



REPÚBLICA DE PANAMÁ

AUTORIDAD DE ASEO URBANO Y DOMICILIARIO

DIRECCIÓN DE FINANZAS

DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y GASTOS

AL 30 DE NOVIEMBRE 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 **noviembre** ascendió a **B/.74,897,217.00** de los cuales se recaudaron **B/.51,406,794.64**, lo que representa **68.64%** de ejecución.

DETALLE	ASIGNACIÓN ACUMULADA	EJECUTADO	DIFERENCIA ABSOLUTA	% CUMPLIMIENTO
Ingresos No Tributarios	51,897,217.00	41,856,794.64	-10,040,422.36	80.65
Transferencias Corrientes	23,633,445.00	11,541,453.00	-12,091,992.00	48.84
Ingresos Varios	28,263,772.00	30,315,341.64	2,051,569.64	107.26
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	74,897,217.00	51,406,794.64	-23,490,422.36	68.64
Transferencias Corrientes 2014¹		8,225,320.00		
GRAN TOTAL		59,632,114.64		

Hasta el mes de noviembre, la AAUD ha generado ingresos propios por **B/.30,315,341.64** que representa un **107.26%**. Las Transferencias Corrientes del Gobierno Central han recibido recursos hasta el undécimo mes por **B/.11,541,453.00** que es un 48.84% 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/.59,632,114.64²** 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 30/11/15	% CUMPLIMIENTO
INGRESOS CORRIENTES	41,856,794.64	81.42
VARIOS	30,315,341.64	58.97
Ventas de Servicios	29,990,489.74	
Otros	324,851.90	
SALDO EN CAJA Y BANCO	0.00	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES GOBIERNO CENTRAL	11,541,453.00	22.45
INGRESOS DE CAPITAL	9,550,000.00	18.58
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	6,550,000.00	
Otros ingresos de capital	3,000,000.00	5.84
SALDO EN CAJA Y BANCO	0.00	
TOTALES	51,406,794.64	100.00

Los Ingresos Totales al mes de **noviembre** ascendieron a **B/.51,406,794.64**, de los cuales **B/.41,856,794.64** pertenecen a los Ingresos Corrientes con 81.42% y **B/.9,550,000.00** a Ingresos de Capital que representa el 18.58%.

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

²Ver cuadro de Balance Presupuestario de Ingresos

GASTOS

Hasta el 30 de noviembre de 2015, se comprometieron **B/.42,737,401.70** de los **B/.51,897,217.00** asignados para el Presupuesto de **Funcionamiento**, reflejando una **ejecución presupuestaria del 82.35%**. Por otra parte, del Presupuesto de **Inversiones** se acumula una asignación de **B/.23,000,000.00** de los cuales se ha ejecutado **B/.14,265,871.32** lo que representa **62.03% al culminar** este mes.

FUNCIONAMIENTO				
CÓDIGO	ASIGNACIÓN ACUMULADA	EJECUCIÓN AL 30/11/2015	SALDO	% DE EJECUCIÓN
GASTOS CORRIENTES	50,602,483.00	41,737,857.23	8,864,625.77	82.48
0 Servicios Personales	25,423,017.00	22,956,775.46	2,466,241.54	90.30
1 Servicios No Personales	18,892,416.00	15,767,490.17	3,124,925.83	83.46
2 Materiales y Suministros	5,918,752.00	2,864,022.06	3,054,729.94	48.39
6 Transferencias Corrientes	180,298.00	50,897.00	129,401.00	28.23
8 Intereses de la Deuda	180,000.00	91,089.21	88,910.79	50.61
9 Asignaciones Globales	8,000.00	7,583.33	416.67	0.00
GASTOS DE CAPITAL	1,294,734.00	999,544.47	295,189.53	77.20
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	676,515.58	223,484.42	75.17
TOTALES	51,897,217.00	42,737,401.70	9,159,815.30	82.35

INVERSIONES				
CÓDIGO	ASIGNACIÓN ACUMULADA	EJECUCIÓN AL 30/11/2015	SALDO	% DE EJECUCIÓN
GASTOS DE CAPITAL	23,000,000.00	14,265,871.32	8,734,128.68	62.03
0. Servicios Personales	0.00	0.00	0.00	0.00
1. Servicios No Personales	7,982,035.00	6,640,537.57	1,341,497.43	83.19
2. Materiales y Suministros	0.00	0.00	0.00	0.00
3. Maquinaria y Equipo	14,980,516.00	7,587,885.62	7,392,630.38	50.65
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	14,265,871.32	8,734,128.68	62.03

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/.22,956,775.46 de los B/.25,423,017.00 aprobados; es decir, **se logró una ejecución del 90.30% en este grupo de gastos**. Al término del undécimo mes del año se ejecutaron en concepto de **sueldos fijos** B/.17,385,307.67, el Personal Transitorio tuvo compromisos por B/.810,120.13; con relación a los Gastos de Representación fijos, éstos se ejecutaron en B/.142,166.67, el décimo tercer mes se ejecutó por la suma de B/.918,944.06 y las partidas para **la Seguridad Social** se ejecutaron por B/.3,029,316.67; 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/.207,952.76; 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 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/.15,767,490.47 **que representa el 83.46% de las cifras aprobadas**. De lo anterior, se ejecutaron B/.114,813.14 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/.11,678.74 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/.2,409,438.52 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

Al 30 de noviembre se comprometieron documentos por B/.2,864,022.06 de los B/.5,918,752.00 asignados, reflejando un **porcentaje de ejecución de 48.39%**. Donde se destaca Alimentos para consumo humano con B/.41,465.82; 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/.834,769.27; Gasolina con B/.26,813.05; 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/.309,549.10; 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/.767,604.79 lo **que representa el 71.07% de las cifras aprobadas** que corresponden a la Amortización de préstamo directo por B/.676,515.58 e Intereses sobre préstamos directos por B/.91,089.21 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

Para el undécimo mes del año 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 noviembre ascendió a B/.23,000,000.00 de los cuales se ejecutó **B/.14,265,871.32 lo que representa el 62.03% de las cifras aprobadas.**

Servicios Personales

Al undécimo mes del año la asignación acumulada es de B/.7,982,035.00 con una ejecución de **B/.6,640,537.57 lo que representa el 83.19%** donde los compromisos son de Servicios Comerciales por este monto.

Maquinaria y Equipo

Al undécimo mes del año la asignación acumulada es de B/.14,980,516.00; de los cuales **hubo una ejecución de B/.7,587,885.62 lo que representa el 50.65%** de lo asignado. Donde se destaca el Equipo Terrestre con B/.7,216,980.82 con un 49.41 %.

Construcciones por Contrato

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

Cabe mencionar que para el **Presupuesto de Inversiones** tenemos **precompromisos** que superan los **B/.8,000,000.00** para la adquisición de equipo y otros, donde se destaca la adquisición de camiones, tractores, y excavadoras que son de suma importancia para la Institución con el fin de darle respuesta a la comunidad en la labor de la recolección de los desechos sólidos de los cuales algunos contratos se ejecutarán mediante el procedimiento de carta de crédito.