



**REPÚBLICA DE PANAMÁ**

**AUTORIDAD DE ASEO URBANO Y DOMICILIARIO**

**DIRECCIÓN DE FINANZAS**

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO**

***EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y GASTOS  
AL 31 DE MAYO 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	-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
<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 AAUD</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 mayo ascendió a **B/.45,857,469.00** de los cuales se recaudaron **B/.15,363,273.36**, lo que representa **33.50%** de ejecución.

<b>Ingresos No Tributarios</b>	<b>31,532,469.00</b>	<b>15,363,273.36</b>	<b>16,169,195.64</b>	<b>48.72</b>
<b>Transferencias Corrientes</b>	<b>15,411,881.00</b>	<b>1,871,263.00</b>	<b>13,540,618.00</b>	<b>12.14</b>
<b>Ingresos Varios</b>	<b>16,120,588.00</b>	<b>13,492,010.36</b>	<b>2,628,577.64</b>	<b>83.69</b>
Saldo en Caja y Banco	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Ingresos de Capital</b>	<b>14,325,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>14,325,000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Transferencias de Capital</b>	<b>14,325,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>14,325,000.00</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 2015</b>	<b>45,857,469.00</b>	<b>15,363,273.36</b>	<b>30,494,195.64</b>	<b>33.50</b>
<b>Transferencias Corrientes 2014<sup>1</sup></b>		<b>8,225,320.00</b>		
<b>GRAN TOTAL</b>		<b>23,588,593.36</b>		

Hasta el mes de **mayo**, la AAUD ha generado ingresos propios por **B/.13,492,010.36** que representa un 83.69%. Las Transferencias Corrientes del Gobierno Central han recibido recursos en este mes por **B/.1,871,263.00** que es un 12.14% 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/.23,588,593.36<sup>2</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 31/05/15	% CUMPLIMIENTO
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>15,363,273.36</b>	<b>100.00</b>
<b>VARIOS</b>	<b>13,492,010.36</b>	<b>87.82</b>
Ventas de Servicios	13,351,478.56	
Otros	140,531.80	
<b>SALDO EN CAJA Y BANCO</b>	<b>0.00</b>	
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES GOBIERNO CENTRAL</b>	<b>1,871,263.00</b>	<b>12.18</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>15,363,273.36</b>	<b>100.00</b>

Los Ingresos Totales al mes de **mayo** ascendieron a **B/.15,363,273.36**, todos pertenecientes a los Ingresos Corrientes, ya que en los otros renglones no hubo recaudación.

<sup>1</sup>*Vigencia Expirada no contemplada en el año actual, no se registra en el SRPI*

<sup>2</sup>*Ver cuadro de Balance Presupuestario de Ingresos*

## GASTOS

Hasta el 31 de mayo de 2015, se comprometieron **B/.14,701,133.96** de los **B/.31,535,785.00** asignados para el Presupuesto de **Funcionamiento**, reflejando una **ejecución presupuestaria del 46.62%**. Por otra parte, del Presupuesto de **Inversiones** se acumula una asignación de **B/.14,325,000.00** de los cuales se ha ejecutado **B/.198,046.45** lo que representa **1.38% al culminar** este mes.

FUNCIONAMIENTO				
CÓDIGO	ASIGNACIÓN ACUMULADA	EJECUCIÓN AL 31/05/2015	SALDO	% DE EJECUCIÓN
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>30,849,148.00</b>	<b>14,349,253.88</b>	<b>16,499,894.12</b>	<b>46.51</b>
0 Servicios Personales	11,856,407.00	9,691,413.63	2,164,993.37	81.74
1 Servicios No Personales	13,783,609.00	3,206,722.91	10,576,886.09	23.26
2 Materiales y Suministros	3,848,772.00	1,361,863.65	2,486,908.35	35.38
6 Transferencias Corrientes	1,180,360.00	45,749.00	1,134,611.00	3.88
8 Intereses de la Deuda	180,000.00	43,504.69	136,495.31	24.17
9 Asignaciones Globales	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>686,637.00</b>	<b>351,880.08</b>	<b>334,756.92</b>	<b>51.25</b>
3 Maquinaria y Equipo	236,637.00	50,364.50	186,272.50	21.28
4 Inversión Financiera	0.00	0.00	0.00	0.00
8 Amortización de la Deuda	450,000.00	301,515.58	148,484.42	67.00
<b>TOTALES</b>	<b>31,535,785.00</b>	<b>14,701,133.96</b>	<b>16,834,651.04</b>	<b>46.62</b>

INVERSIONES				
CÓDIGO	ASIGNACIÓN ACUMULADA	EJECUCIÓN AL 31/05/2015	SALDO	% DE EJECUCIÓN
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>14,325,000.00</b>	<b>198,046.45</b>	<b>14,126,953.55</b>	<b>1.38</b>
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	8,425,000.00	198,046.45	8,226,953.55	2.35
5. Construcciones por Contrato	5,900,000.00	0.00	5,900,000.00	0.00
9. Asignaciones Globales	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTALES</b>	<b>14,325,000.00</b>	<b>198,046.45</b>	<b>14,126,953.55</b>	<b>1.38</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/.9,691,413.63 de los B/.11,856,407.00 aprobados; es decir, ***se logró una ejecución del 81.74% en este grupo de gastos***. Al quinto mes del año se ejecutaron en concepto de **sueldos fijos** B/.7,366,957.45, el personal transitorio tuvo compromisos por B/.367,513.73; con relación a los gastos de representación fijos, éstos se ejecutaron en B/.64,166.67, 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/.1,296,112.52; y el grupo de partidas por **Créditos Reconocidos por Servicios Personales** se ejecutaron por el orden de B/.145,747.82; destacándose los Créditos Reconocidos por Sueldos (091) con B/.120,851.46, los Gastos de Representación (094) por el orden de B/.4,150.00 y la Seguridad Social (099) con B/.19,833.73 respectivamente.

### ***Servicios No Personales***

Para este grupo de cuentas se asignaron **B/.13,783,609.00**, de los cuales se comprometieron B/.3,206,722.91 ***que representa el 23.26% de las cifras aprobadas***. De lo anterior, se ejecutaron B/.22,470.00 en alquileres de edificios y locales; B/.66,953.92 en alquiler de equipo de transporte; B/.9,542.55 en otros alquileres; B/.19,889.76 en agua; B/.42,600.44 en energía eléctrica; B/.12,068.14 en telecomunicaciones; B/.16,434.20 en servicios de transmisión de datos; B/.12,587.74 en impresión, encuadernación y otros; B/.6,779.31 en publicidad; B/.3,977.50 correspondientes a viáticos dentro del país y viáticos en el exterior por B/.6,270.00. La partida de Transporte dentro del país se ejecutó por B/.3,321.30 y de o para el Exterior su ejecución es B/.4,155.99; Gastos de seguros por B/.92,901.02; otros servicios comerciales y financieros por B/.23,954.26 y servicios especiales con B/.16,000.00; mantenimiento de maquinarias y otros equipos por B/.16,204.22; en cuanto a las partidas de Créditos Reconocidos por Servicios No Personales se ejecutaron B/.2,828,270.70, destacándose los Alquileres por B/.10,956.80; Servicios Básicos con una ejecución de B/.81,439.25; 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 31 de mayo se comprometieron documentos por B/.1,361,863.65 de los B/.3,848,772.00 asignados, reflejando un **porcentaje de ejecución de 35.38%**. Donde se destaca alimentos para consumo humano con B/.8,818.63; bebidas con B/.7,434.02; prendas de vestir por B/.7,184.45; el diesel con compromiso por B/.438,351.64; gasolina con B/.2,163.85; lubricantes con B/.19,424.89; impresos por B/.3,678.10,

papelaría con B/.6,715.72; otros productos de papel y cartón B/.5,341.17; pinturas, colorantes y tintes con B/.7,146.26; Otros productos químicos con B/.8,400.20; Material eléctrico B/.7,683.56; Material metálico B/.2,918.69; Otros materiales de construcción B/.13,639.27; Herramientas e instrumentos B/.5,788.28; Otros productos varios B/.4,981.58; Útiles de aseo y limpieza con B/.198,854.58; Útiles y materiales de oficina por B/.25,027.35 y Repuestos por B/.327,968.71; 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/.1,180,360.00, de los cuales se ejecutaron B/.45,749.00 lo **que representa el 3.88% de las cifras aprobadas** que corresponden a B/.7,104.00 a Indemnizaciones Especiales, B/.880.00 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/.630,000.00 de los cuales se ejecutó B/.345,020.27 lo **que representa el 54.77% de las cifras aprobadas** que corresponden a la amortización de préstamo directo por B/.301,515.58 e intereses sobre préstamos directos por B/.43,504.69 respectivamente.

### **Asignaciones Globales**

Al mes de mayo no hay asignación.

### **Maquinaria y Equipo**

Para este quinto mes del año se asignaron B/.236,637.00 de los cuales **hubo una ejecución de B/.50,364.50 lo que representa el 21.28%** de lo asignado. Donde los gastos más significativos fueron el de Equipo de Oficina por B/.1,140.41; Mobiliario de Oficina por un monto de B/.5,528.18; el de Maquinaria y Equipos Varios por B/.38,257.58 y Equipo de cómputo con B/.4,331.78 respectivamente.

### **INVERSIONES**

La asignación presupuestaria ascendió a B/.14,325,000.00 de los cuales se ejecutó B/.198,046.45 lo **que representa el 1.38% de las cifras aprobadas.**



### **Maquinaria y Equipo**

Al quinto mes del año la asignación acumulada es de B/.8,425,000.00; de los cuales **hubo una ejecución de B/.198,046.45 lo que representa el 2.35%** de lo asignado.

### **Construcciones por Contrato**

Para este mes tiene asignación de B/.5,900,000.00; no hubo ejecución.