
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PANAMÁ

DR. OSCAR M. RAMIREZ R.

RECTOR

ING. ESMERALDA HERNÁNDEZ P.

VICERRECTORÍA ADMINISTRATIVA

ING. RUBEN ESPITIA

VICERRECTORÍA ACADÉMICA

DRA. CASILDA S. DE MADRID.

VICERRECTORÍA DE INVESTIGACIÓN,
POSTGRADO Y EXTENSIÓN

LIC. DAVID A. BRANCA

DIRECCIÓN NACIONAL DE PRESUPUESTO

COLABORADORES:

LIC. MAYRA CASTILLO

SR. JAIME YOUNG

SRA. EXENY DE VARGAS

LIC. ELIA RODRIGUEZ

SRTA. JENNIFER PALACIOS

LIC. SERVELIA DE CHONG

TEC. XIOMARA ORTEGA

LIC. ELODIA GUTIERREZ

LIC. DIANETTE MUÑOZ

LIC. NAYARIS LUNA

INDICE

	Pág.
PRESENTACIÓN	iii
MISIÓN , VISIÓN, LINEAMIENTOS ESTRATÉGICOS	iv
POLÍTICAS INSTITUCIONALES	v
RESUMEN DEL PRESUPUESTO- UTP.	vi
I. RECURSOS PRESUPUESTARIOS, SU FINANCIAMIENTO Y DISTRIBUCIÓN.....	1
1. RECURSOS PRESUPUESTARIOS.....	1
2. FINANCIAMIENTO Y SU DISTRIBUCIÓN.....	2
II. PRESUPUESTO DE INGRESOS.....	2
EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	3
1. ASIGNACION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS	3
2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS.....	3
III. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS.....	6
PRESUPUESTO POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO.....	6
1. FUNCIONAMIENTO.....	7
2. INVERSIONES.	10
IV ANÁLISIS DEL FINANCIAMIENTO PRESUPUESTARIO.....	11
V CUADROS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIONES.....	13
1. BALANCE PRESUPUESTARIO DE INGRESOS.....	14
2. INGRESO SEGÚN SU OBJETO.....	15
3. FINANCIAMIENTO PRESUPUESTARIO DE INGRESOS Y GASTOS..	16
4. FLUJO PRESUPUESTARIO.....	17
5. BALANCE PRESUPUESTARIO DE GASTOS.....	18
6. EJECUCION A NIVEL DE OBJETO DE GASTO.(Funcionamiento)....	19
7. EJECUCION SEGÚN ESTRUCTURA PROGRAMATICA.....	22
8. PRESUPUESTO DE INVERSIONES POR PROYECTO.....	23

PRESENTACIÓN

La gestión presupuestaria tiene como finalidad la administración de los recursos asignados, sobre la base de los ordenamientos: jurídicos, técnicos y administrativos que determina la Ley, a fin de promover la eficiencia y eficacia del uso de los mismos en las operaciones que se autorizan.

Cumpliendo con las Normas Generales de Administración Presupuestaria (Ley N°36 de 2014, que dicta el Presupuesto General del Estado para el año 2015), la Universidad Tecnológica de Panamá presenta, a través de la Vicerrectoría Administrativa, el “INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA”, elaborado por la Dirección Nacional de Presupuesto, el cual corresponde al periodo comprendido del **1 de enero al 30 de diciembre del 2015**. El mismo, muestra un resumen de los recursos asignados en el Presupuesto para esta institución. Ellos están dirigidos al logro de los objetivos, metas y estrategias establecidos en los planes, programas y proyectos a nivel nacional.

Se brindan referencias de la asignación del presupuesto total para la vigencia y así como para el mes que corresponde. Incluye detalles del financiamiento y distribución proporcional; seguido de comentarios apoyados con cuadros, que recogen una serie de informaciones relacionadas, como parte del seguimiento y ejecución presupuestaria. También, muestra gráficas que facilitan el análisis, en cuanto a gastos, recaudación de ingresos y sus componentes, tanto en Funcionamiento como en Inversiones; sobre la base de tres grandes programas, a saber: Dirección y Administración General, Educación Superior Tecnológica e Investigación, Postgrado y Extensión. Dentro del mismo se destacan los dos componentes del presupuesto: Ingresos y Egresos, en donde los egresos o gastos se separan, tanto para Funcionamiento como para Inversiones; así como las fuentes de ingresos que son las provenientes del Aporte Estatal o subsidio y los Ingresos Propios generados por la labor y/o gestión institucional.

Esta publicación, además que es una herramienta de apoyo para las diferentes unidades administrativas y entidades públicas que requieren estas informaciones, también permite rendir cuentas a la comunidad y dar cumplimiento a lo establecido en la Ley de Transparencia, por lo cual se puede consultar en Internet (www.utp.ac.pa)

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PANAMA

VISIÓN

La Universidad Tecnológica de Panamá será reconocida como una institución líder a nivel de América Latina, por su calidad en la formación integral del recurso humano, así como en la generación y transferencia de conocimiento en ingeniería, ciencias y tecnología y su aplicación para el bienestar social de la comunidad, sustentada en una eficiente gestión.

MISIÓN

Aportar a la sociedad capital humano integral, calificado, emprendedor e innovador, con pensamiento crítico y socialmente responsable, en ingeniería, ciencias y tecnología. Generar conocimiento apropiado para contribuir al desarrollo sostenible del país y de América Latina. Responder a los requerimientos del entorno

VALORES

Compromiso Social, Transparencia, Excelencia, Pertinencia y Equidad.

LINEAMIENTOS ESTRATEGICOS

ACADÉMICOS:

- ✦ Disponer de una oferta académica pertinente de calidad certificada y con equidad.*
- ✦ Fortalecer la investigación para el cumplimiento de la misión*
- ✦ Alcanzar el reconocimiento del entorno a través de la extensión universitaria y la vinculación con la sociedad.*

GESTIÓN INSTITUCIONAL:

- ✦ Proveer los recursos financieros necesarios para el desarrollo sostenible de la Universidad Tecnológica de Panamá accediendo a diferentes fuentes de financiamiento.*
- ✦ Contar con los recursos y optimizar la gestión institucional que garantice la eficacia en el desarrollo de sus actividades con calidad, rindiendo cuenta a la comunidad.*

POLÍTICAS INSTITUCIONALES

ACADÉMICAS:

- ✦ *La Universidad Tecnológica de Panamá mantendrá una oferta académica acreditada a nivel nacional e internacional.*
- ✦ *La Universidad Tecnológica de Panamá mantendrá programas de apoyo académico y económico para facilitar y estimular el ingreso de grupos vulnerables y asegurar su permanencia.*
- ✦ *La Universidad Tecnológica de Panamá enmarcará la investigación dentro de los objetivos y políticas de desarrollo del país y atendiendo las tendencias globales.*
- ✦ *La Universidad Tecnológica de Panamá garantizará la generación, gestión y promoción del conocimiento.*

GESTIÓN INSTITUCIONAL:

- ✦ *La Universidad Tecnológica de Panamá fortalecerá los vínculos con el Estado, empresas y organismos internacionales para lograr la sostenibilidad financiera de la institución.*
- ✦ *La Universidad Tecnológica de Panamá mantendrá una gestión eficiente y eficaz de los recursos debidamente certificadas.*

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PANAMA
RESUMEN DEL PRESUPUESTO
Ley N° 36 (Del 3 de Diciembre de 2015)
GACETA OFICIAL-27673-A

CAPITULO XXXVIII, ART. 151-153

Para el cumplimiento de las políticas descritas anteriormente se aprueba el presupuesto de la UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PANAMA, para la vigencia fiscal de 2015, cuya estructura y asignación a continuación se indica:

DETALLE	PRESUPUESTO LEY	PRESUPUESTO MODIFICADO
INGRESOS	<u>79,705,200</u>	<u>82,010,110</u>
Ingresos Corrientes	75,681,200	77,951,200
Ingresos de Capital	4,024,000	4,058,910
EGRESOS	<u>79,705,200</u>	<u>82,010,110</u>
<u>FUNCIONAMIENTO</u>	<u>75,681,200</u>	<u>77,740,200</u>
Dirección y Administración General	22,137,496	25,595,554
Educación Superior Tecnológica	45,648,626	44,464,441
Investigación, Post-Grado y Extensión	7,895,078	7,680,205
<u>INVERSION</u>	<u>4,024,000</u>	<u>4,269,910</u>
Construcciones Educativas	3,454,200	3,280,417
Mobiliario, Libros y Equipos Educ.	569,800	954,583
Investigación Transf. De Tecnología		34,910

I. RECURSOS PRESUPUESTARIOS, SU FINANCIAMIENTO Y SU DISTRIBUCION

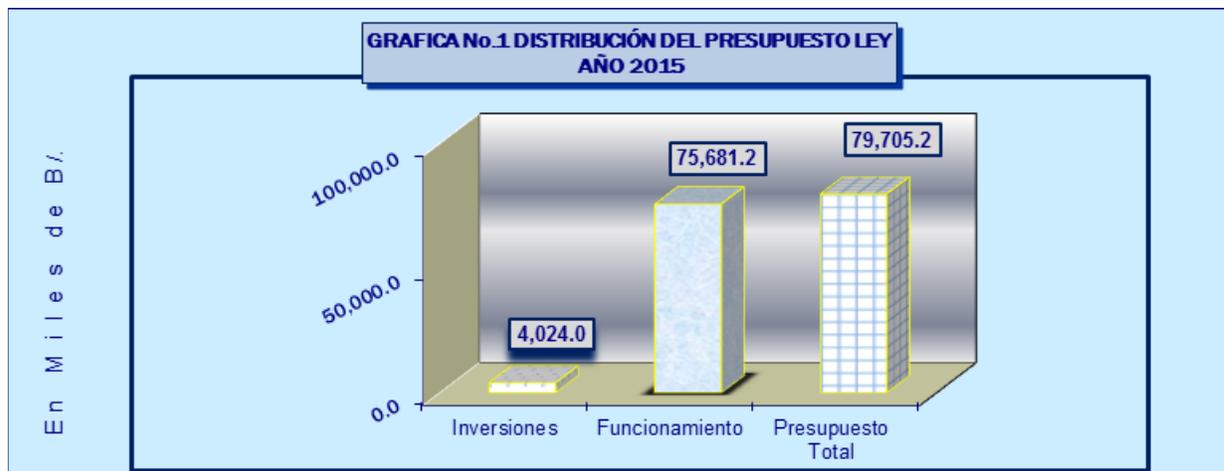
1. Recursos Presupuestarios

La Universidad Tecnológica de Panamá para la Vigencia 2015, presentó un Anteproyecto por el orden de **114,581,523 Balboas**, de los cuales **108,857,323 Balboas** correspondían a **Funcionamiento**, es decir **95.0%**, mientras que **5,724,200 Balboas**, o sea **5.0%** correspondían a **Inversiones**, tal como se aprecia en el siguiente cuadro:

CUADRO N°1. DETALLE COMPARATIVO DEL RESUPUESTO SOLICITADO Vs APROBADO: 2015

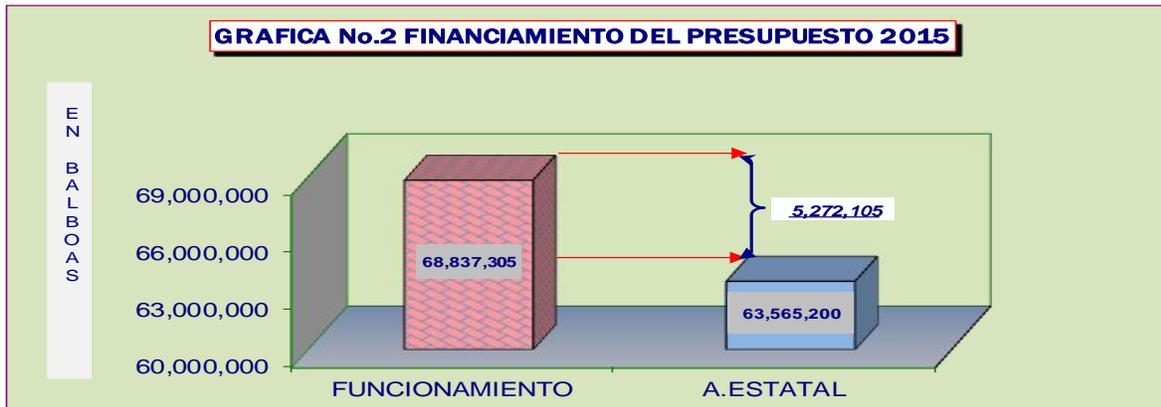
FUENTE	PRESUPUESTO			
	SOLICITADO		APROBADO	
	%	MONTO	MONTO	%
TOTAL	100.0	114,581,523	79,705,200	100.0
FUNCIONAMIENTO	95.0	108,857,323	75,681,200	95.0
INVERSIONES	5.0	5,724,200	4,024,000	5.0

De las cifras solicitadas al Ministerio de Economía y Finanzas, a esta entidad, se le aprueba el **69.5%** de lo solicitado; es decir, un presupuesto por el orden de **79,705,200 Balboas**, de los cuales **75,681,200 Balboas** son para **Funcionamiento** (95.0%), mientras que **4,024,000 Balboas** (5.0%) corresponden a **Inversiones**, (Ley No.36 del 3 diciembre de 2014), como puede observarse en la gráfica No.1.



Financiamiento y Distribución

Del total aprobado para Funcionamiento **75,681,200 Balboas**, el Estado asigna un financiamiento por el orden de 84.0% del Presupuesto de Funcionamiento; es decir, la cifra de **63,565,200 Balboas** y el resto **12,086,000 Balboas**, o sea **16.0%**, lo debe generar la Universidad, a través de sus distintas fuentes de recaudación de ingresos. Es importante destacar que el presupuesto aprobado para esta **vigencia 2015**, en lo concerniente al Aporte Estatal no permite cubrir el asignado total para gastos regulares en Servicios Personales, incluyendo la Cuota Obrero Patronal y los Servicios Básicos, (Agua) cuya deficiencia está por el orden de **5,272,105 Balboas**. Ello indica que esta diferencia debe ser financiada por los ingresos propios que logre recaudar la institución. Obsérvese En la gráfica No.2.



II. PRESUPUESTO DE INGRESOS

El Presupuesto Modificado de Ingresos para el presente año 2015, asciende a un monto de **82,010,110 Balboas**, correspondiendo, a Ingresos Corrientes, un porcentaje de **95%**; o sea, **77,951,200 Balboas** y en Ingresos de Capital un **5%**; es decir, **4,058,910 Balboas**, tal como se puede observar en la siguiente gráfica.



EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

1. Asignación Presupuestaria de Ingresos

La recaudación acumulada de los **Ingresos Corrientes** al mes de **Diciembre**, se cifró en **75,012,686 Balboas**, entre los que sobresalen los renglones de **Transferencias Corrientes** con **65,971,200 Balboas**, seguido las **Tasas y Derechos** por un monto de **5,208,315 Balboas**, como también los **Ingresos Varios** por **463,714 Balboas**.

Los **Ingresos de Capital** aprobados ascienden a **4,058,910 Balboas**, distribuidos como sigue: **2,970,910 Balboas** corresponde a **Transferencias de Capital** y **1,088,000 Balboas** vienen de Saldo Caja Capital.

2. Ejecución Presupuestaria de Ingresos

El cumplimiento de la Ejecución del Presupuesto de Ingresos Corrientes depende del proceso de recaudación de los mismos. Éstos logran un comportamiento **96.2%** (**75,012,686**) dentro de lo programado para el mes de diciembre, ya que la asignación a la fecha está por el orden de **77,951,200 Balboas**, como se presenta en el **Cuadro No.2**.

**CUADRO N° 2 COMPONENTES DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS
AL 30 DE DICIEMBRE DE 2015 (En Balboas)**

DETALLE	PRESUPUESTO				VARIACION	
	LEY	MODIFICADO	ASIGNADO	ACUMULADO	ABSOLUTA	RELATIVA
T O T A L...	79,705,200	82,010,110	82,010,110	78,942,397	(3,067,713)	96.3
I Ingresos Corrientes	75,681,200	77,951,200	77,951,200	75,012,686	(2,938,514)	96.2
A. No Tributarios	75,681,200	77,951,200	77,951,200	75,012,686	(2,938,514)	96.2
1. Renta de Activos	7,049,000	7,049,000	7,049,000	3,369,457	(3,679,543)	47.8
2. Transferencias	63,701,200	65,971,200	65,971,200	65,971,200		100.0
3. Tasa y Derechos	4,031,000	4,031,000	4,031,000	5,208,315	1,177,315	129.2
4. Ingresos Varios	900,000	900,000	900,000	463,714	(436,286)	51.5
II Ingreso de Capital	4,024,000	4,058,910	4,058,910	3,929,710	(129,200)	96.8
A. Saldo en Caja Capital	1,088,000	1,088,000	1,088,000	1,088,000		100.0
B. Transf. de Capital	2,936,000	2,970,910	2,970,910	2,841,710	(129,200)	95.7

Dentro del Presupuesto de Ingresos Corrientes, según su objeto, se ubican los **Ingresos Propios**, cuyo monto total presupuestado asciende a la suma de **13,068,000 Balboas**. Los mismos están distribuidos en: Renta de Activos, Tasas, Derechos e Ingresos Varios.

Estos ingresos deben ser generados por la institución para cubrir principalmente, los gastos de Servicios No Personales, Materiales, Suministros, Equipos varios y Compra de Existencias-Cafetería, dentro del funcionamiento básico y operacional de la institución, en sus actividades administrativas, académicas, de investigación y extensión.

**CUADRO N°3 EJECUCIÓN DE INGRESOS, SEGÚN SU OBJETO
AL 30 DICIEMBRE DE 2015 (En Balboas)**

DETALLE	PRESUPUESTO				%
	LEY	MODIFICADO	ASIGNADO	EJECUTADO	EJEC./ASIG.
T O T A L	79,705,200	82,010,110	82,010,110	78,942,397	96.3
INGRESOS PROPIOS	13,068,000	13,068,000	13,068,000	10,129,487	77.5
VENTA DE SERVICIOS	690,000	690,000	690,000	516,684	74.9
OTROS SER. AUTOGESTION	6,359,000	6,359,000	6,359,000	2,852,774	44.9
MATRICULA-DERECHOS	3,614,000	3,614,000	3,614,000	4,260,794	117.9
OTROS - BIBLIOTECA	42,000	42,000	42,000	51,241	122.0
TASAS	375,000	375,000	375,000	896,280	239.0
INGRESOS VARIOS	900,000	900,000	900,000	463,714	51.5
SALDO EN CAJA (CAPITAL)	1,088,000	1,088,000	1,088,000	1,088,000	100.0
APORTE ESTATAL	66,637,200	68,942,110	68,942,110	68,812,910	99.8
TRANSF. - CORRIENTES	63,701,200	65,971,200	65,971,200	65,971,200	100.0
TRANSF. - CAPITAL	2,936,000	2,970,910	2,970,910	2,841,710	95.7

El monto asignado al mes de diciembre en **Ingresos Propios** es de **13,068,000 Balboas**, el mismo presenta una ejecución del **77.5 %**; es decir, **10,129,487 Balboas**. Dicho desglose puede observarse en el **Cuadro N°3**.

Por otro lado, en concepto de **Aporte Estatal**, se aprobó un presupuesto total de **68,942,110 Balboas**. Esta cifra considera **65,971,200 Balboas**, correspondientes a **Transferencias Corrientes** del Gobierno Central en concepto de subsidio como entidad educativa estatal. Del Aporte Estatal, se han recibido a la fecha **65,971,200 Balboas**, o sea, el **100%**, según lo programado para el mes de diciembre en cuanto a Transferencias Corrientes.

En lo concerniente a las **Transferencias de Capital**, se asignaron **2,970,910 Balboas**, de los cuales se han recibido **2,841,710 Balboas**, o sea **95.7%** para financiar los gastos de inversiones, en concepto de desarrollo de infraestructura, equipamiento institucional y otros proyectos que desarrolla la universidad.

**CUADRO N°4 DETALLE DE LAS TRANSFERENCIAS
AL 30 DE DICIEMBRE DE 2015 (En Balboas)**

DESCRIPCION	MONTOS		
	PRESUPUESTADOS	ASIGNADOS	RECIBIDOS
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	65,971,200	65,971,200	65,971,200
APORTE LIBRE	59,382,630	59,382,630	59,382,630
CONTRIBUCION SEGURIDAD SOCIAL	6,452,570	6,452,570	6,452,570
SERVICIOS BASICOS (AGUA)	136,000	136,000	136,000
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2,970,910	2,970,910	2,841,710
TOTAL	68,942,110	68,942,110	68,812,910

Entre los Ingresos Propios, se encuentran los relativos a **Matrícula**, la cual ha tenido gran participación, generando una recaudación por el orden del **4,260,794 Balboas**, es decir, un **117.9%** según lo presupuestado para el periodo. Este monto contempla matrícula recibida correspondiente a verano, primer semestre y del segundo semestre de la vigencia 2015.

En este orden de ideas, existen ingresos en concepto de **Ventas de Servicios**, que al mes de diciembre, tiene asignado **690,000 Balboas**, de los cuales se ha recaudado **516,684 Balboas**; es decir, solo el **74.9%** de dicha programación. Esta cifra corresponde principalmente a los servicios prestados en los laboratorios que conforman el Centro experimental de Ingeniería; también lo que recauda los otros centros de investigación tecnológica. Estos brindan unas series de aportes técnicos y especializados, estudios y capacitaciones en beneficio de la comunidad nacional. Seguido, aparece las Tasas con una asignación de **375,000 Balboas**, mientras que la recaudación está por el orden de **896,280** es decir, superado en **239%**, generados por los servicios prestados directamente a los estudiantes en su labor académica. Finalmente, la recaudación en **Ingresos Varios** alcanzó la cifra de **463,714 Balboas**, o sea, **51.5%** de lo presupuestado.

III EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Los Gastos totales presupuestados para la vigencia 2015, alcanzan la cifra de **82,010,110 Balboas**; de los cuales **77,740,200 Balboas**, o sea **94.8%** corresponden al Presupuesto de Funcionamiento y **4,269,910 Balboas**, es decir **5.2%** de Inversiones, tal como se muestra en el cuadro siguiente.

**CUADRO N°5. PRESUPUESTO POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO
AL 30 DE DICIEMBRE DE 2015 (En Balboas)**

FUENTE	PRESUPUESTO				%
	LEY	MODIFICADO	ASIGNADO	EJECUTADO	EJEC. / ASIG.
TOTAL	79,705,200	82,010,110	82,010,110	73,396,109	89.5
FUNCIONAMIENTO	75,681,200	77,740,200	77,740,200	69,442,316	89.3
INVERSIONES	4,024,000	4,269,910	4,269,910	3,953,793	92.6

Este presupuesto, mantiene asignado a la fecha **77,740,200 Balboas** en Funcionamiento y presenta una ejecución por el orden de **69,442,316 Balboas**; es decir, **89.3%** de lo programado. Por otro lado, el presupuesto asignado para gastos en **Inversiones**, alcanza la suma de **4,269,910 Balboas** y muestra una ejecución al mes de diciembre, de **3,953,793 Balboas**; o sea, **92.6%**.

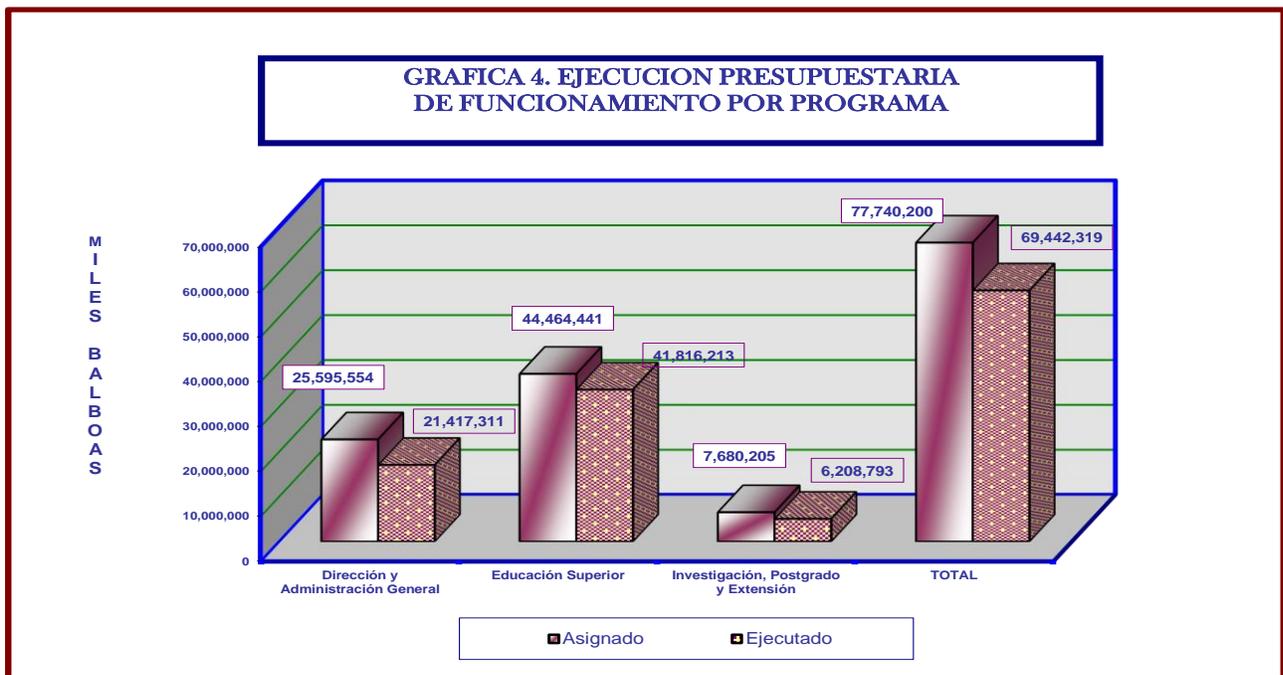
1. FUNCIONAMIENTO

Los Gastos Corrientes presentan una ejecución de **69,442,316 Balboas**. De dicho monto **68,296,087 Balboas** son destinados a **Gastos de Operación** o sea el **89.2%** del Presupuesto de Funcionamiento y **1,144,000 Balboas** corresponde a **Transferencias Corrientes**, y **2,229 Balboas** a **Deuda Interna**, como se observa en el **cuadro No.6**.

**CUADRO N°6. DETALLE DE LA EJECUCIÓN DE LOS GASTOS
CORRIENTES AL 30 DE DICIEMBRE DE 2015**

FUENTE	PRESUPUESTO				%
	LEY	MODIFICADO	ASIGNADO	EJECUTADO	EJEC. / ASIG.
TOTAL	75,681,200	77,774,200	77,774,200	69,442,316	89.3
Operación	74,909,400	76,528,235	76,528,235	68,296,087	89.2
Transferencias Corrientes	761,800	1,235,965	1,235,965	1,144,000	92.6
Deuda Interna	10,000	10,000	10,000	2,229	22.3

En la gráfica N°4, se muestra la distribución por programas del Presupuesto de Funcionamiento. El mismo, refleja una asignación al mes de diciembre de **25,595,554 Balboas** para el **Programa de Dirección y Administración General**, que representa el **32.9%** del asignado en Funcionamiento, habiéndose ejecutado **21,417,311 Balboas**; o sea, **83.7%** del mismo; para el **Programa de Educación Superior**, que representa el equivalente al **57.2%** del presupuestado mensual; tiene destinados **44,464,441 Balboas** para diciembre, en donde se han ejecutado **41,816,213 Balboas**; es decir, el **94%**; mientras que para las actividades del **Programa de Investigación, Postgrado y Extensión**, se destinaron **7,680,205** de los cuales tiene asignado a la fecha **7,680,205 Balboas**, que representa el **9.9%** del asignado total, habiéndose ejecutado a este mes, la suma de **6,208,793 Balboas**; es decir, un **80.8 %** del asignado .



Observando el detalle del comportamiento del gasto por grupo, tal como muestra el cuadro N°7, se destaca que el rubro con mayor ejecución presupuestaria lo constituye los **Servicios Personales**, con una participación de **58,762,407 Balboas**, es decir un **89.3%** del monto total asignado hasta este mes, el cual asciende **65,825,204 Balboas**. Dicho rubro está constituido principalmente, por la Estructura de Personal, que involucra a los nombramientos permanentes, interinos transitorio y contingentes, así como lo correspondiente a la Cuota Patronal y sobresueldos.

**CUADRO N° 7. EJECUCION PRESUPUESTARIA DE FUNCIONAMIENTO
SEGUN GRUPO DE GASTO 30 DE DICIEMBRE DE 2015**

DETALLE	PRESUPUESTO				SALDO		%
	LEY	MODIFICADO	ASIGNADO	EJECUTADO	DISPONIBLE	ANUAL	EJEC/ASIG.
TOTAL	75,681,200	77,740,200	77,740,200	69,442,316	8,297,884	8,297,885	89.3
SERVICIOS PERSONALES	67,541,800	65,825,204	65,825,204	58,762,407	7,062,797	7,062,797	89.3
SERVICIOS NO PERSONALES	4,247,600	5,486,979	5,486,979	4,968,492	518,487	518,487	90.6
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,686,000	2,437,920	2,437,920	2,026,224	411,696	411,696	83.1
MAQUINARIA Y EQUIPO	134,000	657,032	657,032	567,695	89,337	89,337	86.4
INVERSIONES FINANCIERAS	1,300,000	2,087,100	2,087,100	1,971,269	115,831	115,831	94.5
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	761,800	1,235,965	1,235,965	1,144,000	91,965	91,965	92.6
DEUDA INTERNA	10,000	10,000	10,000	2,229	7,771	7,771	22.3

Otra asignación importante, la constituyen los Servicios No Personales, con un presupuesto modificado de **5,486,979 Balboas**; de los cuales se ha comprometido **4,968,492 Balboas**, o sea **90.6%** de lo asignado a la fecha. Este monto está dirigido a solventar los recursos en las partidas tales como: Viáticos dentro y fuera del país; Servicios Comerciales y Financieros, Consultorías y Servicios Especiales, Crédito Reconocidos para honrar pagos de vigencias expiradas y otras necesidades más apremiantes para el buen desenvolvimiento académico y administrativo de la universidad.

En cuanto al renglón de **Materiales y Suministros**, presenta una asignación al mes diciembre de **2,437,920 Balboas**, de los cuales se ha ejecutado a la fecha **2,026,224 Balboas**. Esta cifra permitirá atender aspectos tales como: el mantenimiento y reparación de las distintas instalaciones, así como el suministro de insumos necesarios para el normal desarrollo de las actividades administrativas, académicas y de investigación que cumple esta institución.

Seguidamente, el grupo de **Inversiones Financieras**, al mes de diciembre cuenta con una asignación de **2,087,100 Balboas** y una ejecución de **1,971,269 Balboas**. Este rubro es destinado al Proyecto de manejo de las Cafeterías Universitarias, en beneficio básicamente, de la población estudiantil que acude diariamente a las aulas, más los docentes y personal administrativo que labora en esta institución.

El renglón de **Transferencias Corrientes** cuenta con presupuesto total de **1,235,965 Balboas**. Mientras que se ha comprometido **1,144,000 Balboas**, es decir el **92.6%**. El mismo está dirigido a sufragar las Pensiones, Jubilaciones, Servicios de Auditoría de la Contraloría y Transferencias al Exterior, Adiestramientos, entre otros gastos de Funcionamiento.

Al finalizar el mes de diciembre, la ejecución presupuestaria presenta una recaudación total de **78,942,396 Balboas**. Al aplicar esta suma a los Gastos Corrientes y de Capital, los cuales son del orden de **73,396,109 Balboas**, se muestra una diferencia presupuestaria *favorable* entre ingresos y gastos de **5,546,287 Balboas**, Este saldo positivo indica que los ingresos totales cubren los gastos de funcionamiento para el mes de noviembre quedando éste saldo disponible, tal como se aprecia en el Cuadro N° 8.

**CUADRO N° 8. RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS
AL 30 DE DICIEMBRE DE 2015**

DETALLE	PRESUPUESTO LEY	PRESUPUESTO MODIFICADO	%	ASIGNADO A LA FECHA	EJECUCIÓN	SALDO		EJECUCION PORCENTUAL
						A LA FECHA	ANUAL	
INGRESOS	79,705,200	82,010,110	100.0	82,010,110	78,942,396	(3,067,714)	(3,067,714)	96.3
I. Ingresos Corrientes	75,681,200	77,951,200	95.1	77,951,200	75,012,686	(2,938,514)	(2,938,514)	96.2
II Ingreso de Capital	4,024,000	4,058,910	4.9	4,058,910	3,929,710	(129,200)	(129,200)	96.8
GASTOS	79,705,200	82,010,110	105.2	82,010,110	73,396,109	(8,614,001)	(8,614,001)	89.5
I. Gastos Corrientes	75,681,200	77,740,200	94.8	77,740,200	69,442,316	(8,297,884)	(8,297,884)	89.3
II Gastos de Capital	4,024,000	4,269,910	5.2	4,269,910	3,953,793	(316,117)	(316,117)	92.6
Resultados Presupuestarios					5,546,287			

2. INVERSIONES

En materia de Inversiones, la Universidad Tecnológica de Panamá, para el año 2015 solicitó financiamiento de Proyectos por un monto de **5,724,200 Balboas**, los cuales contaban con el aval del Sistema Nacional de Inversiones Públicas (SINIP). Para la presente vigencia se asignó **4,024,000 Balboas**, lo que corresponden al **70.3%** de lo solicitado; es decir **4.9%** del presupuesto total aprobado para la institución.

CUADRO No.8
AVANCES DE LA EJECUCION FINANCIERA DE INVERSIONES
AL 30 DE DICIEMBRE DE 2015

PROGRAMAS	PRESUPUESTO LEY	PRESUPUESTO MODIFICADO	PRESUPUESTO ASIGNADO	COMPROMETIDO ACUMULADO	SALDO A LA FECHA
CONSTRUCCIONES EDUCATIVAS	3,454,200	3,280,417	3,280,417	3,116,950	163,467
MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL.	569,800	954,583	954,583	804,725	149,858
INVEST. TRANSFERENCIA TECNOLOGÍA		34,910	34,910	32,118	2,792
TOTALES	4,024,000	4,269,910	4,269,910	3,953,793	313,325

Así tenemos que el Presupuesto total de Inversiones, asciende a la suma de **4,269,910 Balboas**. De éste monto **3,280,417 Balboas** están destinados al Programa de Construcciones Educativas, **954,583 Balboas** al Programa de Mobiliario, Libros, Equipo Educativo y, dirigidos a atender todo lo relacionado al desarrollo y mantenimiento de infraestructura, por un lado, el equipamiento que requiere actualmente la Universidad Tecnológica de Panamá, dentro de los procesos educativos, por el otro, como también cubrir los requerimientos del Programa de Atención a la Demanda Estudiantil, con calidad dentro de las funciones como academia. Adicionalmente, **34,910 Balboas** al Programa de Investigación y Transferencia de Tecnología, que será utilizado en el Proyecto de Desarrollo de Consultorías para Proyectos de Estados, tal como se aprecia en la siguiente gráfica:



Dentro de los Proyectos de presupuesto, sobresale el Proyecto del Desarrollo del Campus Central en su fase II, Fortalecimiento de la Ciencia, Tecnología e Innovación; Fortalecimiento de las Sedes Regionales; Mejoramiento de los Laboratorios de Facultades y Centros Regionales; Mejoramiento de Centro de Datos; Construcción y Mejoramiento Preventivo y Correctivo de la Infraestructura Física y Patrimonial, a nivel nacional; Desarrollo de Consultorías en los proyectos de Estados.

IV. ANÁLISIS DEL FINANCIAMIENTO PRESUPUESTARIO

- ❖ El Presupuesto asignado para la vigencia 2015 a la Universidad Tecnológica de Panamá fue aprobado mediante ley No.36 del 3 de diciembre de 2014 y promulgado en la Gaceta Oficial No.27673-A del 3 de diciembre de 2014. Conceptualmente, este presupuesto se elaboró bajo el principio de caja; por lo tanto, consigna el gasto real o pago que la entidad realice durante esta vigencia.
- ❖ El Presupuesto aprobado 2015 (**75,681,200**) presentó un incremento de **5.1 %**, es decir, **3,703,351 Balboas**, en comparación al Presupuesto Ley de la vigencia anterior, el cual ascendía a **71,977,849 Balboa**. Sin embargo, el financiamiento estatal resulta insuficiente, ya que para cubrir el rubro de sueldos, sobresueldos, cuota patronal, servicios básicos (agua) presenta un déficit en el correspondiente Aporte Estatal, por el orden de **5,272,105 Balboas**. Es decir, que esta diferencia debe pasar a ser financiada con el esfuerzo en la recaudación de Ingresos propios que logre la institución. Dichos ingresos se utilizan básicamente, para solventar los costos institucionales de operación, exceptuando los gastos de planilla y cuota patronal.
- ❖ Con el Propósito de atender las actividades y requerimientos en el Funcionamiento de la institución, se solicitaron y se aprobaron ciento diecinueve (119) traslados, a través del Ministerio de Economía y Finanzas que se encuentran debidamente registrado por la Contraloría General de la República. Adicionalmente, se solicitaron y aprobaron cuarenta y cuatro (44) traslados en el Presupuesto de Inversiones.
- ❖ En el mes de octubre, se aprobó un traslado interinstitucional por B/.2,270,000 solicitado inicialmente como crédito adicional con el propósito de reforzar el rubro de la Contribución a la Seguridad Social y atender las necesidades del Servicio de Cafeterías en la Sede Panamá.

- ❖ Al mes de Diciembre se solicitó realizar el análisis técnico presupuestario que hizo factible el Traslado Interinstitucional por la suma de **34,910 Balboas**, enfocado en adecuar los recursos asignados para el Desarrollo de Consultorías ejecutadas en Proyectos de Estados.
- ❖ El recurso para financiar los Gastos del Presupuesto de Inversiones, lo proporciona por un lado, el Estado, a través del renglón de Transferencias de Capital, por un monto de **2,970,910 Balboas** y por el otro lado con recursos de la UTP, con saldos de caja y banco por **1,088,000 Balboas**, o sea el **27.0%**.
- ❖ Al mes de diciembre, la recaudación de los **Ingresos Corrientes** alcanzó la suma de **75,012,686 Balboas**, lo que sirvió para financiar los Gastos Corrientes por un monto de **69,442,316 Balboas**, dando como resultado positivo en Cuenta Corriente de **5,570,370 Balboas**.
- ❖ Además, se aplicaron registros de gastos de Inversiones, por el orden de **3,953,793 Balboas**; mientras que se recibieron **3,929,710 Balboas** a través del renglón de **Ingresos de Capital**.

CUADROS

FUNCIONAMIENTO E

INVERSIONES

**CUADRO A-1 BALANCE PRESUPUESTARIO ACUMULADO DE INGRESOS
AL 30 DE DICIEMBRE DE 2015**

DETALLE	PRESUPUESTO			RECAUDACION		DIFERENCIA		EJECUCION PORCENTUAL
	LEY	MODIFICADO	ASIGNADO	MENSUAL	ACUMULADO	A LA FECHA	ANUAL	
T O T A L...	79,705,200	82,010,110	82,010,110	5,477,915	78,942,415	(3,067,695)	(3,067,695)	96.3
I Ingresos Corrientes	75,681,200	77,951,200	77,951,200	5,472,215	75,012,704	(2,938,496)	(2,938,496)	96.2
A. Tributarios								
B. No Tributarios	75,681,200	77,951,200	77,951,200	5,472,215	75,012,704	(2,938,496)	(2,938,496)	96.2
1. Renta de Activos	7,049,000	7,049,000	7,049,000	84,359	3,369,457	(3,679,543)	(3,679,543)	47.8
a. Arrendamientos								
b. Vta de Impresos								
c. Venta de Servicios	690000	690,000	690,000	58,760	516,683	(173,317)	(173,317)	74.9
d. Otros Servicios	6359000	6,359,000	6,359,000	25,599	2,852,774	(3,506,226)	(3,506,226)	44.9
2. Transferencias	63,701,200	65,971,200	65,971,200	5,284,090	65,971,218	18	18	100.0
a. Gobierno Central	63701200	65,971,200	65,971,200	5,284,090	65,971,218	18	18	100.0
b. Ent. Descentral.								
3. Tasa y Derechos	4,031,000	4,031,000	4,031,000	83,569	5,208,315	1,177,315	1,177,315	129.2
a. B. Estudiantil								
b. Tasas por Servicios	375000	375,000	375,000	30,966	896,280	521,280	521,280	239.0
c. Derechos	3614000	3,614,000	3,614,000	52,513	4,260,794	646,794	646,794	117.9
d. Otros -Biblioteca	42000	42,000	42,000	90	51,241	9,241	9,241	
4. Ingresos Varios	900,000	900,000	900,000	20,197	463,714	(436,286)	(436,286)	51.5
a. Otros Ing. Varios	900000	900,000	900,000	20,197	463,714	(436,286)	(436,286)	51.5
C. Otros Ingresos								
1. Saldo en Caja (Inicial)								
II Ingreso de Capital	4,024,000	4,058,910	4,058,910	5,700	3,929,710	(129,200)	(129,200)	96.8
A. Rec. del Crédito								
B. Crédito Externo								
B. Saldo inicial -Caja	1,088,000	1,088,000	1,088,000		1,088,000			100.0
Disponible en Banco.	1088000	1,088,000	1,088,000		1,088,000			100.0
C. Transf. de Capital	2,936,000	2,970,910	2,970,910	5,700	2,841,710	(129,200)	(129,200)	95.7
Gobierno Central.								
Ins. Descentralizadas.	2936000	2,970,910	2,970,910	5,700	2,841,710	(129,200)	(129,200)	95.7

**CUADRO A-2 EJECUCION DE INGRESOS SEGÚN OBJETO
AL 30 DE DICIEMBRE DE 2015**

DETALLE	CODIFICACION PRESUPUESTARIA	PRESUPUESTO			RECAUDACION				%
		LEY	MODIFICADO	ASIGNADO	MENSUAL	ACUMULADA	A LA FECHA	ANUAL	Rec/Asig.
T O T A L		79,705,200	82,010,110	82,010,110	5,477,915	78,942,397	(3,067,713)	(3,067,713)	96.3
INGRESOS PROPIOS		13,068,000	13,068,000	13,068,000	188,125	10,129,487	(2,938,513)	(2,938,513)	77.5
VENTA DE SERVICIOS	1.2.1.4.07	690,000	690,000	690,000	58,760	516,684	(173,316)	(173,316)	74.9
OTROS SER. AUTOGESTION	1.2.1.4.99	6,359,000	6,359,000	6,359,000	25,600	2,852,774	(3,506,226)	(3,506,226)	44.9
BIENESTAR ESTUDIANTIL	1.2.1.4.99								
MATRICULA-DERECHOS	1.2.4.1.24	3,614,000	3,614,000	3,614,000	52,512	4,260,794	646,794	646,794	117.9
OTROS - BIBLIOTECA	1.2.4.1.99	42,000	42,000	42,000	90	51,241	9,241	9,241	122.0
TASAS	1.2.4.2.26	375,000	375,000	375,000	30,966	896,280	521,280	521,280	239.0
INGRESOS VARIOS	1.2.6.0.99	900,000	900,000	900,000	20,197	463,714	(436,286)	(436,286)	51.5
SALDO EN CAJA (CORRIENTE)	1.4.2.0.01								
SALDO EN CAJA (CAPITAL)	2.4.2.0.01	1,088,000	1,088,000	1,088,000		1,088,000			
APORTE ESTATAL		66,637,200	68,942,110	68,942,110	5,289,790	68,812,910	(129,200)	(129,200)	99.8
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.2.3.1.07	63,701,200	65,971,200	65,971,200	5,284,090	65,971,200	0	0	100.0
APORTE LIBRE		57,112,630	59,382,630	59,382,630	4,746,365	59,382,630	0	0	100.0
I.D.A.A.N.		136,000	136,000	136,000		136,000			100.0
CONTRIBUCION A LA S.S.		6,452,570	6,452,570	6,452,570	537,725	6,452,570			100.0
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2.3.2.1.07	2,936,000	2,970,910	2,970,910	5,700	2,841,710	(129,200)	(129,200)	95.7

**CUADRO A-3 FINANCIAMIENTO PRESUPUESTARIO DE INGRESOS Y GASTOS
AL 30 DE DICIEMBRE 2015**

DETALLE	PRESUPUESTO MODIFICADO	EJECUCIÓN	DIFERENCIA
	1	2	1-2
I. Ingresos Corrientes	77,951,200	75,012,686	2,938,514
II. Gastos Corrientes	77,740,200	69,442,316	8,297,884
<i>Gastos de Operación (0-1-2-3-4-9)</i>	76,494,235	68,296,087	8,198,148
<i>Interés de la Deuda (8)</i>	10,000	2,229	7,771
<i>Transferencias Corrientes (6)</i>	1,235,965	1,144,000	91,965
III. Ahorro en Cta Corriente (I-II)	211,000	5,570,370	(5,359,370)
IV. Gasto de Capital	4,269,910	3,953,793	316,117
<i>Inversión Física</i>	4,269,910	3,953,793	316,117
<i>Inversión Financiera</i>			
<i>Transferencia de capital (7)</i>			
<i>Amortización de la Deuda (8)</i>			
V. Ingresos de Capital (2)	4,058,910	3,929,710	129,200
<i>Saldo Inicial en Caja y Banco</i>	1,088,000	1,088,000	
<i>Recursos del Credito</i>			
<i>Transferencias de Capital</i>	2,970,910	2,841,710	129,200
VI. Resultado Presupuestario (III -IV + V)		5,546,287	

**CUADRO A-4 FLUJO PRESUPUESTARIO DE INGRESOS Y GASTOS
AL 30 DE DICIEMBRE 2015**

EN MILES DE BALBOAS

DETALLE	PRESUPUESTO			SALDO		% EJEC/ASIG.
	MODIFICADO	ASIGNADO	EJECUCIÓN	A LA FECHA	ANUAL	
INGRESOS						
I. Ingresos Corrientes	77,951.2	77,951.2	75,012.7	2,938.5	2,938.5	96.2
A. Ingresos Tributarios						
B. Ingresos No Tributarios	77,951.2	77,951.2	75,012.7	2,938.5	2,938.5	96.2
1. Renta de Activos.	7,049.0	7,049.0	3,369.5	3,679.5	3,679.5	47.8
2. Transf. Corrientes	65,971.2	65,971.2	65,971.2			100.0
3. Tasas y Derechos	4,031.0	4,031.0	5,208.3	(1,177.3)	(1,177.3)	129.2
4. Ingresos Varios	900.0	900.0	463.7	436.3	436.3	51.5
C. Otros Ingresos						
1. Saldo inicial en Caja						
II Ingreso de Capital	4,059.0	4,059.0	3,929.7	129.3	129.3	96.8
A. Saldo Inicial en Caja y Bco.	1,088.0	1,088.0	1,088.0			100.0
B. Recursos del Crédito						
C. Otros Rec. de Capital	2,971.0	2,971.0	2,841.7	129.3	129.3	95.6
1. Transf. de Capital	2,971.0	2,971.0	2,841.7	129.3	129.3	95.6
D. Menos S. Final en Caja						
Total Final en Caja	82,010.2	82,010.2	78,942.4	3,067.8	3,067.8	96.3
GASTOS						
I. Gastos Corrientes	77,740.2	77,740.2	69,442.3	8,297.9	8,297.9	89.3
A. Operación	76,494.2	76,494.2	68,296.1	8,198.1	8,198.1	89.3
1. Servicios Personales	65,825.2	65,825.2	58,762.4	7,062.8	7,062.8	89.3
2. Serv. No Personales	5,487.0	5,487.0	4,968.5	518.5	518.5	90.6
3. Materiales y Suministro	2,438.0	2,438.0	2,026.2	411.8	411.8	83.1
4. Maquinaria y Equipo	657.0	657.0	567.7	89.3	89.3	86.4
5. Inversiones Financieras	2,087.0	2,087.0	1,971.3	115.7	115.7	94.5
B. Transf. Corrientes	1,236.0	1,236.0	1,144.0	92.0	92.0	92.6
C. Intereses de la Deuda	10.0	10.0	2.2	7.8	7.8	22.0
II Gastos de Capital	4,269.9	4,269.9	3,953.8	316.1	316.1	92.6
A. Inversiones Físicas	4,270	4,270	3,953.8	316.1	316.1	92.6
B. Inversiones Financieras						
C. Transf. de Capital						
D. Amortización de la Deuda.						
Total de Gastos	82,010.1	82,010.1	73,396.1	8,614.0	8,614.0	89.5
Resultados Presupuestarios			5,546.3			

**CUADRO A-5 BALANCE PRESUPUESTARIO ACUMULADO DE GASTO
AL 30 DE DICIEMBRE 2015**

DETALLE	PRESUPUESTO		EJECUCION		SALDO		EJECUCION PORCENTUAL
	MODIFICADO	ASIGNADO	MENSUAL	ACUMULADO	A LA FECHA	ANUAL	
T O T A L	82,010,110	82,010,110	6,708,936	73,396,109	8,614,001	8,614,001	89.5
I Gastos Corrientes	77,740,200	77,740,200	6,508,416	69,442,316	8,297,884	8,297,884	89.3
A. Operación	76,494,235	76,494,235	6,060,942	68,296,086	8,198,149	8,198,149	89.3
<i>1. Servicios Personales</i>	65,825,204	65,825,204	5,893,506	58,762,408	7,062,796	7,062,796	89.3
<i>2. Serv. No Personales</i>	5,486,979	5,486,979	167,290	4,968,490	518,489	518,489	90.6
<i>3. Materiales y Suministro</i>	2,437,920	2,437,920	147	2,026,225	411,696	411,696	83.1
<i>4. Maquinaria y Equipo</i>	657,032	657,032		567,694	89,338	89,338	86.4
<i>5. Inversiones Directas</i>	2,087,100	2,087,100		1,971,269	115,831	115,831	94.5
B. Transferencias	1,235,965	1,235,965	447,474	1,144,000	91,965	91,965	92.6
1. Al Sector Público.	1,189,650	1,189,650	428,039	1,120,460	69,190	69,190	94.2
<i>a. Gobierno Central</i>	1,189,650	1,189,650	428,039	1,120,460	69,190	69,190	94.2
<i>b. Entidades Descent.ral.</i>							
<i>c. Empresasa Públicas</i>							
2. Transferencias al Exterior	46,315	46,315	19,435	23,540	22,775	22,775	50.8
3. Cr. Rec. Transferencias							
4. Otras Transferencias							
C. Deuda Interna	10,000	10,000		2,229	7,771	7,771	22.3
II Gastos DE CAPITAL	4,269,910	4,269,910	200,520	3,953,793	316,117	316,117	92.6
A. Inversiones Físicas	4,269,910	4,269,910	200,520	3,953,793	316,117	316,117	92.6
<i>1. Obras y Construcciones</i>	3,280,417	3,280,417	200,520	3,116,950	163,467	163,467	95.0
<i>2. Maquinaria y Equipo.</i>	989,493	989,493		804,725	184,768	184,768	81.3
<i>3. Investig. Y Transf. de Tec.</i>	34,910	34,910		32,118	2,792	2,792	92.0
B. Inversiones Financieras							
<i>1. Conces. de Prèstamos</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>							

**CUADRO No.A-6 EJECUCION PRESUPUESTARIA DE FUNCIONAMIENTO
A NIVEL DE OBJETO DE GASTO :AL 30 DE DICIEMBRE 2015**

OBJETO DEL GASTO	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		PAGADO ACUMUL.	SALDO		% EJEC/ ASIG
	LEY	MODIFIC.	MENSUAL	ACUMUL.		FECHA	ANUAL	
0 SERVICIOS PERSONALES	67,541,800	65,825,204	5,893,506	58,762,408	57,950,635	7,062,796	7,062,796	89.3
000 SUELDOS FIJOS	52,049,730	51,293,478	4,076,968	45,368,394	45,368,394	5,925,084	5,925,084	88.4
001 SUELDOS FIJOS	46,711,900	46,491,450	3,626,693	40,722,369	40,722,369	5,769,081	5,769,081	87.6
002 SUELDO PERSONAL TRANS.	1,316,260	832,458	72,433	720,409	720,409	112,049	112,049	86.5
003 CONTINGENTE	4,021,570	3,969,570	377,843	3,925,616	3,925,616	43,954	43,954	98.9
010 SOBRESUELDOS	7,415,919	4,122,525	403,027	3,972,585	3,972,585	149,940	149,940	96.4
011 SOBRESUELDO POR ANTIG.	209,053	197,472	21,241	170,637	170,637	26,835	26,835	86.4
013 SOBRESUELDOS POR JEF.	1,339,020	1,219,820	102,876	1,197,226	1,197,226	22,594	22,594	98.1
019 OTROS SOBRESUELDOS	5,867,846	2,705,233	278,910	2,604,722	2,604,722	100,511	100,511	96.3
030 GASTOS DE REPRES.	217,200	213,200	17,753	205,547	205,547	7,653	7,653	96.4
050 XIII MES	1,206,381	1,421,881	484,742	1,411,035	1,411,035	10,846	10,846	99.2
070 CONTRIBUC. A LA S.S.	6,452,570	8,470,570	768,914	7,539,759	6,734,226	930,811	930,811	89.0
071 C.P. SEG. SOCIAL	5,084,570	7,067,570	664,057	6,337,725	5,633,907	729,845	729,845	89.7
072 C.P. SEG. EDUCATIVO	801,000	821,000	65,793	771,942	706,670	49,058	49,058	94.0
073 C.P. RIESGO PROF.	402,000	417,000	31,952	354,061	317,599	62,939	62,939	84.9
074 C.P. FDO COMPLEM.	165,000	165,000	7,111	76,031	76,051	88,969	88,969	46.1
080 OTROS SERV. PERSONALES	100,000							
090 CR.REC.POR S. PERSONAL	100,000	303,550	142,101	265,088	258,848	38,462	38,462	87.3
091 CRED.REC.POR SUELDO		74,000	1,805	58,522	58,522	15,478	15,478	79.1
092 Cred. Rec. Por sobresueldos		4,500		2,219	2,219	2,281	2,281	49.3
094 CRED. REC. POR GASTO REPRES		6,500		6,427	6,427	73	73	98.9
095 CRED. REC. Por SOBRETIEMPO		48,500		38,388	38,388	10,112	10,112	79.2
096 CRED.REC.POR DECIMO III	100,000	138,100	134,249	137,967	137,967	133	133	99.9
099 CRE.REC.POR Cont. Seguridad SC		31,950	6,048	21,565	15,324	10,385	10,385	67.5
1 SERV. NO PERSONALES	4,247,600	5,486,979	167,290	4,968,490	4,565,999	518,489	518,489	90.6
100 ALQUILERES	130,800	106,233		91,547	63,314	14,686	14,686	86.2
101 DE EDIFICIOS	22,450	4,050		2,326	2,326	1,724	1,724	57.4
102 EQUIPO ELECTRONICO	4,900	400				400	400	
103 EQUIPO DE OFICINA	57,000	63,456		58,463	34,647	4,993	4,993	92.1
104 ALQ. DE EQ. DE PROD.	15,300	3,087		1,482	1,257	1,605	1,605	48.0
105 ALQ. DE EQ. DE TRANSPORTE	9,500	7,500		5,200	5,200	2,300	2,300	69.3
109 OTROS ALQUILERES	21,650	27,740		24,076	19,883	3,664	3,664	86.8
110 SERVICIOS BASICOS	2,861,100	3,462,625	48,728	3,416,735	3,358,262	45,890	45,890	98.7
111 AGUA	136,000	124,765		122,356	122,356	2,409	2,409	98.1
112 ASEO	31,700	36,050	455	20,637	20,274	15,413	15,413	57.2
113 CORREO	1,700	1,620		185	167	1,435	1,435	11.4
114 ENERGIA ELECTRICA	2,301,000	2,806,700	45,376	2,806,700	2,775,910	0	0	100.0
115 TELECOMUNICACIONES	390,100	476,750	972	450,668	439,555	26,082	26,082	94.5
116 SERV. DE TRANSMISION DE DAT		16,300	1,925	16,189		111	111	99.3
119 OTROS SERVICIOS BASICOS	600	440				440	440	
120 IMPRESOS Y ENCUADER.	16,000	16,710		11,262	9,696	9,696	5,448	67.4
130 INF.Y PUBLICIDAD	34,000	22,220		15,532	15,082	6,688	6,688	69.9
131 ANUNCIOS Y AVISOS	19,000	16,250		12,474	12,164	12,164	3,776	76.8
132 PROMOCION Y PUBLICIDAD	15,000	5,970		3,058	2,918	2,918	2,912	51.2
140 VIATICOS	170,000	344,930		278,535	279,122	66,395	66,395	80.8
141 DENTRO DEL PAIS	102,000	253,380		203,237	203,237	216,695	50,143	80.2
142 EN EL EXTERIOR	44,500	71,500		70,099	70,099	70,099	1,401	98.0
143 A PERSONAS	23,500	20,050		5,199	5,786	5,786	14,851	25.9
150 TRANSPORTE	130,000	183,795	126	112,120	104,334	71,675	71,675	61.0
151 DENTRO DEL PAIS	72,000	111,395	126	73,672	73,672	82,575	37,723	66.1
152 EN EL EXTERIOR	45,000	49,000		23,517	16,260	16,260	25,483	48.0
153 DE OTRAS PERSONAS	13,000	23,400		14,931	14,402	14,402	8,469	63.8
160 S. COMERCIALES	326,000	657,150	101,278	482,613	300,899	174,537	174,537	73.4
161 ALMACENAJE	300	300					300	
163 GASTOS JUDICIALES	2,900	900					900	
164 GASTOS DE SEGURO	81,700	87,610		60,751	60,751	60,751	26,859	69.3
165 SERVICIOS ADUANEROS		13,600		13,223	1,819	1,819	377	97.2
169 OTROS SERVICIOS	241,100	554,740	101,278	408,639	238,329	238,329	146,101	73.7

OBJETO DEL GASTO	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		PAGADO ACUM UL.	SALDO		% EJEC/ ASIG
	LEY	MODIFIC.	MENSUAL	ACUM UL.		FECHA	ANUAL	
170 CONSULTORIAS Y SERV	322,700	184,700	10,552	109,270	74,979	75,430	75,430	59.2
171 CONSULTORIAS	14,300	6,300				6,300	6,300	
172 SERVICIOS ESPECIALES	308,400	178,400	10,552	109,270	74,979	69,130	69,130	61.3
180 MANTO Y REPARACION	257,000	319,987	6,606	278,638	197,699	41,349	41,349	87.1
181 MANT. Y REPARACION EDIF.	51,000	39,740		34,183	14,171	5,557	5,557	86.0
182 MANT. Y REPARACION MAQ. OTR	103,250	238,924	4,343	215,728	174,648	23,196	23,196	90.3
183 MANT. Y REPARACION MOBILIA	28,850	2,420				2,420	2,420	
184 MANT. Y REPARACION OBRAS	35,000	570				570	570	
189 OTROS MANTENIMIENTO	38,900	38,333	2,263	28,727	8,880	9,606	9,606	74.9
190 CR.REC.POR S. NO PERS.		188,629		172,238	162,613	16,391	16,391	91.3
191 CRED.REC.POR Alquileres.		2,811		2,623	54	188	188	93.3
192 CRED.REC.POR SERV. BAS.		162,475		150,787	156,971	11,688	11,688	92.8
195 CRED.REC.POR VIÁTICOS		3,010		2,131	2,160	879	879	70.8
196 CRED. REC. POR TRAN.DE PER		3,971		2,925	2,935	1,046	1,046	73.7
197 CRED. REC. POR SERV. COM.		6,800		6,709		91	91	98.7
198 CRED.REC.POR CONSULTORIAS		3,000		900	494	2,100	2,100	30.0
199 CRED.REC. POR MANTO Y REP.		6,562		6,164		398	398	93.9
2 MATER.Y SUMINISTROS	1,686,000	2,437,920	147	2,026,225	1,938,714	411,695	411,695	83.1
200 ALIMENTOS Y BEBIDAS	115,000	93,543	147	55,851	53,732	37,692	37,692	59.7
201 PARA CONSUMO HUMANO	98,100	79,993	147	47,322	47,319	32,671	32,671	59.2
203 BEBIDAS	16,900	13,550		8,529	6,413	5,021	5,021	62.9
210 TEXTILES Y VESTUARIOS	73,000	143,865		114,717	113,258	29,148	29,148	79.7
211 ACABADO TEXTIL	27,000	15,100		10,774	10,319	4,326	4,326	71.4
212 CALZADOS	11,550	24,905		21,603	21,252	3,302	3,302	86.7
213 HILADOS Y TELAS	11,150	5,650		4,387	4,286	1,263	1,263	77.6
214 PRENDAS DE VESTIR	15,300	93,920		75,313	74,953	18,607	18,607	80.2
219 OTROS TEXTILES	8,000	4,290		2,640	2,448	1,650	1,650	61.5
220 COMBUSTIBLES Y LUB.	323,000	296,730		253,075	205,535	43,655	43,655	85.3
221 DIESEL	122,800	116,080		110,364	110,252	5,716	5,716	95.1
222 GAS	47,600	94,490		88,137	41,327	6,353	6,353	93.3
223 GASOLINA	128,100	72,310		45,007	45,007	27,303	27,303	62.2
224 LUBRICANTES	17,500	11,650		9,526	8,917	2,124	2,124	81.8
229 OTROS COMBUSTIBLES	7,000	2,200		41	30	2,159	2,159	1.9
230 PROD. DE PAPEL	143,000	179,369		167,851	166,180	11,518	11,518	93.6
231 IMPRESOS	38,650	37,769		32,825	32,131	4,944	4,944	86.9
232 PAPELERIA	59,300	119,450		115,260	114,477	4,190	4,190	96.5
239 OTROS PROD. DE PAPEL	45,050	22,150		19,766	19,572	2,384	2,384	89.2
240 OTROS PROD. QUIMICOS	137,000	174,169		149,476	145,996	24,693	24,693	85.8
241 ABONOS Y FERTILIZANTES	4,100	2,400		1,834	1,834	566	566	76.4
242 INSECT. FUMIGANTES Y OTROS	6,750	4,670		2,801	2,734	1,869	1,869	60.0
243 PINTURAS	54,900	75,969		61,809	60,946	14,160	14,160	81.4
244 PRODUCTOS MEDICINALES	18,225	4,675		3,230	2,997	1,445	1,445	69.1
249 OTROS P. QUIMICOS	53,025	86,455		79,802	77,485	6,653	6,653	92.3
250 MAT. DE CONSTRUCCION	328,000	568,750		431,724	422,787	137,026	137,026	75.9
252 CEMENTO	66,800	34,143		23,610	23,328	10,533	10,533	69.2
253 MADERAS	26,100	33,553		26,001	25,673	7,552	7,552	77.5
254 M. DE PLOMERIA	29,950	40,345		32,275	31,567	8,070	8,070	80.0
255 M. DE ELECTRICIDAD	67,850	199,789		124,217	120,239	75,572	75,572	62.2
256 M. METALICOS	44,400	117,998		112,869	111,290	5,129	5,129	95.7
257 PIEDRA Y ARENA	11,900	17,410		12,927	12,789	4,483	4,483	74.2
259 OROS MATERIALES	81,000	125,512		99,825	97,903	25,687	25,687	79.5
260 PRODUCTOS VARIOS	143,000	196,269		158,201	153,331	38,068	38,068	80.6
261 ARTICULOS PARA RECEPCION	2,785	785		75	75	710	710	9.5
262 HERRAM. E INST.	45,036	66,955		56,219	54,786	10,736	10,736	84.0
263 MATERIALES Y EQ. DE SEGURID	16,120	25,220		20,797	19,525	4,423	4,423	82.5
265 MAT. Y SUMINISTRO DE COMP.	29,159	40,509		32,168	31,387	8,341	8,341	79.4
269 OTROS P. VARIOS	49,900	62,800		48,942	47,557	13,858	13,858	77.9
270 UTILES DE M. DIVERSOS	303,000	625,438		551,844	546,150	73,594	73,594	88.2
271 UTILES DE COCINA Y COMEDOR	25,910	107,086		101,997	101,583	5,089	5,089	95.2
272 UTILES DEPORTIVOS	28,400	23,160		21,407	21,295	1,753	1,753	92.4
273 UTILES DE ASEO	62,550	136,014		113,876	113,539	22,138	22,138	83.7
274 UTILES DE LABORATORIOS	55,785	52,585		43,349	42,113	9,236	9,236	82.4

OBJETO DEL GASTO	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		PAGADO ACUMUL.	SALDO		% EJEC/ ASIG	
	LEY	MODIFIC.	MENSUAL	ACUMUL.		FECHA	ANUAL		
275	UTILES DE OFICINA	74,200	233,110		220,830	218,533	12,280	12,280	94.7
277	INSTRUMENTOS MEDICOS	3,700	1,100		474	474	626	626	43.1
278	ARTICULOS DE PROTESIS Y REH	10,000	1,900				1,900	1,900	
279	OTROS U. Y MATERIALES	42,455	70,483		49,911	48,614	20,572	20,572	70.8
280	REPUESTOS	121,000	150,048		134,430	129,955	15,618	15,618	89.6
290	CR.REC.POR MAT. Y SUM.		9,739		9,055	1,790	10,845	12,634	93.0
291	CR.REC. POR ALIMENTOS		2,310		1,787	1,790	524	524	77.3
293	CD.REC. COMB. Y LUB.		1,329		1,170		159	159	88.0
298	CRED.REC.UTILES Y MAT.		6,100		6,099		1	1	100.0
3	MAQUINARIA Y EQUIPO	134,000	657,032		567,694	567,022	89,338	89,338	86.4
300	MAQ.Y EQ. DE PRODUCCION	1,300	29,150		13,306	13,305	15,844	15,844	45.6
301	MAQ. Y EQ. COMUNICACIONES		10,920		4,651	4,651	6,269	6,269	42.6
303	MAQ. Y EQUIPO INDUSTRIAL	1,300	6,250		3,594	3,594	2,656	2,656	57.5
308	MAQ. Y EQUIPO DE TALLERES		7,700		4,622	4,622	3,078	3,078	60.0
309	MAQ. Y EQUIPOS VARIOS		4,280		439	439	3,841	3,841	10.2
310	MAQ. Y EQ. TRANSPORTE	62,000	47,600		45,935	45,935	1,665	1,665	96.5
313	MAQ. Y EQ. TRANSp. MARITIMO	30,000							
314	MAQ. Y EQ. TRANSp. TERRESTRI	32,000	47,600		45,935	45,935	1,665	1,665	96.5
320	EQUIPO DE LABORATORIO	15,000	35,950		31,006	31,007	4,944	4,944	86.2
330	EQUIPO DE, LABORATORIO	20,000	34,200		27,593	27,593	6,607	6,607	80.7
340	EQUIPO DE OFICINA	600	20,110		8,955	8,955	11,155	11,155	44.5
350	MOBILIARIO DE OFICINA	13,000	109,450		90,929	90,929	18,521	18,521	83.1
370	MAQ. Y EQUIPOS VARIOS	5,000	203,972		189,582	189,582	14,390	14,390	92.9
380	EQUIPO DE COMPUTACION	17,100	172,600		157,672	157,800	14,928	14,928	91.4
390	CR.REC. MAQUINARIA		4,000		2,716	1,915	1,284	1,284	67.9
4	INV. FINANCIERAS	1,300,000	2,087,100		1,971,269	1,284,807	115,831	115,831	94.5
430	COMPRA DE EXISTENCIA	1,300,000	2,010,900		1,920,904	1,284,807	89,996	89,996	95.5
439	OTRAS EXISTENCIAS	1,300,000	2,010,900		1,920,904	1,284,807	89,996	89,996	95.5
490	CR. REC. INVERSIONES FIN.		76,200		50,365		25,835	25,835	66.1
494	CR. REC. COMPRA EXISTENCIA		76,200		50,365		25,835	25,835	66.1
6	TRANSFERENCIAS CORR.	761,800	1,235,965	447,473	1,144,000	1,096,866	91,965	91,965	92.6
600	PENSIONES Y JUBILACIONES	120,000	74,900	5,845	70,142	70,142	4,758	4,758	93.6
609	PENSIONES Y JUBILACIONES	120,000	74,900	5,845	70,142	70,142	4,758	4,758	93.6
610	A PERSONAS	192,200	728,900	415,525	696,159	695,572	32,741	32,741	95.5
611	DONATIVOS A PERSONAS	11,800	25,800		15,748	15,160	10,052	10,052	61.0
612	INDEMNIZ.LABORALES		30,000		27,196	27,196	2,804	2,804	90.7
614	INDEMNIZ. POR RETIRO VOL.	100,400	659,600	415,525	652,715	652,715	6,885	6,885	99.0
619	OTRAS TRANSFERENCIAS	80,000	13,500		500	500	13,000	13,000	3.7
620	BECAS DE ESTUDIO	258,000	225,085	4,984	196,258	171,344	28,827	28,827	87.2
622	BECAS UNIVERSITARIAS	5,000							
624	ADIEST. Y ESTUDIOS	253,000	225,085	4,984	196,258	171,344	28,827	28,827	87.2
630	TRANSF.CORR. INSTIT. PRIVADA		250				250	250	
632	SUBSIDIOS CULTURALES Y C.		250				250	250	
640	A INSTIT. PUBLICAS	154,600	154,930		154,627	154,627	303	303	99.8
641	A GOBIERNO CENTRAL	154,600	154,930		154,627	154,627	303	303	99.8
660	TRANSF. AL EXTERIOR	37,000	46,315	19,435	23,539	4,105	22,776	22,776	50.8
662	CUOTA ORG. CENTROAM.	18,500	24,000	15,500	18,704	3,205	5,296	5,296	77.9
663	CUOTA ORG. INTERAM.		10,100	3,935	3,935		6,165	6,165	39.0
664	CUOTA A ORG. MUNDIALES	18,500	12,215		900	900	11,315	11,315	7.4
690	CRED.REC. POR TRANSF. CORR		5,585	1,685	3,275	1,078	2,310	2,310	69
693	CR.REC. POR BECAS DE ESTUDI		1,000		690	178	310	310	69.0
694	CR.REC.POR TRANSF.CORR.INST.PR.		500				500	500	
697	CR.REC. POR TRANSF. EXTERIO		4,085	1,685	2,585	900	1,500	1,500	63.3
8	DEUDA INTERNA	10,000	10,000		2,229	2,229	7,771	7,771	22.3
805	INTERESES SOBRE PRESTAMOS		2,470		1,646	1,646	824	824	66.7
806	INTERESES SOBRE OBLIGACION	10,000	6,655				6,655	6,655	
809	COMISIONES, HONORARIOS		875		583	583	292	292	66.6
TOTAL FUNCIONAMIENTO		75,681,200	77,740,200	6,508,416	69,442,316	67,406,273	8,297,884	8,297,884	89.3

**CUADRO A-7. EJECUCION PRESUPUESTARIA SEGÚN ESTRUCTURA PROGRAMATICA
AL 30 DE DICIEMBRE DE 2015**

P	S	A	DETALLE	PRESUPUESTO	PRESUPUESTO		COMPROMISO ACUMULADO	SALDO A LA FECHA	ANUAL	EJECUCION PORCENTUAL
				LEY	MODIFICADO	ASIGNADO				
			T O T A L	31,685,000	77,740,200	77,740,200	69,442,316	8,297,884	8,297,884	89.3
1			DIRECCION Y ADMON GENERAL	7,405,200	25,595,554	25,595,554	21,417,310	4,178,244	4,178,244	83.7
1	01	00	DIRECCION SUPERIOR	1,417,172	8,769,883	8,769,883	6,842,267	1,927,616	1,927,616	78.0
1	02	00	PLANIFICACION UNIVERSITARIA	210,761	972,945	972,945	744,235	228,710	228,710	76.5
1	03	00	ADMINISTRACION GENERAL	5,511,058	15,061,758	15,061,758	13,204,786	1,856,972	1,856,972	87.7
1	04	00	SECRETARIA GENERAL	266,209	790,968	790,968	626,023	164,945	164,945	79.1
2			EDUC. SUPERIOR TECNOLOGICA	22,072,100	44,464,441	44,464,441	41,816,213	2,648,228	2,648,228	94.0
2	01	00	ADMON DE LA EDUC.SUPERIOR	5,381,888	2,791,870	2,791,870	2,401,322	390,548	390,548	86.0
2	02	00	DOCENCIA CENTRAL	9,708,829	20,038,338	20,038,338	19,127,465	910,873	910,873	95.5
2	03	00	DOCENCIA REGIONAL	6,981,383	21,634,233	21,634,233	20,287,427	1,346,806	1,346,806	93.8
3			INV.POSTGRADO Y EXTENSION	2,207,700	7,680,205	7,680,205	6,208,793	1,471,412	1,471,412	80.8

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PANAMÁ
PRESUPUESTO DE INVERSIONES POR PROYECTO AL 30 DE DICIEMBRE DE 2015

PROGRAMAS - PROYECTOS	PRESUPUESTO LEY	PRESUPUESTO MODIFICADO	PRESUPUESTO ASIGNADO	COMPROMISO	PAGADO	% DE EJECUCIÓN
TOTAL	4,024,000	4,269,910	4,269,910	3,953,792	2,156,223	92.6
PROGRAMA DE CONSTRUCCIONES EDUCATIVAS	3,454,200	3,280,417	3,280,417	3,116,950	1,398,475	95.0
Construcción del Campus de la U.T.P. (I Etapa II Fase)	1,524,000	2,543,267	2,543,267	2,427,908	890,383	95.5
Fortalecimiento de las Sedes Regionales de la UTP	1,000,000	174,028	174,028	164,370	76,998	94.5
Fortalecimiento de la Ciencia, Tecnología e Innovación	200,900	265,350	265,350	254,877	161,299	96.1
Mantenimiento Preventivo y Correctivo de la Infraestructura Física y Patrimonial de la UTP a Nivel Nacional	175,000	297,772	297,772	269,794	269,794	90.6
PROGRAMA DE MOBILIARIO, LIBROS Y EQUIPO	569,800	954,583	954,583	804,724	725,631	84.3
Mejoramiento de los Laboratorios de Facultades y Centros Regionales de la UTP	350,000	628,593	628,593	496,778	417,684	79.0
Mejoramiento del Centro de Datos de la UTP	100,000	244,190	244,190	226,997	276,185	93.0
Implementación de las Bases Bibliográficas y Colecciones Digitales		81,800	81,800	80,949	31,761	99.0
PROGRAMA DE INVESTIGACIÓN Y TRANSFERENCIA DE TECNOLOGÍA (MIVIOT)		34,910	34,910	32,118	32,118	92.0
Estudio de consultoría para proyectos de Estado		34,910	34,910	32,118	32,118	92.0