00	29,521.45	7,745,478.55	0.38
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	4,875,000.00	29,521.45	4,845,478.55	0.61
5. Construcciones por Contrato	2,900,000.00	0.00	2,900,000.00	0.00
9. Asignaciones Globales	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTALES	7,775,000.00	29,521.45	7,745,478.55	0.38

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/.5,949,522.58 de los B/.7,342,343.00 aprobados; es decir, **se logró una ejecución del 81.03% en este grupo de gastos**. Este trimestre se ejecutaron en concepto de **sueldos fijos** B/.4,411,251.63, el personal transitorio hubo compromisos por B/.211,048.34; con relación a los gastos de representación fijos, éstos se ejecutaron en B/.38,289.17, el décimo tercer mes se ejecutó por la suma de B/.450,660.30 y las partidas para la Seguridad Social se ejecutaron por B/.793,764.05; y el grupo de partidas por Créditos Reconocidos por Servicios Personales se ejecutaron por el orden de B/.44,509.09; destacándose los Créditos Reconocidos por Sueldos (091) con B/.33,367.57, los Gastos de Representación (094) por el orden de B/.4,150.00 y la seguridad Social (099) con B/.6,078.89 respectivamente.

Servicios No Personales

Para este grupo de cuentas se asignaron B/.11,928,241.00, de los cuales se comprometieron B/.2,766,476.76 **que representa el 23.19% de las cifras aprobadas**. De lo anterior, se ejecutaron B/.14,980.00 en alquileres de edificios y locales; B/.2,233.40 en otros alquileres; B/.9,944.88 en agua; B/.21,654.36 en energía eléctrica; B/.30,951.04 en telecomunicaciones; B/.16,434.20 en servicios de transmisión de datos; B/.11,785.24 en impresión, encuadernación y otros; B/.2,742.50 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; otros servicios comerciales y financieros por B/.8,700.49 y servicios especiales con B/.16,000.00; mantenimiento de maquinarias y otros equipos por B/.3,588.50; en cuanto a las partidas de Créditos Reconocidos por Servicios No Personales se ejecutaron B/.2,617,898.09, destacándose los Servicios Básicos con una ejecución de B/.55,058.83 y servicios comerciales y financieros por B/.2,546,695.17 respectivamente.

Materiales y Suministros

Al 31 de marzo se comprometieron documentos por B/.700,315.68 de los B/.2,362,622.00 asignados, reflejando un **porcentaje de ejecución de 29.64%**. Donde se destaca alimentos para consumo humano con B/.3,678.21; el diesel con compromiso por B/.153,353.16; impresos por B/.3,369.90, pinturas, colorantes y tintes con B/.4,535.39; útiles de aseo y limpieza con B/.163,211.68; útiles y materiales de oficina por B/.8,684.28 y repuestos por B/.104,304.47; en el grupo de partidas de Créditos Reconocidos por Materiales y Suministros hubo un ejecución por un monto de B/.240,878.63; donde el gasto más significativo fue el de Combustibles y Lubricantes por B/.229,596.79 y le siguen Alimentos y Bebidas con B/.4,630.02, Repuestos con B/.2,726.33, pertenecientes a Créditos Reconocidos.

Transferencias Corrientes

Los montos asignados fueron de B/.740,535.00, de los cuales se ejecutaron B/.45,149.00 lo **que representa el 6.10% de las cifras aprobadas** que corresponden a B/.6,984.00 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/.378,000.00 de los cuales se ejecutó B/.171,637.92 lo **que representa el 45.41% 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 marzo no hay asignación.

Maquinaria y Equipo

Para este trimestre se asignaron B/.184,546.00 de los cuales **hubo una ejecución de B/.8,595.88 lo que representa el 4.66%** 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/.5,547.53 respectivamente.

INVERSIONES

Maquinaria y Equipo

Para este trimestre su asignación fue de B/.4,875,000.00; de los cuales **hubo una ejecución de B/.29,521.45 lo que representa el 0.61%** de lo asignado.

Construcciones por Contrato

Para este trimestre se asignaron B/.2,900,000.00; no hubo ejecución.