

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PANAMÁ

ING. HÉCTOR M. MONTEMAYOR A.

RECTOR

MGTR. MAURO DESTRO

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

LIC. ALMA U. DE MUÑOZ

VICERRECTORA ACADÉMICA

DR. ALEXIS S. TEJEDOR

VICERRECTOR DE INVESTIGACIÓN,
POSTGRADO Y EXTENSIÓN

MGTR. VIVIAN VALENZUELA R.

VICERRECTORA DE VIDA UNIVERSITARIA

LIC. LUIS C. ESCÁRRAGA

DIRECTOR NACIONAL DE PRESUPUESTO

MGTR. ELIA RODRÍGUEZ

SUB-DIRECTORA NACIONAL DE PRESUPUESTO

COLABORADORES:

LIC. MAYRA CASTILLO

LIC. DIANETTE MUÑOZ

SR. JAIME YOUNG

SRA. EXENY DE VARGAS

SRA. KAYRA NAVARRO

LIC. SERVELIA DE CHONG

LIC. ELODIA GUTIERREZ

LIC. NAYARIS LUNA

LIC. CARLOS DUNKLEY

TEC. XIOMARA ORTEGA

CONTENIDO

	<i>Pág.</i>
Informe Ejecutivo	iii
I. Cuadros de Ingresos	
1. Balance Presupuestario de Ingresos.....	1
2. Ingreso según su objeto.....	2
II. Cuadros de Gastos	
3. Financiamiento Presupuestario de Ingresos y Gastos.....	3
4. Flujo Presupuestario.....	4
5. Balance Presupuestario de Gastos.....	5
6. Ejecución a nivel de cuenta. (<i>Funcionamiento</i>).....	6
7. Ejecución Presupuestaria, según estructura Programática.....	7
8. Ejecución de <i>Inversiones por Programas</i>	8

INFORME EJECUTIVO

En cumplimiento de las Normas Generales de, Administración Presupuestaria contenidas en la Ley No. 176 del 13 de noviembre del 2020, la cual dicta el Presupuesto General del Estado para la vigencia fiscal 2021, presentamos mediante éste documento el “***Informe de Ejecución Presupuestaria***” correspondiente al mes de **enero 2021**. Conceptualmente, este presupuesto se elaboró bajo el **Principio de Caja**; por lo tanto, consigna sólo el gasto real o pago que la entidad realice durante esta vigencia.

Para la presente vigencia nuestro presupuesto ley asciendo al monto de **115,246,675 Balboas**, de los cuales 106,036,141 Balboas (92.0%) pertenece al Presupuesto de **Funcionamiento**, mientras que **9,210,534 Balboas** (8.0%) corresponde al Presupuesto de **Inversiones**.

Del total aprobado para Funcionamiento, (106,036,141 Balboas), el Estado asigna a la institución el 95.7% del, es decir la cifra de **94,763,491 Balboas** y el resto **11,272,650 Balboas**, o sea 11.9% lo debe generar la universidad, a través de sus distintas fuentes de recaudación de ingresos propios. El **Aporte Estatal**, no permite cubrir el asignado total para gastos en Servicios Personales, incluyendo Cuota Obrero Patronal, lo cual suma **98,440,903 Balboas**. La diferencia está por el orden de **4,233,862 Balboas**. Ello indica que dicha diferencia debe ser financiada con los **Ingresos Propios** que recaude la institución.

El recurso para financiar los gastos del Presupuesto de Inversiones lo proporciona el Estado a través del renglón de Transferencia de Capital por un monto de **5,210,534 Balboas**. Esta asignación se proyecta insuficiente en un **23.4%**, en función al monto aprobado en la vigencia 2020 (**22,310,700 Balboas**), producto a compromisos contractuales de proyectos de continuidad y los de infraestructura que están en desarrollo.

Esta publicación que se encuentra disponible en la página web de la Institución, además de cumplir con disposiciones legales busca convertirse en una herramienta de apoyo, tanto Autoridades, como a las diferentes unidades administrativas y entidades públicas que requieran de esta información como referencia en las tomas de decisiones y demás fines.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PANAMÁ
DIRECCIÓN NACIONAL DE PRESUPUESTO

CUADRO 1 EJECUCION DE INGRESOS SEGÚN BALANCE
AL 30 DE ENERO DE 2021

DETALLE	PRESUPUESTO		RECAUDACION		VARIACION	
	LEY	ASIGNADO	MENSUAL	ACUMULADO	ABSOLUTA	PORCENTUAL
T O T A L...	115,246,675	11,600,980	971,961	971,961	(10,629,019)	8.4
I Ingresos Corrientes	106,036,141	9,785,687	171,961	171,961	(9,613,726)	1.8
A. Tributarios						
B. No Tributarios	106,036,141	9,785,687	171,961	171,961	(9,613,726)	1.8
1. Renta de Activos	4,675,000	389,583	5,001	5,001	(384,582)	1.3
a. Lab. y Centros Especializados.	675,000	56,250	3,171	3,171	(53,079)	5.6
b. Otros Servicios de Autogestión	4,000,000	333,333	1,830	1,830	(331,503)	0.5
2. Transferencias	94,763,491	8,474,317			(8,474,317)	
a. Gobierno Central	94,763,491	8,474,317			(8,474,317)	
3. Tasa y Derechos	5,457,650	826,787	77,726	77,726	(749,061)	9.4
a. Tasas por Servicios	623,000	51,917	6,710	6,710	(45,207)	12.9
b. Derechos	4,772,000	769,649	70,904	70,904	(698,745)	9.2
c. Otros -Biblioteca	62,650	5,221	111	111	(5,110)	2.1
4. Ingresos Varios	1,140,000	95,000	89,234	89,234	(5,766)	93.9
a. Otros Ing. Varios	1,140,000	95,000	89,234	89,234	(5,766)	93.9
II Ingreso de Capital	9,210,534	1,815,293	800,000	800,000	(1,015,293)	44.1
A. Saldo inicial -Caja	4,000,000	800,000	800,000	800,000		100.0
Disponible en Banco.	4,000,000	800,000	800,000	800,000		100.0
B. Transf. de Capital	5,210,534	1,015,293			(1,015,293)	
Gobierno Central.	5,210,534	1,015,293			(1,015,293)	

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PANAMA
DIRECCIÓN NACIONAL DE PRESUPUESTO
CUADRO-2 EJECUCION DE INGRESOS SEGÚN OBJETO
AL 30 DE ENERO DE 2021

DETALLE	CODIFICACION PRESUPUESTARIA	PRESUPUESTO		RECAUDACION		VARIACION	
		LEY	ASIGNADO	MENSUAL	ACUMULADA	ABOLUTA	RELATIVA
T O T A L		115,246,675	11,600,980	971,961	971,961	(10,629,019)	8.4
INGRESOS PROPIOS		15,272,650	2,111,370	971,961	971,961	(1,139,409)	46.0
VENTA DE SERVICIOS	1.2.1.4.07	675,000	56,250	3,171	3,171	(53,079)	5.6
OTROS SER. AUTOGESTION	1.2.1.4.99	4,000,000	333,333	1,830	1,830	(331,503)	0.5
MATRICULA-DERECHOS	1.2.4.1.24	4,772,000	769,649	70,904	70,904	(698,745)	9.2
OTROS - BIBLIOTECA	1.2.4.1.99	62,650	5,221	111	111	(5,110)	
TASAS	1.2.4.2.26	623,000	51,917	6,710	6,710	(45,207)	12.9
INGRESOS VARIOS	1.2.6.0.99	1,140,000	95,000	89,234	89,234	(5,766)	93.9
SALDO EN CAJA (CORRIENTE)	1.4.2.0.01						
SALDO EN CAJA (CAPITAL)	2.4.2.0.01	4,000,000	800,000	800,000	800,000		100.0
APORTE ESTATAL		99,974,025	9,489,610			(9,489,610)	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES						(8,474,317)	
APORTE LIBRE		85,767,251	7,657,208			(7,657,208)	
I.D.A.A.N.							
CONTRIBUCION A LA S.S.		8,996,240	817,109			(817,109)	
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL						(1,015,293)	
	2.3.2.1.07	5,210,534	1,015,293				

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PANAMA
DIRECCIÓN NACIONAL DE PRESUPUESTO**

**CUADRO -3 FINANCIAMIENTO PRESUPUESTARIO DE INGRESOS Y GASTOS
AL 30 DE ENERO DE 2021**

DETALLE	PRESUPUESTO			EJECUCIÓN
	LEY	ASIGNADO	EJECUTADO	PORCENTUAL (%)
	1	2	3	4=3/2*100
I. Ingresos Corrientes	106,036,141	9,785,687	171,961	1.8
II. Gastos Corrientes	106,036,141	9,785,687	5,824,849	59.5
<i>Gastos de Operación (0-1-2-3-4-9)</i>	105,365,561	9,754,288	5,820,409	59.7
<i>Interés de la Deuda (8)</i>				
<i>Transferencias Corrientes (6)</i>	670,580	31,399	4,440	14.1
III. Ahorro en Cta Corriente (I-II)			-5,652,888	
IV. Gasto de Capital	16,480,000			
<i>Inversión Física</i>	16,480,000			
<i>Inversión Financiera</i>				
<i>Transferencia de capital (7)</i>				
<i>Amortización de la Deuda (8)</i>				
V. Ingresos de Capital (2)	9,210,534	1,815,293	800,000	44.1
<i>Saldo Inicial en Caja y Banco</i>	4,000,000	800,000	800,000	100.0
<i>Recursos del Credito</i>				
<i>Transferencias de Capital</i>	5,210,534	1,015,293		
VI. Resultado Presupuestario (III -1V + V)			(4,852,888)	

* Pendiente de recibir por parte del Estado, en concepto de Aporte Estatal 8,474,317 Balboas

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PANAMA
DIRECCIÓN NACIONAL DE PRESUPUESTO**

**CUADRO -4 FLUJO PRESUPUESTARIO DE INGRESOS Y GASTOS
AL 30 DE ENERO DE 2021**

EN MILES DE BALBOAS

DETALLE	PRESUPUESTO			EJECUCIÓN
	LEY	ASIGNADO	EJECUTADO	PORCENTUAL (%)
	1	2	3	4=3/2*100
INGRESOS				
I. Ingresos Corrientes	106,036.1	9,785.7	172.0	1.8
A. Ingresos Tributarios				
B. Ingresos No Tributarios	106,036.1	9,785.7	172.0	1.8
1. Renta de Activos.	4,675.0	389.6	5.0	1.3
2. Transf. Corrientes	94,763.5	8,474.3		
3. Tasas y Derechos	5,457.7	826.8	77.7	9.4
4. Ingresos Varios	1,140.0	95.0	89.2	93.9
C. Otros Ingresos				
1. Saldo inicial en Caja				
II Ingreso de Capital	9,210.5	1,815.3	800.0	44.1
A. Saldo Inicial en Caja y Bco.	4,000.0	800.0	800.0	100.0
B. Recursos del Crédito				
C. Otros Rec. de Capital	5,210.5	1,015.3		
1. Transf. de Capital	5,210.5	1,015.3		
D. Menos S. Final en Caja				
Total Final en Caja	115,246.7	11,601.0	972.0	8.4
GASTOS				
I. Gastos Corrientes	105,365.6	9,785.7	5,824.8	59.5
A. Operación	105,365.6	9,754.3	5,820.4	59.7
1. Servicios Personales	98,440.9	8,759.8	5,820.4	66.4
2. Serv. No Personales	4,493.4	504.6		
3. Materiales y Suministro	1,436.1	334.2	0.0	0.0
4. Maquinaria y Equipo				
5. Inversiones Financieras	995.1	155.7		
B. Transf. Corrientes		31.4	4.4	14.1
C. Intereses de la Deuda				
II Gastos de Capital	9,210.5	1,815.3		
A. Inversiones Físicas	9,210.5	1,815.3		
B. Inversiones Financieras				
C. Transf. de Capital				
D. Amortización de la Deuda.				
Total de Gastos	114,576.1	11,601.0	5,824.8	50.2
Resultados Presupuestarios			(4,852.9)	

* Pendiente de recibir por parte del Estado, en concepto de Aporte Estatal 8,474,317 Balboas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PANAMA
DIRECCIÓN NACIONAL DE PANAMÁ

CUADRO-5 BALANCE PRESUPUESTARIO ACUMULADO DE GASTO
AL 30 DE ENERO DE 2021

DETALLE	PRESUPUESTO				PAGADO ACUMULADO	SALDO		EJECUCIÓN PORCENTUAL
	LEY	ASIGNADO	MENSUAL	EJECUCIÓN		A LA FECHA	A LA FECHA	
	1	2	3	4		5	6=2-4	
T O T A L	115,246,675	11,600,980	5,824,849	5,824,849	5,082,937	5,776,131	109,421,826	50.2
I Gastos Corrientes	106,036,141	9,785,687	5,824,849	5,824,849	5,082,937	3,960,838	100,211,292	59.5
A. Operación	105,365,561	9,754,288	5,820,409	5,820,409	5,078,497	3,933,879	99,545,152	59.7
<i>1. Servicios Personales</i>	98,440,903	8,759,781	5,820,359	5,820,359	5,078,497	2,939,422	92,620,544	66.4
<i>2. Serv. No Personales</i>	4,493,416	504,567				504,567	4,493,416	
<i>3. Materiales y Suministro</i>	1,436,100	334,228	50	50		334,178	1,436,050	0.0
<i>4. Maquinaria y Equipo</i>								#¡DIV/0!
<i>5. Inversiones Directas</i>	995,142	155,712				155,712	995,142	
B. Transferencias	670,580	31,399	4,440	4,440	4,440	26,959	666,140	14.1
1. Al Sector Público.	643,908	20,938	4,440	4,440	4,440	16,498	639,468	21.2
<i>a. Gobierno Central</i>	643,908	20,938	4,440	4,440	4,440	16,498	639,468	21.2
<i>b. Entidades Descent.ral.</i>								
<i>c. Empresasa Públicas</i>								
2. Transferencias al Exterior	26,672	10,461				10,461	26,672	
3. Cr. Rec. Transferencias								
4. Otras Transferencias								
C. Deuda Interna								
II Gastos DE CAPITAL	9,210,534	1,815,293				1,815,293	9,210,534	
A. Inversiones Físicas	9,210,534	1,815,293				1,815,293	9,210,534	
<i>1. Obras y Construcciones</i>	8,327,592	1,649,563				1,649,563	8,327,592	
<i>2. Maquinaria y Equipo.</i>	788,425	146,827				146,827	788,425	
<i>3. Investig. Y Transf. de Tec.</i>	94,517	18,903				18,903	94,517	
B. Inversiones Financieras								
<i>1. Conces. de Préstamos</i>								
<i>2. Adquisición de Valores</i>								
<i>3. Compra de Existencia</i>								
<i>4. Adquis. de Inmuebles</i>								
<i>5. Otras. (Proy. Peles)</i>								
C. Transferencia de Capital.								
<i>1. Al sector privado.</i>								
<i>2. Al sector Público.</i>								

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PANAMA

DIRECCIÓN NACIONAL DE PRESUPUESTO

CUADRO-6. EJECUCION PRESUPUESTARIA DE FUNCIONAMIENTO

NIVEL DE CUENTA :AL 30 DE ENERO DE 2021

CTA.	DETALLE	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		PAGADO ACUMUL.	SALDO		% EJEC/ ASIG
		LEY	ASIGNADO	MENSUAL	ACUMUL.		FECHA	ANUAL	
0	SERVICIOS PERSONALES	98,440,903	8,759,781	5,820,359	5,820,359	5,078,497	2,939,422	92,620,544	66.44
000	SUELDOS FIJOS	69,336,128	6,578,461	4,219,239	4,219,239	4,219,239	2,359,222	65,116,889	64.14
001	SUELDOS FIJOS	59,496,557	4,866,840	4,118,912	4,118,912	4,118,912	747,928	55,377,645	84.63
002	SUELDO PERSONAL TRANS.	3,257,704	265,814	95,723	95,723	95,723	170,091	3,161,981	36.01
003	CONTINGENTE	6,581,867	1,445,807	4,604	4,604	4,604	1,441,204	6,577,264	0.32
010	SOBRESUELDOS	13,758,224	1,031,066	839,058	839,058	839,058	192,008	12,919,166	81.38
030	GASTOS DE REPRES.	218,400	18,200	17,400	17,400	17,400	800	201,000	95.60
050	XIII MES	2,207,499						2,207,499	
070	CONTRIBUC. A LA S.S.	12,556,946	1,132,054	744,662	744,662	2,799	387,392	11,812,284	65.78
080	OTROS SERV. PERSONALES	363,706							
1	SERV. NO PERSONALES	4,493,416	504,567				504,567	4,493,416	
100	ALQUILERES	27,736	22,518				22,518	27,736	
110	SERVICIOS BASICOS	2,895,449	248,452				248,452	2,895,449	
120	IMPRESOS Y ENCUADER.	21,097	7,709				7,709	21,097	
130	INF.Y PUBLICIDAD	36,675	7,806				7,806	36,675	
140	VIATICOS	378,199	40,272				40,272	378,199	
150	TRANSPORTE	144,891	17,875				17,875	144,891	
160	S. COMERCIALES	507,286	63,558				63,558	507,286	
170	CONSULTORIAS Y SERV	247,000	29,481				29,481	247,000	
180	MANTO Y REPARACION	235,083	66,896				66,896	235,083	
2	MATER.Y SUMINISTROS	1,436,100	334,228	50	50		334,178	1,436,050	0.01
200	ALIMENTOS Y BEBIDAS	93,182	18,210				18,210	93,182	
210	TEXTILES Y VESTUARIOS	58,503	14,143				14,143	58,503	
220	COMBUSTIBLES Y LUB.	162,732	76,222				76,222	162,732	
230	PROD. DE PAPEL	76,876	17,140				17,140	76,876	
240	OTROS PROD. QUIMICOS	124,326	29,745	43	43		29,702	124,283	0.14
250	MAT. DE CONSTRUCCION	353,176	70,079	7	7		70,072	353,169	0.01
260	PRODUCTOS VARIOS	65,439	22,277				22,277	65,439	
270	UTILES DE M. DIVERSOS	337,944	62,129				62,129	337,944	
280	REPUESTOS	163,922	24,283				24,283	163,922	
4	INV. FINANCIERAS	995,142	155,712				155,712	995,142	
430	COMPRA DE EXISTENCIA	995,142	155,712				155,712	995,142	
6	TRANSFERENCIAS CORR.	670,580	31,399	4,440	4,440	4,440	26,959	666,140	14.14
600	PENSIONES Y JUBILACIONES	118,164	6,000	4,440	4,440	4,440	1,560	113,724	74.00
610	A PERSONAS	438,286	3,000				3,000	438,286	
620	BECAS DE ESTUDIO	87,458	11,938				11,938	87,458	
660	TRANSF. AL EXTERIOR	26,672	10,461				10,461	26,672	
	TOTAL FUNCIONAMIENTO	106,036,141	9,785,687	5,824,849	5,824,849	5,082,937	3,960,838	100,211,292	59.52

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PANAMA
DIRECCIÓN NACIONAL DE PANAMA

CUADRO A-7 EJECUCION PRESUPUESTARIA SEGÚN ESTRUCTURA PROGRAMATICA

AL 30 DE ENERO DE 2021

P	DETALLE	PRESUPUESTO				PAGADO ACUMULADO	SALDO		EJECUCION PORCENTUAL
		LEY	ASIGNADO	MENSUAL	EJECUTADO		A LA FECHA	ANUAL	
		1	2	3	4		5	6=2-4	
	T O T A L	106,036,141	9,785,687	5,824,849	5,824,849	5,082,937	3,960,838	100,211,292	59.5
1	DIRECCION Y ADMON GENERAL	29,583,898	2,661,862	1,415,306	1,415,306	1,238,077	1,246,556	28,168,592	53.2
	DIRECCION SUPERIOR	9,340,608	819,036	577,881	577,881	506,110	241,155	8,762,727	70.6
	PLANIFICACION UNIVERSITARIA	925,454	80,897	58,876	58,876	51,600	22,021	866,578	72.8
	ADMINISTRACION GENERAL	18,395,940	1,677,803	733,006	733,006	640,327	944,797	17,662,934	43.7
	SECRETARIA GENERAL	921,896	84,126	45,543	45,543	40,040	38,583	876,353	54.1
2	EDUC. SUPERIOR TECNOLOGICA	66,729,062	6,312,623	3,836,260	3,836,260	3,342,234	2,476,363	62,892,802	60.8
	ADMN DE LA EDUC.SUPERIOR	2,451,573	213,083	101,945	101,945	89,512	111,138	2,349,628	47.8
	DOCENCIA CENTRAL	33,563,071	3,355,793	1,896,221	1,896,221	1,650,063	1,459,572	31,666,850	56.5
	DOCENCIA REGIONAL	30,714,418	2,743,747	1,838,094	1,838,094	1,602,659	905,653	28,876,324	67.0
3	INV.POSTGRADO Y EXTENSION	9,723,181	811,202	573,283	573,283	502,625	237,919	9,149,898	70.7

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PANAMA
DIRECCIÓN NACIONAL DE PRESUPUESTO**

**CUADRO -8 EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INVERSIONES
POR PROGRAMA AL 30 DE ENERO DE 2021**

PROGRAMAS-PROYECTOS	PRESUPUESTO			VARIACIÓN PORCENTUAL
	SOLICITADO	APROBADO	ASIGNADO ENERO	APROB/SOLIC
PROGRAMA DE CONSTRUCCIONES	19,480,737	8,327,592	1,649,563	42.7
CONSTRUCCION II FASE DEL PROYECTO DEL CAMPUS CENTRAL	13,572	7,627,600	1,525,520	
FORTALECIMIENTO DE LA SEDE REGIONAL	17,247,626	335,592	67,119	
CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION	352,260	215,650	27,174	
MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA Y PATRIMONIAL DE LA UTP A NIVEL NACIONAL.	1,867,279	148,750	29,750	
PROGRAMA DE MOBILIARIO	1,479,372	788,425	146,827	53.3
IMPLEMENTACIÓN DE BASE DE DATOS BIBLIOGRÁFICOS Y COLECCIONES	196,000	33,425	6,685	
HABILITACIÓN DEL LABORATORIO DE ANÁLISIS INDUSTRIALES Y CIENCIA	750,000	200,000	40,000	
HABILITACIÓN DE LABORATORIOS DE DOCENCIA PARA EL CENTRO DE ING	533,372	555,000	100,142	
INVESTIGACION Y TRANSFERENCIA DE TECNOLOGÍA	781,086	94,517	18,903	
ESTUDIO DE CONSULTORIA PARA PROYECTOS DE ESTADO	500	500	100	
FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN DE PATENTES TECNOLÓGICAS	1,000	19,017	3,803	
DESARROLLO DEL CENTRO DE ESTUDIOS MULTIDISCIPLINARIO EN CIENCIAS	779,586	75,000	15,000	
TOTAL	21,741,195	9,210,534	1,815,293	42.4

*De Los 9,210,534 Balboas aprobado, se solicitó 21,741,195 balboas, es decir, 42.4%.