



REPÚBLICA DE PANAMÁ

AUTORIDAD DE ASEO URBANO Y DOMICILIARIO

DIRECCIÓN DE FINANZAS

DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO

***EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y GASTOS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 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	463,000.00	28,430,900.00
Servicios No Personales	16,529,900.00	2,112,697.00	18,642,597.00
Materiales y Suministros	6,435,600.00	-562,629.00	5,872,971.00
Maquinaria y Equipo	199,800.00	166,934.00	366,734.00
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		10,032,573.00	10,032,573.00
Materiales y Suministros			0.00
Maquinaria y Equipo	15,000,000.00	2,695,557.00	17,695,557.00
Construcciones por Contrato	10,000,000.00	-9,728,130.00	271,870.00
Asignaciones Globales	0.00		0.00
TOTAL INVERSIONES	25,000,000.00	3,000,000.00	28,000,000.00
TOTAL AAUD	79,581,500.00	3,000,000.00	82,581,500.00

INGRESOS

La asignación presupuestaria acumulada de ingresos al mes de **septiembre** ascendió a **B/.74,702,143.00** de los cuales se recaudaron **B/.39,714,469.38**, lo que representa **53.16%** de ejecución.

DETALLE	ASIGNACIÓN ACUMULADA	EJECUTADO	DIFERENCIA ABSOLUTA	% CUMPLIMIENTO
Ingresos No Tributarios	46,777,143.00	36,714,469.38	-10,062,673.62	78.49
Transferencias Corrientes	22,681,555.00	11,541,453.00	-11,140,102.00	50.88
Ingresos Varios	24,095,588.00	25,173,016.38	1,077,428.38	104.47
Saldo en Caja y Banco	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos de Capital	27,925,000.00	3,000,000.00	-24,925,000.00	10.74
Transferencias de Capital	24,925,000.00	0.00	-24,925,000.00	0.00
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	74,702,143.00	39,714,469.38	-34,987,673.62	53.16
Transferencias Corrientes 2014¹		8,225,320.00		
GRAN TOTAL		47,939,789.38		

Hasta el mes de septiembre, la AAUD ha generado ingresos propios por **B/.25,173,016.38** que representa un 104.47%. Las Transferencias Corrientes del Gobierno Central han recibido recursos hasta el noveno mes por **B/.11,541,453.00** que es un 50.88% 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/.47,939,789.38²** de las dos vigencias. De la asignación de las Transferencias de Capital de la vigencia 2015 no hubo recaudación, pero 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 10.74% del total.

La distribución de los ingresos comprende los siguientes rubros:

DETALLE DE INGRESOS	EJECUTADO AL 30/09/15	% CUMPLIMIENTO
INGRESOS CORRIENTES	36,714,469.38	92.45
VARIOS	25,173,016.38	63.38
Ventas de Servicios	24,850,387.00	
Otros	322,629.38	
SALDO EN CAJA Y BANCO	0.00	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES GOBIERNO CENTRAL	11,541,453.00	29.06
INGRESOS DE CAPITAL	3,000,000.00	7.55
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0.00	
Otros ingresos de capital	3,000,000.00	7.55
SALDO EN CAJA Y BANCO	0.00	
TOTALES	39,714,469.38	100.00

Los Ingresos Totales al mes de **septiembre** ascendieron a **B/.39,714,469.38**, de los cuales **B/.36,714,469.38** pertenecen a los Ingresos Corrientes con 92.45% y **B/.3,000,000.00** a Ingresos de Capital que representa el 7.55%.

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 septiembre de 2015, se comprometieron **B/.29,602,021.09** de los **B/.46,977,143.00** asignados para el Presupuesto de **Funcionamiento**, reflejando una **ejecución presupuestaria del 63.01%**. Por otra parte, del Presupuesto de **Inversiones** se acumula una asignación de **B/.27,925,000.00** de los cuales se ha ejecutado **B/.1,147,930.57** lo que representa **4.11%** al culminar este mes.

FUNCIONAMIENTO				
CÓDIGO	ASIGNACIÓN ACUMULADA	EJECUCIÓN AL 30/09/2015	SALDO	% DE EJECUCIÓN
GASTOS CORRIENTES	45,800,409.00	28,709,980.15	17,090,428.85	62.68
0 Servicios Personales	21,497,377.00	18,852,189.68	2,645,187.32	87.70
1 Servicios No Personales	18,490,983.00	7,241,471.21	11,249,511.79	39.16
2 Materiales y Suministros	5,479,751.00	2,483,320.26	2,996,430.74	45.32
6 Transferencias Corrientes	180,298.00	50,717.00	129,581.00	28.13
8 Intereses de la Deuda	144,000.00	82,282.00	61,718.00	57.14
9 Asignaciones Globales	8,000.00	0.00	8,000.00	0.00
GASTOS DE CAPITAL	1,176,734.00	892,040.94	284,693.06	75.81
3 Maquinaria y Equipo	366,734.00	290,525.36	76,208.64	79.22
4 Inversión Financiera	0.00	0.00	0.00	0.00
8 Amortización de la Deuda	810,000.00	601,515.58	208,484.42	74.26
TOTALES	46,977,143.00	29,602,021.09	17,375,121.91	63.01

INVERSIONES				
CÓDIGO	ASIGNACIÓN ACUMULADA	EJECUCIÓN AL 30/09/2015	SALDO	% DE EJECUCIÓN
GASTOS DE CAPITAL	27,925,000.00	1,147,930.57	26,777,069.43	4.11
0. Servicios Personales	0.00	0.00	0.00	0.00
1. Servicios No Personales	10,032,573.00	0.00	10,032,573.00	0.00
2. Materiales y Suministros	0.00	0.00	0.00	0.00
3. Maquinaria y Equipo	17,620,557.00	1,110,482.44	16,510,074.56	6.30
5. Construcciones por Contrato	271,870.00	37,448.13	234,421.87	13.77
9. Asignaciones Globales	0.00	0.00	0.00	
TOTALES	27,925,000.00	1,147,930.57	26,777,069.43	4.11

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/.18,852,189.68 de los B/.21,497,377.00 aprobados; es decir, **se logró una ejecución del 87.70% en este grupo de gastos**. Al término del tercer trimestre del año se ejecutaron en concepto de **sueldos fijos** B/.14,030,796.76, el Personal Transitorio tuvo compromisos por B/.663,379.04; con relación a los Gastos de Representación fijos, éstos se ejecutaron en B/.116,166.67, 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/.2,464,682.14; Otros Servicios Personales por B/.462,605.00; y el grupo de partidas por **Créditos Reconocidos por Servicios Personales** se ejecutaron por el orden de B/.195,616.01; destacándose los Créditos Reconocidos por Sueldos (091) con B/.160,026.15, los Gastos de Representación (094) por el orden de B/.8,400.00 y la Seguridad Social (099) con B/.26,277.23 respectivamente.

Servicios No Personales

Para este grupo de cuentas se asignaron **B/.18,490,983.00**, de los cuales se comprometieron B/.7,241,471.21 **que representa el 39.16% de las cifras aprobadas**. De lo anterior, se ejecutaron B/.22,470.00 en alquileres de edificios y locales; B/.247,849.72 en alquiler de equipo de transporte; B/.13,929.55 en otros alquileres; B/.29,834.64 en agua; B/.126,413.81 en energía eléctrica; B/.12,068.14 en telecomunicaciones; B/.41,558.68 en servicios de transmisión de datos; B/.19,755.52 en impresión, encuadernación y otros; B/.15,549.07 en publicidad; B/.8,702.32 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/.8,696.44 y de o para el Exterior su ejecución es B/.4,155.99; Gastos de seguros por B/.292,833.56; otros Servicios comerciales y financieros por B/.2,333,336.94 y Servicios especiales con B/.62,300.00; Mantenimiento de maquinarias y otros equipos por B/.1,072,179.91; en cuanto a las partidas de Créditos Reconocidos por Servicios No Personales se ejecutaron B/.2,901,853.76, destacándose los Alquileres por B/.12,369.20; Servicios Básicos con una ejecución de B/.108,118.24; los Servicios comerciales y financieros por B/.2,546,749.18 y Mantenimiento y reparaciones con B/.228,009.47 respectivamente.

Materiales y Suministros

Al 30 de septiembre se comprometieron documentos por B/.2,483,320.26 de los B/.5,479,751.00 asignados, reflejando un **porcentaje de ejecución de 45.32%**. Donde se destaca Alimentos para consumo humano con B/.17,231.36; Bebidas con B/.11,664.11; Acabado textil por B/.3,144.06; Calzados B/.6,119.02; Prendas de vestir por B/.16,927.24; el Diesel con compromiso por B/.747,049.09; Gasolina con B/.15,331.07; Lubricantes con B/.19,637.83; Impresos por B/.9,446.97, Papelería con B/.16,995.81; Otros productos de papel y cartón B/.14,837.77; Pinturas, colorantes y tintes con B/.10,048.04; Otros

productos químicos con B/.16,760.28; Material de plomería B/.5,846.61; Material eléctrico B/.17,963.70; Material metálico B/.12,227.13; Otros materiales de construcción B/.21,628.09; Herramientas e instrumentos B/.12,250.17; Otros productos varios B/.37,255.88; Útiles de aseo y limpieza con B/.209,243.98; Útiles y materiales de oficina por B/.53,621.91 y Repuestos por B/.944,590.06; 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/.50,717.00 lo **que representa el 28.13% de las cifras aprobadas** que corresponden a B/.7,344.00 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 respectivamente.

Servicio de la Deuda

La asignación presupuestaria ascendió a B/.954,000.00 de los cuales se ejecutó B/.683,797.58 lo **que representa el 71.68% de las cifras aprobadas** que corresponden a la Amortización de préstamo directo por B/.601,515.58 e Intereses sobre préstamos directos por B/.82,282.00 respectivamente.

Asignaciones Globales

Al tercer trimestre el monto asignado es B/.8,000.00; no hay ejecución.

Maquinaria y Equipo

Para el tercer trimestre del año se asignaron B/.366,734.00 de los cuales **hubo una ejecución de B/.290,525.36 lo que representa el 79.22%** de lo asignado. Donde los gastos más significativos fueron el de Equipo Educativo y Recreativo por B/.2,244.18; Equipo de Oficina por B/.1,333.39; Mobiliario de Oficina por un monto de B/.68,004.37; el de Maquinaria y Equipos Varios por B/.51,162.00 y Equipo de cómputo con B/.163,370.25 y Créditos Reconocidos por Maquinaria y Equipo por B/.3,387.61 respectivamente.

INVERSIONES

La asignación presupuestaria para el tercer trimestre ascendió a B/.27,925,000.00 de los cuales se ejecutó **B/.1,147,930.57 lo que representa el 4.11% de las cifras aprobadas.**

Maquinaria y Equipo

Al noveno mes del año la asignación acumulada es de B/.17,620,557.00; de los cuales **hubo una ejecución de B/.1,110,482.44 lo que representa el 6.30%** de lo asignado.

Construcciones por Contrato

Para este mes tiene asignación de **B/.271,870.00**; y se ejecutaron **B/.37,448.13** lo que **representa un 13.77%** de lo asignado.

Cabe mencionar que para el Presupuesto de Inversiones se han hecho **precompromisos** que superan los **B/.23,000,000.00** para la adquisición de equipo terrestre donde se destaca la adquisición de camiones, tractores, retroexcavadoras y excavadoras, además de otros equipos como tanques y la construcción de plazoletas que son de suma importancia para la Institución para darle respuesta a la comunidad en la labor de la recolección de los desechos sólidos.