

CLAUSURA Y LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO ECONÓMICO DEL AÑO 2025

CLAUSURA DEL PRESUPUESTO.

Conforme a lo estipulado en el artículo 263 del Código Orgánico de Organización Territorial y Descentralización, el presupuesto de la EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO EPMAPA-SD, se clausuró el 31 de Diciembre del 2025, fecha límite a la cual no se contrajo obligaciones que afecten el presupuesto del ejercicio anterior.

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO.

En cumplimiento con el artículo 265 del Código Orgánico de Organización Territorial Autónoma y Descentralización, y Artículo 122 del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas, la Dirección Financiera procedió a la liquidación del presupuesto del ejercicio económico del año 2025, obteniendo los resultados que se detallan a continuación.

A.- ANTECEDENTES.

El presupuesto de la EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO EPMAPA-SD para el ejercicio económico 2025; de ingresos y gastos alcanzó el valor de \$ 25.451.291,54 desglosados de la siguiente manera:

PARTIDA	CODIFICADO	%	DEVENGADO	%
INGRESOS CORRIENTES	\$14,372,464.99	56%	\$ 40,148,245.39	279%
INGRESOS DE CAPITAL	\$1,460,000.00	6%	\$ 308,576.32	21%
INGRESOS DE FINANCIAMIENTO	\$9,618,826.55	38%	\$ 3,768,208.56	39%
TOTALES	\$25,451,291.54	100%	\$ 44,225,030.27	174%

Del 100% del presupuesto de ingresos el 56% corresponde a los ingresos corrientes, de autogestión por los servicios que presta la EPMAPA-SD. El 6% representa a los ingresos de capital, transferencias de asignación mensual por parte del gobierno central provenientes de los fondos ex ice a través del GAD Municipal, estos ingresos corresponden a las fuentes de financiamiento de la EPMAPA-SD, estipulados en la ordenanza de creación de la empresa. El 38% corresponde a los ingresos de financiamientos desglosados de la siguiente manera:

INGRESOS DE FINANCIAMIENTO	\$ 9,618,826.55	38%
FINANCIAMIENTO PÚBLICO	\$ 2,208,039.31	
SALDOS DISPONIBLES	\$ 3,241,935.44	
CUENTAS POR COBRAR, FACTURAS Y PLANILLAS	\$ 4,168,851.80	

Los ingresos del sector público financiero corresponden al saldo del crédito que financia al proyecto de CONSTRUCCIÓN DE LA CAPTACIÓN, CONDUCCIÓN, PLANTA DE TRATAMIENTO PARA AGUA POTABLE Y LINEA DE ALMACENAMIENTO HASTA EL TANQUE DE RESERVA RIO VERDE PARA EL MEJORAMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE SANTO DOMINGO, PROVINCIA SANTO DOMINGO DE LOS TSACHILAS. Saldos disponibles corresponden a los saldos proyectados de valores en efectivos de las cuentas de la Empresa para cubrir proyectos pendientes del año 2024. Cuentas por cobrar facturas y planillas lo que se esperaba recaudar en el año 2024 de los valores contabilizados como cartera de años anteriores.

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

PARTIDA	CODIFICADO	%	DEVENGADO	%
INGRESOS CORRIENTES	\$ 14,372,464.99	56%	\$ 40,148,245.39	279%
INGRESOS DE CAPITAL	\$ 1,460,000.00	6%	\$ 308,576.32	21%
INGRESOS DE FINANCIAMIENTO	\$ 9,618,826.55	38%	\$ 3,768,208.56	39%
TOTALES	\$ 25,451,291.54	100%	\$ 44,225,030.27	174%

Durante el ejercicio fiscal 2025, el ingreso devengado registrado por la institución superó el presupuesto codificado. Esta variación obedece principalmente al reconocimiento contable de derechos de cobro derivados de la facturación por un monto aproximado de USD 21,645,184.77 millones, correspondiente a la obra denominada "CONSTRUCCIÓN DE SISTEMAS DE ALCANTARILLADO SANITARIO Y PLUVIAL EN LA ZONA C, DE LA ZONA URBANA DE LA CIUDAD DE SANTO DOMINGO, PROVINCIA SANTO DOMINGO DE LOS TSÁCHILAS", cuyo costo fue cargado a los usuarios del servicio de agua potable de la EPMAPA-SD, conforme a la normativa y disposiciones institucionales aplicables.

Dicho registro refleja el cumplimiento de los principios de devengo y reconocimiento de ingresos, en virtud de la ejecución de la obra y la generación del derecho de cobro a los usuarios beneficiarios, conforme a la normativa contable y financiera vigente.

En consecuencia, el mayor ingreso devengado responde a un evento de carácter extraordinario y específico, asociado a la ejecución de la mencionada obra, el cual impacta directamente en el resultado presupuestario y en los estados financieros institucionales, particularmente en el rubro de cuentas por cobrar.

Cabe señalar que el referido derecho de cobro se encuentra previsto para ser recuperado de manera progresiva a través de la facturación a los usuarios, en un plazo de hasta ciento ochenta (180) meses, conforme al esquema de recuperación establecido para la obra.

En tal virtud, si bien el ingreso se encuentra debidamente reconocido a nivel contable, su efecto en términos de liquidez será gradual, reflejándose en los flujos de efectivo institucionales en el mediano y largo plazo, sin que ello afecte la razonabilidad de la información financiera presentada al cierre del ejercicio fiscal 2025.

En lo que respecta a los Ingresos de Capital, del presupuesto codificado por USD 1.460.000,00, se registró un devengado de USD 308.576,32, equivalente al 21%, debido a que no se recibieron en su totalidad las transferencias previstas por parte del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Santo Domingo, lo cual incidió directamente en el nivel de ejecución de este rubro.

Por su parte, en relación con los Ingresos de Financiamiento, del presupuesto codificado por USD 9.618.826,55, se devengó un valor de USD 3.768.208,56, equivalente al 39%. Este comportamiento obedece principalmente al proyecto de CONSTRUCCIÓN DE LA CAPTACIÓN, CONDUCCIÓN, PLANTA DE TRATAMIENTO PARA AGUA POTABLE Y LINEA DE ALMACENAMIENTO HASTA EL TANQUE DE RESERVA RIO VERDE PARA EL MEJORAMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE SANTO DOMINGO, PROVINCIA SANTO DOMINGO DE LOS TSACHILAS, financiado con recursos del Banco de Desarrollo del Ecuador (BDE), ha registrado prórrogas en sus plazos de ejecución, lo que ha impactado en el cronograma de desembolsos por parte de dicha entidad financiera.

Adicionalmente, se debe considerar que los saldos disponibles y las proyecciones de financiamiento no fueron presupuestados de manera plenamente consistente con los flujos reales de desembolso, lo cual incidió en una menor ejecución del rubro de financiamiento respecto de lo planificado inicialmente.

INGRESOS RECAUDADOS

PARTIDA	RECAUDADO
OTRAS TASAS	\$ 1,306.00
SUMINISTRO DE AGUA POTABLE	\$ 4,875,099.66
ADICIONAL DE ALCANTARILLADO	\$ 3,379,862.18
COSTOS BASICOS DE FACTURACION	\$ 2,260,677.68
SERVICIOS DE AGUA	\$ 462,988.06
SERVICIOS DE ALCANTARILLADO	\$ 25,189.28
DERECHOS POR SERVICIOS TECNICOS	\$ 306,455.76
INTERESES Y COMISIONES DE TITULOS - VALORES	\$ 14,682.37
TRIBUTARIA	\$ 82,374.58
OTRAS MULTAS	\$ 245,621.55
OTROS NO ESPECIFICADOS	\$ 56,783.61
DEL GOBIERNO CENTRAL	\$ 308,576.32
CUENTAS POR COBRAR FACTURAS Y PLANILLAS	\$ 3,715,524.49
TOTAL	\$ 15,735,141.54

Durante el ejercicio fiscal 2025, la recaudación total ascendió a USD 15.735.141,54, evidenciando que la principal fuente de ingresos de la institución corresponde a la prestación de los servicios básicos de agua potable y alcantarillado.

Los rubros de Suministro de Agua Potable (USD 4.875.099,66) y Adicional de Alcantarillado (USD 3.379.862,18) constituyen los componentes más relevantes de la recaudación, concentrando conjuntamente un porcentaje significativo del total, lo que refleja la importancia de la facturación y cobranza por consumo de servicios como eje principal de los ingresos institucionales.

Asimismo, los Costos Básicos de Facturación (USD 2.260.677,68) representan un componente relevante dentro de la estructura de ingresos, asociado a cargos fijos y conceptos vinculados al proceso comercial, contribuyendo de manera sostenida al flujo de recursos corrientes de la empresa.

Los ingresos por Servicios de Agua (USD 462.988,06) y Servicios de Alcantarillado (USD 25.189,28), así como los Derechos por Servicios Técnicos (USD 306.455,76), evidencian una diversificación de ingresos operativos complementarios, derivados de trámites, inspecciones, conexiones, reconexiones y otros servicios técnicos prestados a los usuarios.

En cuanto a ingresos no operativos, se registran valores por Intereses y Comisiones de Títulos-Valores (USD 14.682,37), Tributaria (USD 82.374,58) y Otras Multas (USD 245.621,55), los cuales, si bien representan una proporción menor respecto al total, constituyen fuentes adicionales que fortalecen la recaudación y reflejan la gestión de cobro de obligaciones accesorias.

Se destaca además el registro de ingresos provenientes del Gobierno Central por USD 308.576,32, los cuales corresponden a transferencias efectivamente recibidas, evidenciando una limitada participación de recursos externos en el total de la recaudación institucional, y confirmando la alta dependencia de los ingresos propios.

Por otra parte, el rubro de Cuentas por Cobrar por Facturas y Planillas por USD 3.715.524,49 refleja un nivel significativo de valores pendientes de recuperación, lo cual pone de manifiesto la necesidad de fortalecer las estrategias de gestión de cartera, cobranza y recuperación de valores, a fin de mejorar la liquidez institucional y reducir el riesgo de acumulación de cartera vencida.

En términos generales, la estructura de ingresos evidencia una fuerte concentración en la prestación de servicios básicos, lo que garantiza sostenibilidad operativa; sin embargo, también resalta la importancia de optimizar los procesos de control de cartera, con el objetivo de incrementar los niveles de liquidez y mejorar el desempeño financiero integral de la institución.

COMPOSICION DE LOS EGRESOS

PRESUPUESTO DE GASTOS 2025		
GRUPO DE GASTOS	CODIFICADO	%
GASTOS CORRIENTES	\$ 7,881,491.31	31%
GASTOS DE PRODUCCION	\$ 4,564,475.12	18%
GASTOS DE INVERSIÓN	\$ 10,260,781.53	40%
GASTOS DE CAPITAL	\$ 383,279.64	2%



APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	\$	2,361,263.94	9%
TOTALES	\$	25,451,291.54	100%

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

PRESUPUESTO DE GASTOS 2025				
PARTIDA	CODIFICADO	%	DEVENGADO	%
GASTOS CORRIENTES	\$ 7,881,491.31	31%	\$ 5,867,211.94	74.44%
GASTOS DE PRODUCCION	\$ 4,564,475.12	18%	\$ 3,075,330.21	67.38%
GASTOS DE INVERSION	\$ 10,260,781.53	40%	\$ 6,027,492.04	58.74%
GASTOS DE CAPITAL	\$ 383,279.64	2%	\$ 293,492.34	76.57%
APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	\$ 2,361,263.94	9%	\$ 2,360,888.16	99.98%
TOTALES	\$ 25,451,291.54	100%	\$ 17,624,414.69	57,04%

DE LOS GASTOS CORRIENTES

Los Gastos Corrientes para el ejercicio fiscal 2025 representaron el 31% del total del presupuesto codificado, con un valor de USD 7.881.491,31. Estos egresos fueron destinados a cubrir bienes y servicios necesarios para el desarrollo y funcionamiento de la entidad, los cuales se clasifican en gastos del personal administrativo, bienes y servicios de consumo corriente, gastos financieros, otros gastos, transferencias y donaciones corrientes. Al cierre del ejercicio, se registró un devengado de USD 5.867.211,94, lo que representa un nivel de ejecución del 74,44%, evidenciando una ejecución parcial de este rubro en relación con lo presupuestado.

DE LOS GASTOS DE PRODUCCION

En Los Gastos de Producción para el ejercicio fiscal 2025 ascienden a un presupuesto codificado de USD 4.564.475,12, representando el 18% del total del presupuesto institucional. Este grupo de egresos corresponde a los gastos necesarios para la operación, mantenimiento y sostenimiento de los procesos de captación, conducción, tratamiento y distribución del servicio de agua potable, así como para la prestación del servicio de alcantarillado sanitario y pluvial.

En la actual estructura organizacional, estos procesos se encuentran integrados bajo la Dirección de Operaciones, Mantenimiento y Desarrollo de Infraestructura, e incluyen adicionalmente el proceso de comercialización, el cual es desarrollado por el área de la Dirección Comercial, articulándose con las áreas técnicas para garantizar la correcta facturación, control de consumos, gestión de usuarios y sostenibilidad financiera del servicio.

Al cierre del ejercicio, se registró un gasto devengado de USD 3.075.330,21, equivalente al 67,38% del presupuesto codificado, lo que evidencia una ejecución parcial del rubro, asociada principalmente a la reprogramación de actividades operativas, ajustes en los cronogramas de mantenimiento y ejecución de proyectos, así como a la optimización del uso de recursos, sin que ello haya afectado la continuidad de la prestación de los servicios básicos.

DE LOS GASTOS DE INVERSION

Los Gastos de Inversión para el ejercicio fiscal 2025 ascienden a un presupuesto codificado de

USD 10.260.781,53, representando el 40% del total del presupuesto institucional. Estos egresos están orientados al incremento patrimonial de la entidad, mediante inversiones en proyectos de agua potable, alcantarillado, estudios técnicos, obras y proyectos de infraestructura, entre otros de similar naturaleza.

Al cierre del ejercicio, se registró un gasto devengado de USD 6.027.492,04, equivalente al 58,74% del presupuesto codificado, lo que evidencia un nivel de ejecución moderado, asociado principalmente al comportamiento de los cronogramas de ejecución de los proyectos y a los tiempos propios de los procesos de contratación y ejecución de obras.

El peso relativo de este rubro dentro del presupuesto refleja la importancia de la inversión pública interna como mecanismo de fortalecimiento de la infraestructura y mejora de la cobertura, calidad y sostenibilidad de los servicios de agua potable y alcantarillado, constituyéndose en un eje estratégico para el desarrollo institucional.

DE LOS GASTOS DE CAPITAL

Son gastos destinados a la adquisición de bienes de capital o de larga duración, como por ejemplo maquinarias y equipos, mobiliarios, equipo sistemas y paquetes informáticos entre otros similares, representa el 2% del total del presupuesto codificado, y se ejecutaron el 76,45% del valor presupuestado al finalizar el año 2025.

Los Gastos de Capital para el ejercicio fiscal 2025 ascienden a un presupuesto codificado de USD 383.279,64, representando el 2% del total del presupuesto institucional. Estos egresos están destinados a la adquisición de bienes de capital o de larga duración, tales como maquinaria y equipos, mobiliario, equipos de sistemas y paquetes informáticos, entre otros de similar naturaleza.

Al cierre del ejercicio, se registró un gasto devengado de USD 293.492,34, equivalente al 76,57% del presupuesto codificado, lo que evidencia un nivel de ejecución alto en este rubro, asociado a la adquisición oportuna de activos necesarios para el fortalecimiento de la capacidad operativa y administrativa de la institución.

APLICACIÓN DE FINANCIAMIENTO

La Aplicación de Financiamiento para el ejercicio fiscal 2025 corresponden a obligaciones contraídas hasta el 31 de diciembre de 2024, las cuales fueron debidamente devengadas en su momento, pero no canceladas dentro del mismo ejercicio, siendo atendidas durante el año 2025, y también la amortización de deuda pública. Este rubro asciende a un presupuesto codificado de USD 2.361.263,94, representando el 9% del total del presupuesto institucional.

Al cierre del ejercicio, se registró un valor aplicado de USD 2.360.888,16, equivalente al 99,98% del presupuesto codificado, lo que evidencia un alto nivel de ejecución y el cumplimiento oportuno de los compromisos financieros pendientes de ejercicios anteriores.

OTRAS REVELACIONES

Durante la ejecución del presupuesto institucional, se efectuaron diez reformas por reducción de créditos, traspasos presupuestarios y suplementos en el periodo fiscal 2025, las cuales están

enmarcadas en distintas partidas para financiar insumos y servicios necesarios para la operatividad de la institución.

B). - RESULTADOS DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO 2025

De conformidad con la metodología y normativa emitida por el Ministerio de Economía y Finanzas, y aplicadas durante el ejercicio presupuestario del año 2025, el registro de los ingresos y gastos del Presupuesto de la Empresa Pública Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Santo Domingo (EPMAPA-SD) se realizó bajo el método del devengado.

En este sentido, los ingresos fueron reconocidos por el monto de los derechos generados, y los gastos por las obligaciones contraídas, derivadas de los procesos administrativos, de contratación pública.

Para los indicadores presupuestarios se toma en cuenta los ingresos devengados y los gastos devengados con corte al 31 de diciembre del 2025, como resultado se puede verificar que con los ingresos corrientes se cubre el total de gastos corrientes, el total de gastos de producción y el total de los gastos de financiamiento, garantizando así la sostenibilidad financiera.

C.- INDICADORES PRESUPUESTARIOS

Resultado Presupuestario (Superávit Devengado)

Fórmula:

Ingresos Devengados – Gastos Devengados

44.225.030,27–17.624.414,69=26.600.615,58

Superávit presupuestario devengado: USD 26.600.615,58

Interpretación: El resultado presupuestario del ejercicio fiscal 2025, determinado en base devengado, presenta un superávit de USD 26.600.615,58, como resultado de ingresos devengados por USD 44.225.030,27 y gastos devengados por USD 17.624.414,69, lo que evidencia, desde el punto de vista presupuestario y contable, una posición favorable en términos de generación de recursos frente a las obligaciones reconocidas durante el ejercicio.

No obstante, se debe considerar que dentro de los ingresos devengados se incluyen USD 21.645.184,77 correspondientes a derechos de cobro que han sido reconocidos contablemente en el ejercicio, cuya recuperación se encuentra prevista en el mediano y largo plazo, conforme a los esquemas de cobro establecidos. En consecuencia, si bien dichos valores fortalecen el resultado presupuestario y el superávit devengado, su impacto en la liquidez institucional será gradual y no inmediato.

Tasa de Ejecución del Gasto

Fórmula:

Gasto Devengado / Presupuesto Codificado de Gastos

$17.624.414,69 - 25.451.291,54 = 69,25\%$

Interpretación: La ejecución del gasto del 69,25% evidencia una utilización parcial del presupuesto codificado, manteniéndose un saldo significativo pendiente de ejecución, principalmente asociado a proyectos y procesos de contratación reprogramados o no concluidos dentro del ejercicio fiscal. Este resultado refleja una ejecución moderada y la necesidad de fortalecer la planificación para mejorar lo presupuestado con lo ejecutado.

Ahorro Corriente (Base Devengado)

Fórmula:

Ingresos Corrientes Devengados – Gastos Corrientes Devengados
 $40.148.245,39 - 5.867.211,96 = 34.281.033$

Ahorro corriente: USD 34.281.033,43

Interpretación: Alto desde el punto de vista contable y presupuestario; refleja una fuerte capacidad de generación de recursos corrientes en base devengado. No obstante, este resultado no se traduce íntegramente en capacidad inmediata de recaudación, debido a los derechos de cobro cuya recuperación se efectuará en el mediano y largo plazo, limitando su impacto en la liquidez institucional.

Índice de Liquidez Presupuestaria (Recaudado vs Devengado)

Fórmula:

Ingresos Recaudados / Ingresos Devengados

$15.735.141,54 - 44.225.030,27 = 35,58\%$

Liquidez presupuestaria: 35,58%

Interpretación: Solo el 35,6% de los ingresos devengados se convirtió en caja; alta dependencia de cartera y cobros a largo plazo.

Brecha de Cobranza (Cartera Implícita)

Fórmula:

Ingresos Devengados – Ingresos Recaudados

$44.225.030,27 - 15.735.141,54 = 28.489.888$

Brecha de cobranza: USD 28.489.888,73

Interpretación: Alto volumen de derechos de cobro pendientes (incluye recuperación a 180 meses).

Índice de Pago de Obligaciones

Fórmula:

Gastos Pagados / Gastos Devengados

$15.210.036,42 / 17.624.414,69 = 86,30\%$

Nivel de pago: 86,30%

Interpretación: **Buen cumplimiento de pagos; existe un 13,7% de obligaciones pendientes.**

Participación de la Inversión en el Gasto Total

Fórmula:

Gastos de Inversión / Gasto Total Devengado

6.027.492,04/17.624.414,69=34,22%

Peso de la inversión: 34,22%

Interpretación: El 34,22% del gasto total se destinó a inversión, evidenciando una participación significativa de recursos en proyectos y obras de infraestructura para el fortalecimiento de los servicios institucionales

Servicio de la Deuda sobre el Gasto Total

Fórmula:

Aplicaciones de Financiamiento / Gasto Total Devengado

2.360.888,16/17.624.414,69=13,39%

Peso del servicio de la deuda: 13,39%

Interpretación: El 13,39% del gasto total se destinó al servicio de la deuda, lo que refleja un nivel relevante de recursos comprometidos en amortización, reduciendo el margen disponible para otros usos operativos e inversión.

Dependencia Financiera por parte del GAD MUNICIPAL

$$= \frac{\text{Ingresos de transferencia}}{\text{Ingresos Totales}}$$

$$= \frac{1.460.000,00}{308.576,32}$$

$$= 4,73\%$$

Este indicador nos demuestra el peso relativo de las transferencias del GAD MUNICIPAL que corresponden a los INGRESOS DE CAPITAL sobre el total de ingresos que tiene la EPMAPA-SD, por lo tanto, se determina que el nivel de dependencia financiera de este ingreso al 31 de diciembre del 2025, es del 4.73% de la ejecución presupuestaria.

Autonomía Financiera = $\frac{\text{Ingresos Propios}}{\text{Ingresos Totales}}$

$$= \frac{42.509.133,55}{44.225.030,27}$$

= 96,12%

El nivel de autonomía financiera del 96,12% evidencia una alta dependencia de los ingresos propios para el financiamiento de las operaciones institucionales, lo que refleja una sólida capacidad de autofinanciamiento y una baja dependencia de transferencias externas. Este resultado fortalece la sostenibilidad financiera; sin embargo, debe interpretarse considerando que una parte relevante de dichos ingresos corresponde a derechos de cobro de largo plazo, lo que limita su impacto inmediato en la liquidez.

Índice de Ejecución Presupuesto de Ingresos = $\frac{\text{Total de ingresos ejecutados}}{\text{Total de ingresos codificados}}$

$$= \frac{44.225.030,27}{25.451.291,54}$$

= 173,76%

Este resultado se explica principalmente por el registro de ingresos devengados asociados a recuperación de inversiones y cargos por obras, cuyos cobros se efectuarán en el mediano y largo plazo. En consecuencia, si bien el indicador muestra una sobre-ejecución presupuestaria desde el enfoque contable, no implica un incremento equivalente en la recaudación efectiva ni en la liquidez institucional

Índice de ejecución Presupuesto de Gastos = $\frac{\text{Total Gastos Ejecutados}}{\text{Total Gastos Codificados}}$

$$= \frac{17.624.414,69}{25.451.291,54}$$

= 69,24%

El nivel de ejecución del 69,24%, conforme a la Cédula Presupuestaria de Gastos, evidencia una ejecución moderada del presupuesto, con saldos importantes pendientes de devengar, principalmente en gastos de inversión, mantenimiento, bienes de capital y procesos de contratación que fueron reprogramados o no concluidos dentro del ejercicio fiscal. Este comportamiento refleja la incidencia de los tiempos administrativos y contractuales, así como la priorización institucional del gasto operativo y financiero.

CONCLUSIONES

1. El ejercicio presupuestario 2025 presenta un superávit presupuestario devengado significativo de USD 26.600.615,58, lo que evidencia, desde el punto de vista contable y presupuestario, una posición favorable en la generación de recursos frente a las obligaciones devengadas.
2. El resultado positivo se explica principalmente por el reconocimiento de derechos de cobro por USD 21.645.184,77, correspondientes a la obra de alcantarillado Zona C, cuyos valores fueron cargados a los usuarios y serán recuperados en un plazo de hasta 180 meses, lo que incrementa el resultado devengado, pero no genera liquidez inmediata.
3. La ejecución de los ingresos alcanzó el 173,76% respecto al presupuesto codificado, reflejando una sobre-ejecución contable derivada del registro de ingresos extraordinarios, principalmente por recuperación de inversiones y cargos por obras, los cuales deben ser interpretados con cautela desde el punto de vista financiero.
4. La ejecución del gasto fue del 69,24%, evidenciando una ejecución moderada del presupuesto, con saldos relevantes pendientes de devengar, especialmente en gastos de inversión, producción, mantenimiento y bienes de capital, asociados a reprogramaciones y a los tiempos propios de los procesos de contratación pública.
5. La institución presenta un ahorro corriente elevado (USD 34.281.033,43) en base devengado, lo que demuestra sostenibilidad presupuestaria; sin embargo, este indicador se ve influenciado por ingresos de largo plazo, por lo que su efecto en liquidez es gradual.
6. La EPMAPA-SD mantiene una alta autonomía financiera (96,12%), con baja dependencia de transferencias del GAD Municipal (4,73%), lo que confirma un modelo de gestión basado principalmente en ingresos propios.
7. El servicio de la deuda representa el 13,39% del gasto total, evidenciando un compromiso financiero relevante, pero con un adecuado cumplimiento de las obligaciones financieras, lo que fortalece la sostenibilidad institucional.

RECOMENDACIONES

1. Implementar estrategias específicas de gestión de cartera y cobranza, orientadas a mejorar la recuperación de valores pendientes, considerando el alto volumen de derechos de cobro y la incidencia de cobros a largo plazo en la liquidez institucional.
2. Mejorar el seguimiento y control de la ejecución de proyectos de inversión, con el objetivo de incrementar los niveles de ejecución presupuestaria y reducir los saldos pendientes por reprogramaciones y procesos contractuales no concluidos.
3. Mantener una gestión prudente del endeudamiento, considerando el peso del servicio de la deuda dentro del gasto total, procurando que futuras decisiones de financiamiento no comprometan la capacidad operativa ni la sostenibilidad financiera de la institución.
4. Se recomienda que los proyectos que se encuentran en el Plan Anual de Contratación (PAC) y en el Plan Operativo Anual (POA) sean contratados conforme a la planificación establecida para los tres cuatrimestres, además se insiste que se cumplan estrictamente con los plazos fijados en las especificaciones técnicas o términos de referencia elaborados para el efecto, con la finalidad de devengar los anticipos entregados, y efectuar el registro de lo comprometido y reflejen un nivel óptimo en la ejecución presupuestaria.

Por las consideraciones anteriormente expuestas solicito de la manera más comedida, poner a consideración del Directorio de la EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO EPMAPA-SD, la Información que consta en el presente informe, de la Clausura y Liquidación del Presupuesto al ejercicio financiero del año 2025.


Ing. Jonathan Mario Pantoja Guzmán
DIRECTOR FINANCIERO (E)



2025

CEDULA PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

PERIODO : Desde Enero a Diciembre del 2025

CODIGO	PARTIDA	ASIGNACION INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	SALDO FOR DEVENGAR	% DEVEN
0	UNICO	30,657,493.96	(5,206,202.42)	25,451,291.54	44,225,030.27	15,735,141.54	(18,773,738.73)	173.76
0	SERVICIOS GENERALES	30,657,493.96	(5,206,202.42)	25,451,291.54	44,225,030.27	15,735,141.54	(18,773,738.73)	173.76
A100	ADMINISTRACION GENERAL	30,657,493.96	(5,206,202.42)	25,451,291.54	44,225,030.27	15,735,141.54	(18,773,738.73)	173.76
110	ADMINISTRACION GENERAL	30,657,493.96	(5,206,202.42)	25,451,291.54	44,225,030.27	15,735,141.54	(18,773,738.73)	173.76
1301	TASAS GENERALES	1,080.50	0.00	1,080.50	1,306.00	1,306.00	(225.50)	120.87
00.00.A100.110.130199	OTRAS TASAS	1,080.50	0.00	1,080.50	1,306.00	1,306.00	(225.50)	120.87
1304	CONTRIBUCIONES	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	25,680,420.29	0.00	(24,680,420.29)	2568.04
00.00.A100.110.130409	OBRAS DE ALCANTARILLADO Y CANALIZACION	1,000,000.00	(420,000.00)	580,000.00	23,122,280.73	0.00	(22,542,280.73)	3986.60
00.00.A100.110.130411	CONSTRUCCION Y AMPLIACION DE OBRAS Y SISTEMAS DE AGUA	0.00	420,000.00	420,000.00	2,558,139.56	0.00	(2,138,139.56)	609.08
1403	VENTAS NO INDUSTRIALES	12,644,481.45	439,625.00	13,084,106.45	13,190,560.23	11,310,272.62	(106,453.78)	100.81
00.00.A100.110.140301	SUMINISTRO DE AGUA POTABLE	5,833,671.45	(50,000.00)	5,783,671.45	5,535,804.25	4,875,099.66	247,867.20	95.71
00.00.A100.110.140301	ADICIONAL DE ALCANTARILLADO	4,057,618.45	0.00	4,057,618.45	3,987,348.05	3,379,862.18	70,270.40	96.27
00.00.A100.110.140301	COSTOS BASICOS DE FACTURACION	2,534,979.54	0.00	2,534,979.54	3,011,771.27	2,260,677.68	(476,791.73)	118.81
00.00.A100.110.140301	SERVICIOS DE AGUA	176,113.94	0.00	176,113.94	283,085.32	462,988.06	(106,981.38)	160.75
00.00.A100.110.140303	SERVICIOS DE ALCANTARILLADO	12,666.89	0.00	12,666.89	66,085.58	25,189.28	(53,418.69)	521.72
00.00.A100.110.140399	DERECHOS POR SERVICIOS TECNICOS	29,431.18	489,625.00	519,056.18	308,455.76	306,455.76	212,600.42	59.04
1701	RENTAS DE INVERSIONES	0.00	50,000.00	50,000.00	14,682.37	14,682.37	35,317.63	29.36
00.00.A100.110.170102	INTERESES Y COMISIONES DE TITULOS - VALORES	0.00	50,000.00	50,000.00	14,682.37	14,682.37	35,317.63	29.36
1703	INTERESES Y MULTAS	52,542.67	0.00	52,542.67	820,846.38	82,374.58	(768,303.71)	1562.25
00.00.A100.110.170301	TRIBUTARIA	52,542.67	0.00	52,542.67	820,846.38	82,374.58	(768,303.71)	1562.25
1704	MULTAS	134,735.37	0.00	134,735.37	363,122.60	245,621.55	(228,387.23)	269.51
00.00.A100.110.170499	OTRAS MULTAS	134,735.37	0.00	134,735.37	363,122.60	245,621.55	(228,387.23)	269.51
1904	OTROS NO OPERACIONALES	50,000.00	0.00	50,000.00	77,307.52	56,783.61	(27,307.52)	154.62
00.00.A100.110.190499	OTROS NO ESPECIFICADOS	50,000.00	0.00	50,000.00	77,307.52	56,783.61	(27,307.52)	154.62
2801	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL E INVERSION DEL SECTOR PUBLICO	2,460,000.00	(1,000,000.00)	1,460,000.00	308,576.32	308,576.32	1,151,423.68	21.14
00.00.A100.110.280101	DEL GOBIERNO CENTRAL	2,460,000.00	(1,000,000.00)	1,460,000.00	308,576.32	308,576.32	1,151,423.68	21.14



2025

CEDULA PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

PERIODO : Desde Enero a Diciembre del 2025

3602	FINANCIAMIENTO PÚBLICO	4,500,000.00	(2,291,960.69)	2,208,039.31	0.00	0.00	2,208,039.31	0.00
00.00.A100.110.360201.	DEL SECTOR PÚBLICO FINANCIERO	1,500,000.00	708,039.31	2,208,039.31	0.00	0.00	2,208,039.31	0.00
00.00.A100.110.360203.	DEL SECTOR PRIVADO FINANCIERO	3,000,000.00	(3,000,000.00)	0.00	0.00	0.00	0.00	#Error
3701	SALDOS EN CAJA Y BANCOS	6,045,802.17	(2,803,866.73)	3,241,935.44	0.00	0.00	3,241,935.44	0.00
00.00.A100.110.370101.	DE FONDOS DEL GOBIERNO CENTRAL	664,006.08	0.00	664,006.08	0.00	0.00	664,006.08	0.00
00.00.A100.110.370102	DE FONDOS DE AUTOGESTION	5,381,796.09	(2,803,866.73)	2,577,929.36	0.00	0.00	2,577,929.36	0.00
3801	DE CUENTAS POR COBRAR	3,768,851.80	400,000.00	4,168,851.80	3,768,208.56	3,715,524.49	400,643.24	90.39
00.00.A100.110.380101.	CUENTAS POR COBRAR FACTURAS Y PLANILLAS	3,288,851.80	400,000.00	3,688,851.80	3,768,208.56	3,715,524.49	(99,356.76)	102.71
00.00.A100.110.380105.	ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES	500,000.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00
TOTALES		30,657,493.96	(5,206,202.42)	25,451,291.54	44,225,030.27	15,735,141.54	(18,773,738.73)	173.76



ING. EDISON NARVAEZ CHIRIBOGA

 GERENTE GENERAL



Eco. HOLGUER CARDENAS

 DIRECTOR FINANCIERO(E)

2025

CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

PERIODO : Desde Enero a Diciembre del 2025

CODIGO	PARTIDA	ASIGNACION INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	COMPROMISO	DEVENGADO	PAGADO	SALDO POR COMPROMI	SALDO POR DEVENGAR
0	UNICO	30,657,493.96	(5,206,202.42)	25,451,291.54	17,624,417.12	17,624,414.69	15,210,036.42	7,826,874.42	7,826,876.85
0	SERVICIOS GENERALES	30,657,493.96	(5,206,202.42)	25,451,291.54	17,624,417.12	17,624,414.69	15,210,036.42	7,826,874.42	7,826,876.85
A100	ADMINISTRACION GENERAL	30,657,493.96	(5,206,202.42)	25,451,291.54	17,624,417.12	17,624,414.69	15,210,036.42	7,826,874.42	7,826,876.85
110	ADMINISTRACION GENERAL	11,645,501.47	(1,715,454.73)	9,930,046.74	8,202,889.09	8,202,886.67	8,154,931.90	1,727,157.65	1,727,160.07
5101	REMUNERACIONES BASICAS	\$819,852.00	(72,000.00)	747,852.00	715,845.55	715,845.55	693,768.89	32,006.45	32,006.45
00.00.A100.110.510105.	REMUNERACIONES UNIFICADAS	654,672.00	(70,000.00)	584,672.00	559,599.74	559,599.74	543,905.80	25,072.26	25,072.26
00.00.A100.110.510106.	SALARIOS UNIFICADOS	165,180.00	(2,000.00)	163,180.00	156,245.81	156,245.81	149,863.09	6,934.19	6,934.19
5102	REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS	\$99,816.65	0.00	99,816.65	91,530.46	91,530.46	91,530.46	8,286.19	8,286.19
00.00.A100.110.510203.	DECIMOTERCER SUELDO	70,716.65	0.00	70,716.65	65,329.30	65,329.30	65,329.30	5,387.35	5,387.35
00.00.A100.110.510204.	DECIMOQUARTO SUELDO	29,100.00	0.00	29,100.00	26,201.16	26,201.16	26,201.16	2,898.84	2,898.84
5103	REMUNERACIONES COMPENSATORIAS	\$25,344.00	0.00	25,344.00	19,693.79	19,693.79	19,693.79	5,650.21	5,650.21
00.00.A100.110.510304.	COMPENSACION POR TRANSPORTE	3,168.00	0.00	3,168.00	2,461.78	2,461.78	2,461.78	706.22	706.22
00.00.A100.110.510306.	ALIMENTACION	22,176.00	0.00	22,176.00	17,232.01	17,232.01	17,232.01	4,943.99	4,943.99
5104	SUBSIDIOS	\$134,532.01	(127,854.73)	6,677.28	4,522.46	4,522.46	4,522.46	2,154.82	2,154.82
00.00.A100.110.510401.	POR CARGAS FAMILIARES	2,229.31	0.00	2,229.31	1,090.40	1,090.40	1,090.40	1,138.91	1,138.91
00.00.A100.110.510408.	SUBSIDIO DE ANTIGUEDAD	4,447.97	0.00	4,447.97	3,432.06	3,432.06	3,432.06	1,015.91	1,015.91
00.00.A100.110.510409.	BENEFICIOS SOCIALES	127,854.73	(127,854.73)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5105	REMUNERACIONES TEMPORALES	\$281,834.44	(12,626.29)	269,208.15	132,189.05	132,189.05	128,979.58	137,019.10	137,019.10
00.00.A100.110.510509.	HORAS EXTRAORDINARIAS Y SUPLEMENTARIAS	8,747.80	(2,000.00)	6,747.80	2,049.78	2,049.78	1,961.98	4,698.02	4,698.02
00.00.A100.110.510510.	SERVICIOS PERSONALES POR CONTRATO	253,086.64	(18,700.99)	234,385.66	110,635.30	110,635.30	108,233.97	123,750.36	123,750.36
00.00.A100.110.510512.	SUBROGACION	10,000.00	(7,000.00)	3,000.00	1,993.47	1,993.47	1,991.24	1,006.53	1,006.53
00.00.A100.110.510513.	ENCARGOS	10,000.00	15,074.69	25,074.69	17,510.50	17,510.50	16,792.39	7,564.19	7,564.19
5106	AFORTES PATRONALES A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$232,429.84	(21,000.00)	211,429.84	185,087.95	185,087.95	175,260.47	26,341.89	26,341.89
00.00.A100.110.510601.	AFORTE PATRONAL	100,387.51	(2,000.00)	98,387.51	86,652.37	86,652.37	79,353.76	11,735.14	11,735.14
00.00.A100.110.510602.	FONDOS DE RESERVA	70,752.93	(2,000.00)	68,752.93	55,435.58	55,435.58	52,906.71	13,316.75	13,316.75

2025

CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

PERIODO : Desde Enero a Diciembre del 2025

CODIGO	PARTIDA	ASIGNACION INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	COMPROMISO	DEVENGADO	PAGADO	SALDO POR COMPROM.	SALDO POR DEVENGAR
00.00.A100.110.510806	ASIGNACIÓN GLOBAL DE JUBILACIÓN PATRONAL	61,290.00	(17,000.00)	44,290.00	43,000.00	43,000.00	43,000.00	1,290.00	1,290.00
5107	INDEMNIZACIONES	\$1,079,419.48	(784,191.38)	295,228.10	233,324.07	233,324.07	233,324.07	61,904.03	61,904.03
00.00.A100.110.510702	SUPRESIÓN DE PUESTOS	600,000.00	(599,743.68)	256.32	0.00	0.00	0.00	256.32	256.32
00.00.A100.110.510704	COMPENSACIÓN POR DESAHUCIO	20,000.00	(20,000.00)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
00.00.A100.110.510706	BENEFICIO POR JUBILACIÓN	81,400.75	0.00	81,400.75	74,340.00	74,340.00	74,340.00	7,060.75	7,060.75
00.00.A100.110.510707	COMPENSACIÓN POR VACACIONES NO GOZADAS	10,000.00	8,562.30	18,562.30	16,080.17	16,080.17	16,080.17	2,472.13	2,472.13
00.00.A100.110.510709	POR RENUNCIA VOLUNTARIA	368,018.73	(173,000.00)	195,018.73	142,903.90	142,903.90	142,903.90	52,114.83	52,114.83
5201	EGRESOS PRESTACIONALES	\$147,699.89	0.00	147,699.89	80,858.64	80,858.64	74,783.02	66,841.25	66,841.25
00.00.A100.110.520111	PENSIONES DE JUBILACIÓN PATRONAL	147,699.89	0.00	147,699.89	80,858.64	80,858.64	74,783.02	66,841.25	66,841.25
5301	SERVICIOS BASICOS	\$44,108.32	45,000.00	89,108.32	66,532.05	66,532.05	66,217.21	22,576.23	22,576.27
00.00.A100.110.530104	ENERGÍA ELÉCTRICA	0.00	50,000.00	50,000.00	48,595.80	48,595.80	48,308.49	1,404.20	1,404.24
00.00.A100.110.530105	TELECOMUNICACIONES	44,108.32	(5,000.00)	39,108.32	17,936.29	17,936.29	17,908.72	21,172.03	21,172.03
5302	SERVICIOS GENERALES	\$470,289.58	218,200.98	688,490.56	312,795.69	312,795.69	310,987.93	375,694.87	375,694.87
00.00.A100.110.530204	EDICIÓN, IMPRESIÓN, REPRODUCCIÓN	95,934.13	(25,500.00)	70,434.13	52,041.37	52,041.37	51,766.98	18,392.76	18,392.76
00.00.A100.110.530208	SERVICIOS DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA	126,233.92	165,000.00	291,233.92	118,245.69	118,245.69	117,150.76	172,988.23	172,988.23
00.00.A100.110.530209	SERVICIOS DE ASEO, LAVADO VESTIMENTA	156,151.80	81,000.00	237,151.80	87,566.49	87,566.49	87,128.65	149,585.31	149,585.31
00.00.A100.110.530246	SERVICIO DE IDENTIFICACIÓN, MARCACIÓN,	11,650.88	0.00	11,650.88	4,282.90	4,282.90	4,282.90	7,367.98	7,367.98
00.00.A100.110.530255	COMBUSTIBLES	80,318.85	(2,299.02)	78,019.83	50,659.24	50,659.24	50,659.24	27,360.59	27,360.59
5303	TRASLADOS INSTALACIONES Y VIATICOS	\$7,000.00	(3,000.00)	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00	4,000.00
00.00.A100.110.530301	PASAJES AL INTERIOR	500.00	(500.00)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
00.00.A100.110.530302	PASAJES AL EXTERIOR	2,000.00	(2,000.00)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
00.00.A100.110.530303	VIÁTICOS Y SUBSISTENCIAS EN EL INTERIOR	500.00	(500.00)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
00.00.A100.110.530304	VIÁTICOS Y SUBSISTENCIAS EN EL EXTERIOR	4,000.00	0.00	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00	4,000.00
5304	INSTALACION MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$551,396.50	(257,277.03)	294,119.47	214,283.53	214,283.53	213,491.04	79,835.94	79,835.94
00.00.A100.110.530401	TERRENOS	27,000.00	(7,000.00)	20,000.00	19,355.00	19,355.00	19,093.31	645.00	645.00
00.00.A100.110.530402	EDIFICIOS, LOCALES, RESIDENCIAS Y CABLEADO	250,000.00	(200,000.00)	50,000.00	39,584.00	39,584.00	39,501.50	10,416.00	10,416.00
00.00.A100.110.530403	MOBILIARIOS	8,000.00	2,000.00	10,000.00	9,190.00	9,190.00	9,190.00	810.00	810.00

EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SANTO DOMINGO EP

2025

CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

PERIODO : Desde Enero a Diciembre del 2025

CODIGO	PARTIDA	ASIGNACION INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	COMPROMISO	DEVENGADO	PAGADO	SALDO POR COMPROM.	SALDO POR DEVENGAR
00.00.A100.110.530404.	MAQUINARIAS Y EQUIPOS (INSTALACION, VEHICULOS	57,059.01	(29,000.00)	29,059.01	25,475.34	25,475.34	25,475.34	2,583.67	2,583.67
00.00.A100.110.530405.	DE INFRAESTRUCTURA	109,337.49	46,722.97	156,060.46	94,456.77	94,456.77	94,279.93	61,603.69	61,603.69
00.00.A100.110.530417.	ARRENDAMIENTO DE BIENES	100,000.00	(70,000.00)	30,000.00	26,222.42	26,222.42	25,960.96	3,777.58	3,777.58
5305		\$6,960.00	(6,000.00)	960.00	0.00	0.00	0.00	960.00	960.00
00.00.A100.110.530502.	EDIFICIOS, LOCALES, RESIDENCIAS,	6,960.00	(6,000.00)	960.00	0.00	0.00	0.00	960.00	960.00
5306	CONTRATACION DE ESTUDIOS INVESTIGACIONES Y	\$156,486.00	89,400.00	245,886.00	37,463.00	37,463.00	36,583.00	208,423.00	208,423.00
00.00.A100.110.530601.	CONSULTORIA, ASESORIA E INVESTIGACION	150,000.00	44,000.00	194,000.00	0.00	0.00	0.00	194,000.00	194,000.00
00.00.A100.110.530606.	HONORARIOS POR CONTRATOS CIVILES DE	0.00	45,000.00	45,000.00	31,900.00	31,900.00	31,020.00	13,100.00	13,100.00
00.00.A100.110.530608.	INVESTIGACIONES PROFESIONALES Y ANALISIS	6,486.00	0.00	6,486.00	5,563.00	5,563.00	5,563.00	923.00	923.00
00.00.A100.110.530611.	CONGRESOS, SEMINARIOS Y CONVENCIONES	0.00	400.00	400.00	0.00	0.00	0.00	400.00	400.00
5307	GASTOS EN INFORMATICA	\$363,993.00	(186,000.00)	177,993.00	112,525.35	112,525.35	111,629.77	65,467.65	65,467.65
00.00.A100.110.530702.	ARRENDAMIENTO Y LICENCIAS DE USO DE	133,340.00	(96,000.00)	37,340.00	27,595.34	27,595.34	27,333.54	9,744.66	9,744.66
00.00.A100.110.530704.	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS Y BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	230,653.00	(90,000.00)	140,653.00	84,930.01	84,930.01	84,296.23	55,722.99	55,722.99
5308		\$437,211.59	181,066.13	618,277.72	314,224.72	314,222.36	313,969.36	304,053.00	304,053.00
00.00.A100.110.530802.	VESTUARIO, LENCERIA Y PRENDAS DE	140,000.00	(40,000.00)	100,000.00	41,054.88	41,054.88	41,054.88	58,945.12	58,945.12
00.00.A100.110.530803.	LUBRICANTES	87,259.73	3,625.00	90,884.73	35,455.82	35,455.74	35,432.42	55,428.91	55,428.99
00.00.A100.110.530804.	MATERIALES DE OFICINA	17,509.30	(4,300.00)	13,209.30	10,583.04	10,583.04	10,583.04	2,626.26	2,626.26
00.00.A100.110.530807.	MATERIALES DE IMPRESION, FOTOGRAFIA,	7,000.00	0.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	0.00	0.00
00.00.A100.110.530808.	INSTRUMENTAL MEDICO QUIRURGICO	2,023.12	(600.00)	1,423.12	1,398.70	1,398.70	1,398.70	24.42	24.42
00.00.A100.110.530809.	MEDICAMENTOS	6,393.19	(300.00)	6,093.19	5,999.31	5,999.31	5,999.31	93.88	93.88
00.00.A100.110.530811.	INSUMOS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA	7,000.00	(400.00)	6,600.00	6,534.21	6,531.93	6,531.93	65.79	68.07
00.00.A100.110.530813.	REPUESTOS Y ACCESORIOS	163,026.25	223,041.13	386,067.38	199,208.76	199,208.76	199,101.40	186,858.62	186,858.62
00.00.A100.110.530817.	PRODUCTOS AGRICOLAS	7,000.00	0.00	7,000.00	6,990.00	6,990.00	6,867.68	10.00	10.00
5316	FONDOS DE REPOSICION	\$200.00	0.00	200.00	0.00	0.00	0.00	200.00	200.00
00.00.A100.110.531601.	FONDOS DE REPOSICION CAJA CHICA	200.00	0.00	200.00	0.00	0.00	0.00	200.00	200.00
5602	INTERESES Y OTROS CARGOS DE LA DEUDA PUBLICA	\$2,484,769.23	159,766.77	2,644,526.00	2,644,526.00	2,644,526.00	2,644,526.00	0.00	0.00
00.00.A100.110.560201.	SECTOR PUBLICO FINANCIERO	2,484,769.23	159,766.77	2,644,526.00	2,644,526.00	2,644,526.00	2,644,526.00	0.00	0.00

2025

CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

PERIODO : Desde Enero a Diciembre del 2025

CODIGO	PARTIDA	ASIGNACION INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	COMPROMISO	DEVENGADO	PAGADO	SALDO POR COMPROMI.	SALDO POR DEVENGAR
5701	IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES	\$10,000.00	14,000.00	24,000.00	14,960.29	14,960.29	14,960.31	9,039.71	9,039.71
00.00.A100.110.570102	TASAS GENERALES, IMPUESTOS,	10,000.00	14,000.00	24,000.00	14,960.29	14,960.29	14,960.31	9,039.71	9,039.71
5702	SEGUROS COSTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS	\$283,928.57	27,216.69	311,145.26	231,309.16	231,309.14	229,884.84	79,836.10	79,836.12
00.00.A100.110.570201	SEGUROS	283,928.57	9,000.00	292,928.57	213,206.07	213,206.05	211,781.75	79,722.50	79,722.52
00.00.A100.110.570206	COSTAS JUDICIALES, TRAMITES NOTARIALES,	0.00	500.00	500.00	386.40	386.40	386.40	113.60	113.60
00.00.A100.110.570215	INDEMNIZACIONES POR SENTENCIAS JUDICIALES	0.00	17,716.69	17,716.69	17,716.69	17,716.69	17,716.69	0.00	0.00
5801	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	\$150,000.00	(150,000.00)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
00.00.A100.110.580102	A ENTIDADES DESCENTRALIZADAS Y	150,000.00	(150,000.00)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7301	SERVICIOS BASICOS	\$10,811.57	(5,000.00)	5,811.57	0.00	0.00	0.00	5,811.57	5,811.57
00.00.A100.110.730105	TELECOMUNICACIONES	10,811.57	(5,000.00)	5,811.57	0.00	0.00	0.00	5,811.57	5,811.57
7302	SERVICIOS GENERALES	\$1,402,282.07	(638,832.08)	763,449.99	568,928.53	568,928.53	568,644.52	194,521.46	194,521.46
00.00.A100.110.730202	FLETES Y MANIOBRAS	11,312.51	(8,000.00)	3,312.51	0.00	0.00	0.00	3,312.51	3,312.51
00.00.A100.110.730204	EDICIÓN, IMPRESIÓN, REPRODUCCIÓN,	25,000.00	(24,500.00)	500.00	0.00	0.00	0.00	500.00	500.00
00.00.A100.110.730207	DIFUSIÓN, INFORMACIÓN Y PUBLICIDAD	362,969.56	(258,332.08)	104,637.48	55,883.40	55,883.40	55,602.91	48,754.08	48,754.08
00.00.A100.110.730208	SERVICIO DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA	1,003,000.00	(348,000.00)	655,000.00	513,045.13	513,045.13	513,041.61	141,954.87	141,954.87
7307	EGRESOS EN INFORMÁTICA	\$100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00	100.00	100.00
00.00.A100.110.730704	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPOS Y	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00	100.00	100.00
7501	OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	\$69,000.00	(69,000.00)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
00.00.A100.110.750107	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	69,000.00	(69,000.00)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8401	BIENES MUEBLES	\$385,959.00	(248,500.00)	137,459.00	101,024.82	101,024.82	100,911.24	36,434.18	36,434.18
00.00.A100.110.840103	MOBILIARIOS	18,000.00	0.00	18,000.00	0.00	0.00	0.00	18,000.00	18,000.00
00.00.A100.110.840104	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	45,859.00	(15,000.00)	30,859.00	24,685.30	24,685.30	24,685.30	6,173.70	6,173.70
00.00.A100.110.840105	VEHICULOS	85,000.00	(25,000.00)	60,000.00	52,156.52	52,156.52	52,156.52	7,843.48	7,843.48
00.00.A100.110.840107	EQUIPOS, SISTEMAS Y PAQUETES	237,100.00	(208,500.00)	28,600.00	24,183.00	24,183.00	24,069.42	4,417.00	4,417.00

2025

CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

PERIODO : Desde Enero a Diciembre del 2025

CODIGO	PARTIDA	ASIGNACION INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	COMPROMISO	DEVENGADO	PAGADO	SALDO POR COMPROMI	SALDO POR DEVENGAR
9602	AMORTIZACION DEUDA INTERNA	\$1,990,087.73	131,176.21	2,121,263.94	2,121,263.94	2,121,263.94	2,121,263.94	0.00	0.00
00.00.A100.110.960201.	AL SECTOR PÚBLICO FINANCIERO	1,990,087.73	131,176.21	2,121,263.94	2,121,263.94	2,121,263.94	2,121,263.94	0.00	0.00
120	DIRECCION FINANCIERA	692,511.07	352,218.00	1,044,729.07	518,681.06	518,681.06	510,171.37	526,048.01	526,048.01
5101	REMUNERACIONES BASICAS	\$248,400.00	(5,500.00)	242,900.00	208,571.70	208,571.70	204,223.24	34,328.30	34,328.30
00.00.A100.120.510105.	REMUNERACIONES UNIFICADAS	248,400.00	(5,500.00)	242,900.00	208,571.70	208,571.70	204,223.24	34,328.30	34,328.30
5102	REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS	\$31,472.17	0.00	31,472.17	27,207.26	27,207.26	27,173.05	4,264.91	4,264.91
00.00.A100.120.510203.	DECIMOTERCER SUELDO	23,227.17	0.00	23,227.17	19,751.00	19,751.00	19,716.79	3,476.17	3,476.17
00.00.A100.120.510204.	DECIMO CUARTO SUELDO	8,245.00	0.00	8,245.00	7,456.26	7,456.26	7,456.26	788.74	788.74
5105	REMUNERACIONES TEMPORALES	\$135,369.96	2,600.00	137,969.96	84,645.64	84,645.64	83,272.36	53,324.32	53,324.32
00.00.A100.120.510503.	HORAS EXTRAORDINARIAS Y SUPLEMENTARIAS	13,326.00	(5,500.00)	7,826.00	3,039.37	3,039.37	2,992.75	4,786.63	4,786.63
00.00.A100.120.510510.	SERVICIOS PERSONALES POR CONTRATO	105,043.96	0.00	105,043.96	62,490.84	62,490.84	61,390.00	42,553.12	42,553.12
00.00.A100.120.510512.	SUBROGACIÓN	10,000.00	(2,000.00)	8,000.00	2,494.60	2,494.60	2,483.47	5,505.40	5,505.40
00.00.A100.120.510513.	ENCARGOS	7,000.00	10,100.00	17,100.00	16,620.83	16,620.83	16,406.14	479.17	479.17
5106	APORTES PATRONALES A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$55,842.33	0.00	55,842.33	42,532.84	42,532.84	40,255.05	13,309.49	13,309.49
00.00.A100.120.510601.	APORTE PATRONAL	32,623.21	0.00	32,623.21	26,872.91	26,872.91	24,672.52	5,750.30	5,750.30
00.00.A100.120.510602.	FONDOS DE RESERVA	23,219.12	0.00	23,219.12	15,659.93	15,659.93	15,582.53	7,559.19	7,559.19
5107	INDEMNIZACIONES	\$5,000.00	4,500.00	9,500.00	8,655.74	8,655.74	8,621.25	844.26	844.26
00.00.A100.120.510707.	COMPENSACIÓN POR VACACIONES NO GOZADAS	5,000.00	4,500.00	9,500.00	8,655.74	8,655.74	8,621.25	844.26	844.26
5302	SERVICIOS GENERALES	\$94,619.61	(44,600.00)	50,019.61	33,785.98	33,785.98	33,344.71	16,233.63	16,233.63
00.00.A100.120.530202.	FLETES Y MANIOBRAS	91,619.61	(44,600.00)	47,019.61	33,657.98	33,657.98	33,344.71	13,361.63	13,361.63
00.00.A100.120.530208.	SERVICIOS DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA	3,000.00	0.00	3,000.00	128.00	128.00	0.00	2,872.00	2,872.00
5303	TRASLADOS INSTALACIONES Y VIATICOS	\$1,200.00	(700.00)	500.00	0.00	0.00	0.00	500.00	500.00
00.00.A100.120.530301.	PASAJES AL INTERIOR	500.00	(100.00)	400.00	0.00	0.00	0.00	400.00	400.00
00.00.A100.120.530302.	PASAJES AL EXTERIOR	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00	100.00	100.00
00.00.A100.120.530303.	VIÁTICOS Y SUBSISTENCIAS EN EL INTERIOR	500.00	(500.00)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2025

CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

PERIODO : Desde Enero a Diciembre del 2025

CODIGO	PARTIDA	ASIGNACION INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	COMPROMISO	DEVENGADO	PAGADO	SALDO POR COMPROV.	SALDO POR DEVENGAR
00.00.A100.120.530304.	VIÁTICOS Y SUBSISTENCIAS EN EL EXTERIOR	100.00	(100.00)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5306	CONTRATACION DE ESTUDIOS INVESTIGACIONES Y	\$35,500.00	389,825.00	425,325.00	25,245.00	25,245.00	25,245.00	400,080.00	400,080.00
00.00.A100.120.530602	SERVICIOS DE AUDITORIA	35,500.00	(10,175.00)	25,325.00	25,245.00	25,245.00	25,245.00	80.00	80.00
00.00.A100.120.530603.	HONORARIOS POR CONTRATOS CIVILES DE	0.00	400,000.00	400,000.00	0.00	0.00	0.00	400,000.00	400,000.00
5308	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	\$507.00	(507.00)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
00.00.A100.120.530802	VESTUARIO, LENCERÍA Y PRENDAS DE	507.00	(507.00)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5701	IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES	\$500.00	500.00	1,000.00	708.97	708.97	708.78	291.03	291.03
00.00.A100.120.570102.	TASAS GENERALES, IMPUESTOS,	500.00	500.00	1,000.00	708.97	708.97	708.78	291.03	291.03
5702	SEGUROS COSTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS	\$15,000.00	10,000.00	25,000.00	24,189.43	24,189.43	24,189.43	810.57	810.57
00.00.A100.120.570203.	COMISIONES BANCARIAS	15,000.00	10,000.00	25,000.00	24,189.43	24,189.43	24,189.43	810.57	810.57
7306	CONTRATACION DE ESTUDIOS E INVESTIGACION	\$64,100.00	(900.00)	63,200.00	63,138.50	63,138.50	63,138.50	61.50	61.50
00.00.A100.120.730601.	CONSULTORÍA, ASESORÍA E INVESTIGACIÓN	64,100.00	(900.00)	63,200.00	63,138.50	63,138.50	63,138.50	61.50	61.50
8401	BIENES MUEBLES	\$5,000.00	(3,000.00)	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00	2,000.00
00.00.A100.120.840104.	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	5,000.00	(3,000.00)	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00	2,000.00
130	DIRECCION COMERCIAL	4,557,707.77	(959,116.09)	3,598,591.68	2,265,260.95	2,265,260.95	2,240,616.09	1,333,330.73	1,333,330.73
6101	REMUNERACIONES BASICAS	\$498,276.00	(50,048.00)	448,228.00	423,505.93	423,505.93	408,789.25	24,722.07	24,722.07
00.00.A100.130.610105.	REMUNERACIONES UNIFICADAS	263,662.00	(13,000.00)	250,662.00	241,915.03	241,915.03	234,954.55	8,736.97	8,736.97
00.00.A100.130.610106.	SALARIOS UNIFICADOS	234,624.00	(37,048.00)	197,576.00	181,590.90	181,590.90	173,834.70	15,985.10	15,985.10
6102	REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS	\$71,412.80	(8,198.95)	63,213.85	59,413.24	59,413.24	59,413.24	3,800.61	3,800.61
00.00.A100.130.610203.	DECIMOTERCER SUELDO	46,677.80	(5,288.95)	41,388.85	38,837.80	38,837.80	38,837.80	2,551.05	2,551.05
00.00.A100.130.610204.	DECIMOCUARTO SUELDO	24,735.00	(2,910.00)	21,825.00	20,575.44	20,575.44	20,575.44	1,249.56	1,249.56
6103	REMUNERACIONES COMPENSATORIAS	\$35,904.00	(5,808.00)	30,096.00	23,110.81	23,110.81	23,110.81	6,985.19	6,985.19
00.00.A100.130.610304.	COMPENSACIÓN POR TRANSPORTE	4,468.00	(726.00)	3,762.00	2,650.12	2,650.12	2,650.12	871.88	871.88
00.00.A100.130.610306.	ALIMENTACIÓN	31,416.00	(5,082.00)	26,334.00	20,220.69	20,220.69	20,220.69	6,113.31	6,113.31

EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SANTO DOMINGO EP

2025

CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

PERIODO : Desde Enero a Diciembre del 2025

CODIGO	PARTIDA	ASIGNACION INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	COMPROMISO	DEVENGADO	PAGADO	SALDO POR COMPROMI	SALDO POR DEVENGAR
6104	SUBSIDIOS	\$9,573.85	(1,044.45)	8,529.40	7,287.27	7,287.27	7,287.27	1,242.13	1,242.13
00.00.A100.130.610401.	POR CARGAS FAMILIARES	3,198.58	(586.85)	2,611.73	1,403.89	1,403.89	1,403.89	1,207.84	1,207.84
00.00.A100.130.610408.	SUBSIDIO DE ANTIGUEDAD	6,375.27	(457.60)	5,917.67	5,883.38	5,883.38	5,883.38	34.29	34.29
6105	REMUNERACIONES TEMPORALES	\$256,677.13	(23,587.00)	233,090.13	125,721.51	125,721.51	123,526.28	107,368.62	107,368.62
00.00.A100.130.610509.	HORAS EXTRAORDINARIAS Y SUPLEVENTARIAS	43,857.60	(16,587.00)	27,270.60	16,166.30	16,166.30	16,166.30	11,104.30	11,104.30
00.00.A100.130.610510.	SERVICIOS PERSONALES POR CONTRATO	194,819.53	0.00	194,819.53	103,976.11	103,976.11	101,811.04	90,843.42	90,843.42
00.00.A100.130.610512.	SUBROGACIÓN	10,000.00	(7,000.00)	3,000.00	0.00	0.00	0.00	3,000.00	3,000.00
00.00.A100.130.610513.	ENCARGOS	8,000.00	0.00	8,000.00	5,579.10	5,579.10	5,548.94	2,420.90	2,420.90
6106	APORTES PATRONALES A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$113,316.46	(10,779.69)	102,536.77	89,803.22	89,803.22	83,477.71	12,733.55	12,733.55
00.00.A100.130.610601.	APORTE PATRONAL	66,648.10	(6,395.42)	60,252.68	52,843.78	52,843.78	48,436.25	7,408.90	7,408.90
00.00.A100.130.610602.	FONDOS DE RESERVA	46,668.36	(4,384.27)	42,284.09	36,959.44	36,959.44	35,041.46	5,324.65	5,324.65
6107	INDEMNIZACIONES	\$5,000.00	1,000.00	6,000.00	5,407.43	5,407.43	5,407.43	592.57	592.57
00.00.A100.130.610707.	COMPENSACIÓN POR VACACIONES NO GOZADAS	5,000.00	1,000.00	6,000.00	5,407.43	5,407.43	5,407.43	592.57	592.57
6303	TRASLADOS, INSTALACIONES, VIATICOS Y PASAJES AL INTERIOR	\$1,700.00	(1,700.00)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
00.00.A100.130.630301.	PASAJES AL INTERIOR	500.00	(500.00)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
00.00.A100.130.630302.	PASAJES AL EXTERIOR	100.00	(100.00)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
00.00.A100.130.630303.	VIATICOS Y SUBSISTENCIAS EN EL INTERIOR	1,000.00	(1,000.00)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
00.00.A100.130.630304.	VIATICOS Y SUBSISTENCIAS EN EL EXTERIOR	100.00	(100.00)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6304	INSTALACION, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$0.00	10,000.00	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00	10,000.00
00.00.A100.130.630404.	MAQUINARIAS Y EQUIPOS (MANTENIMIENTO Y REPARACIONES)	0.00	10,000.00	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00	10,000.00
6305	ARRENDAMIENTO DE BIENES	\$16,816.96	(12,000.00)	4,816.96	0.00	0.00	0.00	4,816.96	4,816.96
00.00.A100.130.630504.	MAQUINARIAS Y EQUIPOS (ARRENDAMIENTO)	16,816.96	(12,000.00)	4,816.96	0.00	0.00	0.00	4,816.96	4,816.96
6306	CONTRATACION DE ESTUDIOS, INVESTIGACIONES Y CONSULTORIA, ASESORIA E INVESTIGACIÓN	\$3,080.07	(3,000.00)	80.07	0.00	0.00	0.00	80.07	80.07
00.00.A100.130.630601.	CONTRATACION DE ESTUDIOS, INVESTIGACIONES Y CONSULTORIA, ASESORIA E INVESTIGACIÓN	3,080.07	(3,000.00)	80.07	0.00	0.00	0.00	80.07	80.07

2025

CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

PERIODO : Desde Enero a Diciembre del 2025

CODIGO	PARTIDA	ASIGNACION INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	COMPROMISO	DEVENGADO	PAGADO	SALDO POR COMPROMI	SALDO POR DEVENGAR
7302	SERVICIOS GENERALES	\$2,758,702.62	(760,000.00)	1,998,702.62	1,234,091.42	1,234,091.42	1,232,683.98	764,611.20	764,611.20
00.00.A100.130.730207.	DIFUSIÓN, INFORMACIÓN Y PUBLICIDAD	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000.00	1,000.00
00.00.A100.130.730241.	SERVICIO DE MONITOREO DE LA INFORMACION	2,757,702.62	(760,000.00)	1,997,702.62	1,234,091.42	1,234,091.42	1,232,683.98	763,611.20	763,611.20
7305	ARRENDAMIENTO DE BIENES	\$40,203.00	(4,000.00)	36,203.00	33,761.91	33,761.91	33,761.91	2,441.09	2,441.09
00.00.A100.130.730504.	MAQUINARIAS Y EQUIPOS (ARRENDAMIENTO)	40,203.00	(4,000.00)	36,203.00	33,761.91	33,761.91	33,761.91	2,441.09	2,441.09
7308	BIENES DE USO Y CONSUMO DE INVERSION	\$440,276.62	(17,728.07)	422,548.55	187,313.02	187,313.02	187,313.02	235,235.53	235,235.53
00.00.A100.130.730811.	INSUMOS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	440,276.62	(17,728.07)	422,548.55	187,313.02	187,313.02	187,313.02	235,235.53	235,235.53
7501	OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	\$300,768.26	(94,271.93)	206,496.33	47,795.19	47,795.19	47,795.19	158,701.14	158,701.14
00.00.A100.130.750101.	AGUA POTABLE	300,768.26	(94,271.93)	206,496.33	47,795.19	47,795.19	47,795.19	158,701.14	158,701.14
8401	BIENES MUEBLES	\$6,000.00	22,050.00	28,050.00	28,050.00	28,050.00	28,050.00	0.00	0.00
00.00.A100.130.840104.	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	6,000.00	(6,000.00)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
00.00.A100.130.840107.	EQUIPOS, SISTEMAS Y PAQUETES	0.00	28,050.00	28,050.00	28,050.00	28,050.00	28,050.00	0.00	0.00
330	DIRECCION DE OPERACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACION DE INFRAESTRUCTURA	13,761,773.65	(2,883,849.60)	10,877,924.05	6,637,586.02	6,637,586.01	4,304,317.06	4,240,338.03	4,240,338.04
6101	REMUNERACIONES BASICAS	\$1,050,540.00	30,048.00	1,080,588.00	945,770.67	945,770.67	917,307.48	134,817.33	134,817.33
00.00.A100.330.610105.	REMUNERACIONES UNIFICADAS	549,024.00	(7,000.00)	542,024.00	442,766.54	442,766.54	431,763.51	99,257.46	99,257.46
00.00.A100.330.610106.	SALARIOS UNIFICADOS	501,516.00	37,048.00	538,564.00	503,004.13	503,004.13	485,563.97	35,559.87	35,559.87
6102	REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS	\$161,929.19	8,198.95	170,128.14	139,892.32	139,892.32	139,892.32	30,235.82	30,235.82
00.00.A100.330.610203.	DECIMOTERCER SUELDO	111,489.19	5,288.95	116,778.14	93,695.71	93,695.71	93,695.71	23,082.43	23,082.43
00.00.A100.330.610204.	DECIMO CUARTO SUELDO	50,440.00	2,910.00	53,350.00	46,196.61	46,196.61	46,196.61	7,153.39	7,153.39
6103	REMUNERACIONES COMPENSATORIAS	\$78,719.13	5,808.00	84,527.13	66,900.13	66,900.13	66,900.13	17,627.00	17,627.00
00.00.A100.330.610304.	COMPENSACIÓN POR TRANSPORTE	10,343.13	726.00	11,069.13	8,362.70	8,362.70	8,362.70	2,706.43	2,706.43
00.00.A100.330.610306.	ALIMENTACIÓN	68,376.00	5,082.00	73,458.00	58,537.43	58,537.43	58,537.43	14,920.57	14,920.57
6104	SUBSIDIOS	\$21,613.08	1,044.45	22,657.53	16,993.32	16,993.32	16,993.32	5,664.21	5,664.21
00.00.A100.330.610401.	POR CARGAS FAMILIARES	6,345.43	586.85	6,932.28	4,348.13	4,348.13	4,348.13	2,584.15	2,584.15
00.00.A100.330.610408.	SUBSIDIO DE ANTIGUEDAD	15,267.65	457.60	15,725.25	12,645.19	12,645.19	12,645.19	3,080.06	3,080.06



2025

CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

PERIODO : Desde Enero a Diciembre del 2025

CODIGO	PARTIDA	ASIGNACION INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	COMPROMISO	DEVENGADO	PAGADO	SALDO POR COMPROM.	SALDO POR DEVENGAR
6105	REMUNERACIONES TEMPORALES	\$1,014,934.49	(69,413.00)	945,521.49	618,129.57	618,129.57	601,241.89	327,391.92	327,391.92
00.00.A100.330.610509.	HORAS EXTRAORDINARIAS Y SUPLEMENTARIAS	263,796.15	(64,413.00)	199,383.15	123,857.38	123,857.38	118,251.86	75,525.77	75,525.77
00.00.A100.330.610510.	SERVICIOS PERSONALES POR CONTRATO	727,604.34	0.00	727,604.34	479,882.26	479,882.26	469,339.78	247,722.08	247,722.08
00.00.A100.330.610512.	SUBROGACIÓN	16,002.00	(14,000.00)	2,002.00	123.20	123.20	118.16	1,878.80	1,878.80
00.00.A100.330.610513.	ENCARGOS	7,532.00	9,000.00	16,532.00	14,266.73	14,266.73	13,532.09	2,265.27	2,265.27
6106	APORTES PATRONALES A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$270,810.97	10,779.69	281,590.66	216,055.60	216,055.60	203,695.10	65,535.06	65,535.06
00.00.A100.330.610601.	APORTE PATRONAL	159,339.98	6,365.42	165,705.40	129,330.11	129,330.11	118,284.74	36,405.29	36,405.29
00.00.A100.330.610602.	FONDOS DE RESERVA	111,470.99	4,384.27	115,855.26	86,725.49	86,725.49	85,410.36	29,129.77	29,129.77
6107	INDEMNIZACIONES	\$10,000.00	5,000.00	15,000.00	11,706.69	11,706.69	11,706.69	3,293.31	3,293.31
00.00.A100.330.610707.	COMPENSACIÓN POR VACACIONES NO GOZADAS	10,000.00	5,000.00	15,000.00	11,706.69	11,706.69	11,706.69	3,293.31	3,293.31
6302	SERVICIOS GENERALES	\$0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
00.00.A100.330.630209.	SERVICIOS DE ASEO, LAVADO VESTIMENTA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6303	TRASLADOS, INSTALACIONES, VIATICOS Y	\$3,400.00	(2,980.00)	420.00	420.00	420.00	420.00	0.00	0.00
00.00.A100.330.630301.	PASAJES AL INTERIOR	1,000.00	(1,000.00)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
00.00.A100.330.630302.	PASAJES AL EXTERIOR	200.00	(200.00)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
00.00.A100.330.630303.	VIATICOS Y SUBSISTENCIAS EN EL INTERIOR	2,000.00	(1,580.00)	420.00	420.00	420.00	420.00	0.00	0.00
00.00.A100.330.630304.	VIATICOS Y SUBSISTENCIAS EN EL EXTERIOR	200.00	(200.00)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6304	INSTALACION, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$852,804.51	(686,587.00)	166,217.51	2,297.90	2,297.90	2,297.90	163,919.61	163,919.61
00.00.A100.330.630404.	MAQUINARIAS Y EQUIPOS (MANTENIMIENTO Y	0.00	28,413.00	28,413.00	0.00	0.00	0.00	28,413.00	28,413.00
00.00.A100.330.630405.	VEHÍCULOS	2,610.44	0.00	2,610.44	2,297.90	2,297.90	2,297.90	312.54	312.54
00.00.A100.330.630417.	INFRAESTRUCTURA	850,194.07	(715,000.00)	135,194.07	0.00	0.00	0.00	135,194.07	135,194.07
6305	ARRENDAMIENTO DE BIENES	\$111,379.10	(30,000.00)	81,379.10	70,187.91	70,187.91	70,187.91	11,191.19	11,191.19
00.00.A100.330.630505.	VEHÍCULOS	111,379.10	(30,000.00)	81,379.10	70,187.91	70,187.91	70,187.91	11,191.19	11,191.19
6306	CONTRATACION DE ESTUDIOS, INVESTIGACIONES Y	\$51,644.00	(26,700.00)	24,944.00	5,984.00	5,984.00	5,984.00	18,960.00	18,960.00
00.00.A100.330.630609.	INVESTIGACIONES PROFESIONALES Y ANÁLISIS	51,644.00	(26,700.00)	24,944.00	5,984.00	5,984.00	5,984.00	18,960.00	18,960.00

2025

CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

PERIODO : Desde Enero a Diciembre del 2025

CODIGO	PARTIDA	ASIGNACION INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	COMPROMISO	DEVENGADO	PAGADO	SALDO POR COMPROM.	SALDO POR DEVENGAR
6308	BIENES DE USO Y CONSUMO DE PRODUCCION	\$23,691.98	7,992.28	31,684.26	12,518.09	12,518.09	12,396.18	19,166.17	19,166.17
00.00.A100.330.630803.	LUBRICANTES	3,393.57	0.00	3,393.57	2,988.59	2,988.59	2,988.59	404.98	404.98
00.00.A100.330.630811.	INSUMOS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA	17,600.96	7,992.28	25,593.24	7,153.97	7,153.97	7,032.06	18,439.27	18,439.27
00.00.A100.330.630813.	REPUESTOS Y ACCESORIOS	2,697.45	0.00	2,697.45	2,375.53	2,375.53	2,375.53	321.92	321.92
6310	ADQUISICION DE MATERIAS PRIMAS	\$829,504.04	(76,277.92)	753,226.12	234,224.60	234,224.60	233,654.56	519,001.52	519,001.52
00.00.A100.330.631005.	QUÍMICOS	829,504.04	(76,277.92)	753,226.12	234,224.60	234,224.60	233,654.56	519,001.52	519,001.52
7302	SERVICIOS GENERALES	\$120,000.00	(100,000.00)	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00	20,000.00
00.00.A100.330.730236.	SERVICIOS DE PLANTACIONES FORESTALES	120,000.00	(100,000.00)	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00	20,000.00
7304	INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$3,506,652.40	(2,876,626.07)	630,026.33	315,770.76	315,770.76	315,419.91	314,255.57	314,255.57
00.00.A100.330.730404.	MAQUINARIAS Y EQUIPOS (INSTALACION,	50,000.00	(50,000.00)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
00.00.A100.330.730417.	INFRAESTRUCTURA	3,456,652.40	(2,826,626.07)	630,026.33	315,770.76	315,770.76	315,419.91	314,255.57	314,255.57
7305	ARRENDAMIENTO DE BIENES	\$339,797.00	(50,000.00)	289,797.00	124,803.07	124,803.07	124,296.34	164,993.93	164,993.93
00.00.A100.330.730504.	MAQUINARIAS Y EQUIPOS (ARRENDAMIENTO)	229,797.00	(50,000.00)	179,797.00	76,714.32	76,714.32	76,714.32	103,082.68	103,082.68
00.00.A100.330.730505.	VEHÍCULOS	110,000.00	0.00	110,000.00	48,088.75	48,088.75	47,582.02	61,911.25	61,911.25
7306	CONTRATACION DE ESTUDIOS E INVESTIGACION	\$218,373.93	(48,373.93)	170,000.00	22,858.80	22,858.80	22,584.70	147,141.20	147,141.20
00.00.A100.330.730601.	CONSULTORÍA, ASESORÍA E INVESTIGACIÓN	48,373.93	(48,373.93)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
00.00.A100.330.730609.	INVESTIGACIONES PROFESIONALES Y ANÁLISIS	170,000.00	0.00	170,000.00	22,858.80	22,858.80	22,584.70	147,141.20	147,141.20
7308	BIENES DE USO Y CONSUMO DE INVERSION	\$450,000.00	(2,788.00)	447,212.00	95,238.37	95,238.37	95,238.37	351,973.63	351,973.63
00.00.A100.330.730811.	INSUMOS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA	450,000.00	(2,788.00)	447,212.00	95,238.37	95,238.37	95,238.37	351,973.63	351,973.63
7314	BIENES MUEBLES NO DEPRECIABLES	\$30,000.00	0.00	30,000.00	28,348.84	28,348.84	28,348.84	1,651.16	1,651.16
00.00.A100.330.731406.	HERRAMIENTAS Y EQUIPOS MENORES	30,000.00	0.00	30,000.00	28,348.84	28,348.84	28,348.84	1,651.16	1,651.16
7501	OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	\$4,100,209.19	1,077,024.95	5,177,234.14	3,305,443.64	3,305,443.63	1,031,709.68	1,871,790.50	1,871,790.51
00.00.A100.330.750101.	AGUA POTABLE	3,028,495.91	1,040,827.31	4,069,323.22	2,816,195.01	2,816,195.00	570,134.73	1,253,128.21	1,253,128.22
00.00.A100.330.750103.	ALCANTARILLADO	1,071,713.28	36,197.64	1,107,910.92	489,248.63	489,248.63	461,574.95	618,662.29	618,662.29

CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

PERIODO : Desde Enero a Diciembre del 2025

CODIGO	PARTIDA	ASIGNACION INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	COMROMISO	DEVENGADO	PAGADO	SALDO POR COMPROMI.	SALDO POR DEVENGAR
8401	BIENES MUEBLES	\$215,770.64	0.00	215,770.64	164,417.52	164,417.52	164,417.52	51,353.12	51,353.12
00.00.A100.330.840104.	MAQUINARIAS Y EQUIFOS	215,770.64	0.00	215,770.64	164,417.52	164,417.52	164,417.52	51,353.12	51,353.12
9701	DEUDA FLOTANTE	\$300,000.00	(60,000.00)	240,000.00	239,624.22	239,624.22	239,624.22	375.78	375.78
00.00.A100.330.970101.	DE CUENTAS POR PAGAR	300,000.00	(60,000.00)	240,000.00	239,624.22	239,624.22	239,624.22	375.78	375.78
TOTALES		30,657,493.96	(5,206,202.42)	25,451,291.54	17,624,417.12	17,624,414.69	15,210,036.42	7,826,874.42	7,826,876.85

[Handwritten Signature]
 ING. EDISON NARVAEZ CHIRIBOGA
 GERENTE GENERAL

[Handwritten Signature]
 ECO. HOLGUER CARDENAS
 DIRECTOR FINANCIERO(E)

