



**REPÚBLICA DE PANAMÁ**

**AUTORIDAD DE ASEO URBANO Y DOMICILIARIO**  
***DIRECCIÓN DE FINANZAS***  
**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO**

***EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y GASTOS***  
***AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020***

**PANAMÁ**  
**2020**

El **Presupuesto Ley** de Ingresos de la Autoridad de Aseo Urbano y Domiciliario para la vigencia fiscal 2020 asciende a **B/.68,529,628.00**; los cuales son financiados de la siguiente manera:

| FUENTE DE FINANCIAMIENTO              |                      |               |
|---------------------------------------|----------------------|---------------|
| DETALLE                               | PRESUPUESTO LEY      | %             |
| A. RECURSOS DE LA AAUD                | 36,000,000.00        | 52.53         |
| VARIOS                                | 36,000,000.00        | 52.53         |
| SALDO EN CAJA Y BANCO                 | 0.00                 | 0.00          |
| B. TRANSFERENCIAS DE GOBIERNO CENTRAL | 17,794,709.00        | 25.97         |
| APOORTE ESTATAL                       | 17,794,709.00        |               |
| C. INGRESOS DE CAPITAL                | 14,734,919.00        | 21.50         |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL             | 14,734,919.00        | 21.50         |
| SALDO EN CAJA Y BANCO                 | 0.00                 | 0.00          |
| <b>TOTALES</b>                        | <b>68,529,628.00</b> | <b>100.00</b> |

Del cuadro anterior se desprende que la AAUD financiará el 52.53% del total de su presupuesto, a través de recursos propios generados por las operaciones normales de la institución. Mientras que el Gobierno Central transferirá el 25.97% restante como Aporte del Estado para el pago de Salarios, Cuota Patronal, Servicios Básicos. Por otro lado, la AAUD tendrá un presupuesto de capital que corresponderá al 21.50% que será aportado por el Gobierno Central, a través de Transferencias de Capital.

| DETALLE                          | PRESUPUESTO LEY      | MODIFICACIONES       | PRESUPUESTO MODIFICADO |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| <b>FUNCIONAMIENTO</b>            |                      |                      |                        |
| Servicios Personales             | 33,984,608.00        | 4,700.00             | 33,989,308.00          |
| Servicios No Personales          | 15,087,677.00        | -3,239,060.00        | 11,848,617.00          |
| Materiales y Suministros         | 4,396,424.00         | -860.00              | 4,395,564.00           |
| Maquinaria, Equipo y Semoviente  |                      | 286,360.00           | 286,360.00             |
| Inversión Financiera             |                      |                      | 0.00                   |
| Transferencias Corrientes        | 183,000.00           | -181,940.00          | 1,060.00               |
| Servicio de la Deuda Pública     |                      |                      | 0.00                   |
| Asignaciones Globales            |                      |                      | 0.00                   |
| <b>TOTAL FUNCIONAMIENTO</b>      | <b>53,651,709.00</b> | <b>-3,130,800.00</b> | <b>50,520,909.00</b>   |
| <b>INVERSIONES</b>               |                      |                      |                        |
| Servicios Personales             |                      |                      | 0.00                   |
| Servicios No Personales          |                      | 17,261,699.00        | 17,261,699.00          |
| Materiales y Suministros         |                      |                      | 0.00                   |
| Maquinaria, Equipo y Semovientes | 2,691,000.00         | -2,567,150.00        | 123,850.00             |
| Construcciones por Contrato      | 12,186,919.00        | -11,563,749.00       | 623,170.00             |
| Asignaciones Globales            | 0.00                 |                      | 0.00                   |
| <b>TOTAL INVERSIONES</b>         | <b>14,877,919.00</b> | <b>3,130,800.00</b>  | <b>18,008,719.00</b>   |
| <b>TOTAL AAUD</b>                | <b>68,529,628.00</b> | <b>0.00</b>          | <b>68,529,628.00</b>   |

## INGRESOS

La asignación presupuestaria acumulada de **ingresos** hasta el mes de diciembre ascendió a **B/.68,529,628.00** de los cuales se recaudaron **B/.70,791,079.35**. La asignación vs ejecutado representa el 84% de ejecución.

| DETALLE  | ASIGNACIÓN ACUMULADA | EJECUTADO            | DIFERENCIA ABSOLUTA   | % CUMPLIMIENTO |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------|
| Ingresos No Tributarios                                  | 53,794,709.00        | 44,134,811.35        | -9,659,897.65         | 82.04          |
| <b>Transferencias Corrientes</b>                         | <b>17,794,709.00</b> | <b>16,344,709.00</b> | <b>-1,450,000.00</b>  | <b>91.85</b>   |
| <b>Ingresos Varios</b>                                   | <b>36,000,000.00</b> | <b>27,790,102.35</b> | <b>-8,209,897.65</b>  | <b>77.19</b>   |
| Saldo en Caja y Banco                                    | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                  | 0.00           |
| Ingresos de Capital                                      | 14,734,919.00        | 13,296,585.00        | -1,438,334.00         | 90.24          |
| <b>Transferencias de Capital</b>                         | <b>14,734,919.00</b> | <b>13,296,585.00</b> | <b>-1,438,334.00</b>  | <b>90.24</b>   |
| Transferencias AAUD                                      | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                  | 0.00           |
| <b>Otros ingresos de capital</b>                         |                      |                      | 0.00                  | <b>0.00</b>    |
| Saldo en Caja y Banco                                    | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                  | 0.00           |
| <b>TOTALES 2020</b>                                      | <b>68,529,628.00</b> | <b>57,431,396.35</b> | <b>-11,098,231.65</b> | <b>83.81</b>   |
| Transferencias Corrientes y de Capital (VE) <sup>1</sup> |                      | 13,359,683.00        |                       |                |
| <b>GRAN TOTAL</b>  |                      | <b>70,791,079.35</b> |                       |                |

Hasta el mes de diciembre, la AAUD generó ingresos propios por **B/.27,790,102.35** que representa un **77.19% de lo asignado**. De las Transferencias Corrientes del Gobierno Central fue por **B/.16,344,709.00** y de las Transferencias de Capital **B/.13,296,585.00** y en Transferencias Corrientes y capital **B/.13,359,683.00** de Vigencia Expirada.

La distribución de los ingresos comprende los siguientes rubros:

| DETALLE DE INGRESOS                               | EJECUTADO AL 31/12/2020 | % CUMPLIMIENTO |
|---|-------------------------|----------------|
| INGRESOS CORRIENTES                               | 44,134,811.35           | <b>76.85</b>   |
| <b>VARIOS</b>                                     | <b>27,790,102.35</b>    | 48.39          |
| Ventas de Servicios                               | 27,340,820.85           |                |
| Otros   | 449,281.50              |                |
| <b>SALDO EN CAJA Y BANCO</b>                      | <b>0.00</b>             |                |
| <b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES GOBIERNO CENTRAL</b> | <b>16,344,709.00</b>    | 28.46          |
| INGRESOS DE CAPITAL                               | 13,296,585.00           | <b>23.15</b>   |
| <b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>                  | <b>13,296,585.00</b>    |                |
| <b>Otros ingresos de capital</b>                  |                         | 0.00           |
| SALDO EN CAJA Y BANCO                             | 0.00                    |                |
| <b>TOTALES</b>                                    | <b>57,431,396.35</b>    | <b>100.00</b>  |

Los Ingresos hasta el mes de diciembre ascendieron a **B/.57,431,396.35**; de los cuales el **76.85%** pertenecen a los Ingresos Corrientes y **23.15%** a ingresos de capital.

<sup>1</sup>Vigencia Expirada (VE) no contemplada en el año actual, no se registra en el SRPI

<sup>2</sup>Ver cuadro de Balance Presupuestario de Ingresos

### GASTOS

Al 31 de diciembre del 2020, la ejecución acumulada comprende **B/.39,881,054.67** y la ejecución total **B/.48,198,372.89** de los **B/.50,520,909.00** asignados para el Presupuesto de **Funcionamiento**, reflejando un **79% y 96%** ejecutado respectivamente. Por otra parte, el Presupuesto de **Inversiones** acumula una asignación de **B/.18,008,719.00** de los cuales la ejecución acumulada suma **B/.17,516,350.32** y una ejecución total de **B/.17,980,870.70** el cual refleja **97% y 100%** ejecutado respectivamente. Cabe resaltar que la ejecución acumulada de ambos presupuestos suma **B/.57,397,404.99** lo que representa el **84%** de lo asignado.

| FUNCIONAMIENTO              |                      |                                   |                               |                     |                 |                  |
|-----------------------------|----------------------|-----------------------------------|-------------------------------|---------------------|-----------------|------------------|
| CÓDIGO                      | ASIGNACIÓN ACUMULADA | EJECUCIÓN ACUMULADA AL 31/12/2020 | EJECUCIÓN TOTAL AL 31/12/2020 | SALDO               | % DE EJEC. ACUM | % DE EJEC. TOTAL |
| <b>GASTOS CORRIENTES</b>    | <b>50,234,549.00</b> | <b>39,742,146.08</b>              | <b>48,023,898.81</b>          | <b>2,210,650.19</b> | <b>79.11</b>    | <b>95.60</b>     |
| 0 Servicios Personales      | 33,989,308.00        | 27,999,916.45                     | 32,071,070.86                 | 1,918,237.14        | 82.38           | 94.36            |
| 1 Servicios No Personales   | 11,848,617.00        | 9,215,024.12                      | 11,767,724.62                 | 80,892.38           | 77.77           | 99.32            |
| 2 Materiales y Suministros  | 4,395,564.00         | 2,526,485.51                      | 4,184,383.33                  | 211,180.67          | 57.48           | 95.20            |
| 6 Transferencias Corrientes | 1,060.00             | 720.00                            | 720.00                        | 340.00              | 67.92           | 67.92            |
| 8 Intereses de la Deuda     |                      |                                   |                               | 0.00                | 0.00            | 0.00             |
| 9 Asignaciones Globales     |                      | 0.00                              | 0.00                          | 0.00                | 0.00            | 0.00             |
| <b>GASTOS DE CAPITAL</b>    | <b>286,360.00</b>    | <b>138,908.59</b>                 | <b>174,474.08</b>             | <b>111,885.92</b>   | <b>48.51</b>    | <b>60.93</b>     |
| 3 Maquinaria, Equipo y Sem  | 286,360.00           | 138,908.59                        | 174,474.08                    | 111,885.92          | 48.51           | 60.93            |
| 4 Inversión Financiera      |                      |                                   |                               | 0.00                | 0.00            | 0.00             |
| 8 Amortización de la Deuda  |                      |                                   |                               | 0.00                | 0.00            | 0.00             |
| <b>TOTALES</b>              | <b>50,520,909.00</b> | <b>39,881,054.67</b>              | <b>48,198,372.89</b>          | <b>2,322,536.11</b> | <b>78.94</b>    | <b>95.40</b>     |

| INVERSIONES                 |                      |                                   |                               |                  |                 |                  |
|-----------------------------|----------------------|-----------------------------------|-------------------------------|------------------|-----------------|------------------|
| CÓDIGO                      | ASIGNACIÓN ACUMULADA | EJECUCIÓN ACUMULADA AL 31/12/2020 | EJECUCIÓN TOTAL AL 31/12/2020 | SALDO            | % DE EJEC. ACUM | % DE EJEC. TOTAL |
| <b>GASTOS DE CAPITAL</b>    | <b>18,008,719.00</b> | <b>17,516,350.32</b>              | <b>17,980,870.70</b>          | <b>27,848.30</b> | <b>97.27</b>    | <b>99.85</b>     |
| 0. Servicios Personales     | 0.00                 | 0.00                              |                               | 0.00             | -               | -                |
| 1. Servicios No Personales  | 17,261,699.00        | 17,261,698.50                     | 17,261,698.50                 | 0.50             | 100.00          | 100.00           |
| 2. Materiales y Suministros | 0.00                 | 0.00                              |                               | 0.00             | -               | -                |
| 3. Maquinaria, Equipo y Sem | 123,850.00           | 71,101.17                         | 99,524.56                     | 24,325.44        | 57.41           | 80.36            |
| 5. Construc. por Contrato   | 623,170.00           | 183,550.65                        | 619,647.64                    | 3,522.36         | 29.45           | 99.43            |
| 9. Asignaciones Globales    | 0.00                 | 0.00                              |                               | 0.00             |                 |                  |
| <b>TOTALES</b>              | <b>18,008,719.00</b> | <b>17,516,350.32</b>              | <b>17,980,870.70</b>          | <b>27,848.30</b> | <b>97.27</b>    | <b>99.85</b>     |

A continuación, presentamos un breve resumen de la ejecución de los gastos para el Presupuesto de Funcionamiento e Inversiones de la Autoridad de Aseo Urbano y Domiciliario:

## **FUNCIONAMIENTO**

### **Servicios Personales**

En el renglón de Servicios Personales se efectuaron registros por **B/.27,999,916.45** de ejecución acumulada y **B/.32,071,070.86** de ejecución total de los **B/.33,989,308.00** asignados; es decir, **se logró una ejecución del 82% y 94% en este grupo de gastos.**

### **Servicios No Personales**

Para este grupo de cuentas se asignaron **B/.11,848,617.00**, de los cuales se comprometieron **B/.9,215,024.12** de ejecución acumulada y **B/.11,767,724.62** de ejecución total que representa el **78% y 99% respectivamente de las cifras aprobadas.**

### **Materiales y Suministros**

Al 31 de diciembre se comprometieron documentos por **B/.2,526,485.51** de ejecución acumulada y **B/.4,184,383.33** de ejecución total de **B/.4,395,564.00** asignados, reflejando un **porcentaje de ejecución de 57% y 95% respectivamente de las cifras asignadas.**

### **Maquinaria, Equipo y Semoviente**

Los montos asignados hasta diciembre fueron de **B/.286,360.00** de los cuales se ejecutaron **B/.138,908.59** de ejecución acumulada y **B/.174,474.08** de ejecución total; lo que representa el **49% y 61% de ejecución respectivamente de las cifras aprobadas que corresponde a Mobiliario y Equipo de oficina con B/.42,035.98; Maquinaria y Equipos Varios B/.12,173.14 y Equipo de Computación por B/.120,264.96 respectivamente, cabe destacar que estos montos corresponden a la ejecución total.**

### **Transferencias Corrientes**

Los montos asignados hasta diciembre fueron de **B/.1,060.00** de los cuales se ejecutaron **B/.720.00** de ejecución acumulada e **igual B/.720.00 de ejecución total; lo que representa el 68% de ejecución de las cifras aprobadas** que corresponde a Indemnizaciones Especiales.

## INVERSIONES

El Presupuesto Ley de Inversiones para la Vigencia Fiscal 2020 es de B/.14,877,919.00 y para octubre presenta los siguientes detalles:

La asignación presupuestaria ascendió a B/.**18,008,719.00** de los cuales hubo una **ejecución acumulada de B/.17,516,350.32 y ejecución total de B/.17,980,870.70 que representa el 97% y 100% respectivamente** y desglosados de la forma siguiente:

### **Servicios no Personales**

La asignación presupuestaria a diciembre fue de B/.17,261,699.00 y **se registraron B/.17,261,698.50 de ejecución acumulada y total** lo que representa el 100% de ambas.

### **Maquinaria, Equipo y Semoviente**

La asignación presupuestaria a diciembre fue de **B/.123,850.00** y **se registraron B/.71,101.17 de ejecución acumulada y ejecución total por B/.99,524.56** lo que representa **el 57% y 80%** respectivamente.

### **Construcciones por Contrato**

La asignación presupuestaria hasta diciembre fue de **B/.623,170.00** de los cuales presenta ejecución acumulada de **B/.183,550.65**, pero con una ejecución total de **B/.619,647.64**, la cual refleja un **29% y 99%** respectivamente y corresponde a Otras Edificaciones.