



REPÚBLICA DE PANAMÁ

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

***EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y GASTOS
AL 31 DE MARZO 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
APORTE 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
TOTALES	68,529,628.00	100.00

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
FUNCIONAMIENTO			
Servicios Personales	33,984,608.00	3,000.00	33,987,608.00
Servicios No Personales	15,087,677.00	-3,210,141.00	11,877,536.00
Materiales y Suministros	4,396,424.00	76,761.00	4,473,185.00
Maquinaria, Equipo y Semoviente		409,600.00	409,600.00
Inversión Financiera			0.00
Transferencias Corrientes	183,000.00		183,000.00
Servicio de la Deuda Pública			0.00
Asignaciones Globales			0.00
TOTAL FUNCIONAMIENTO	53,651,709.00	-2,720,780.00	50,930,929.00
INVERSIONES			
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	-2,548,000.00	143,000.00
Construcciones por Contrato	12,186,919.00	-11,992,919.00	194,000.00
Asignaciones Globales	0.00		0.00
TOTAL INVERSIONES	14,877,919.00	2,720,780.00	17,598,699.00
TOTAL AAUD	68,529,628.00	0.00	68,529,628.00

INGRESOS

La asignación presupuestaria acumulada de **ingresos** hasta el mes de marzo ascendió a **B/.23,409,397.00** de los cuales se recaudaron **B/.10,869,136.27**, lo que representa el **46%** de ejecución.

DETALLE	ASIGNACIÓN ACUMULADA	EJECUTADO	DIFERENCIA ABSOLUTA	% CUMPLIMIENTO
Ingresos No Tributarios	18,704,893.00	10,869,136.27	-7,835,756.73	58.11
Transferencias Corrientes	8,095,977.00	2,409,611.00	-5,686,366.00	29.76
Ingresos Varios	10,608,916.00	8,459,525.27	-2,149,390.73	79.74
Saldo en Caja y Banco	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos de Capital	4,704,504.00	0.00	-4,704,504.00	0.00
Transferencias de Capital	4,704,504.00	0.00	-4,704,504.00	0.00
Transferencias AAUD	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros ingresos de capital			0.00	0.00
Saldo en Caja y Banco	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTALES 2018	23,409,397.00	10,869,136.27	-12,540,260.73	46.43
Transferencias Corrientes y de Capital (VE) ¹		9,203,124.00		
GRAN TOTAL		20,072,260.27		

Hasta el mes de marzo, la AAUD generó ingresos propios por **B/.10,869,136.27** que representa un **58.11% de lo asignado**. De las Transferencias Corrientes del Gobierno Central fue por **B/.2,409,611.00** y de las Transferencias de Capital no hubo aporte, sin embargo, en Transferencias Corrientes se mantiene B/.9,203,124.00 de Vigencia Expirada.

La distribución de los ingresos comprende los siguientes rubros:

DETALLE DE INGRESOS	EJECUTADO AL 29/02/20	% CUMPLIMIENTO
INGRESOS CORRIENTES	10,869,136.27	100.00
VARIOS	8,459,525.27	77.83
Ventas de Servicios	8,277,546.22	
Otros	181,979.05	
SALDO EN CAJA Y BANCO	0.00	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES GOBIERNO CENTRAL	2,409,611.00	22.17
INGRESOS DE CAPITAL	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0.00	
Otros ingresos de capital		0.00
SALDO EN CAJA Y BANCO	0.00	
TOTALES	10,869,136.27	100.00

Los Ingresos hasta el mes de marzo ascendieron a **B/.10,869,136.27**; de los cuales el **100.00%** pertenecen a los Ingresos Corrientes.

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

²Ver cuadro de Balance Presupuestario de Ingresos

GASTOS

Al 31 de marzo del 2020, la ejecución acumulada comprende **B/.16,995,743.51** y la ejecución total **B/.25,767,880.19** de los **B/.21,871,591.00** asignados para el Presupuesto de **Funcionamiento**, reflejando un **78% y 118%** ejecutado respectivamente. Por otra parte, el Presupuesto de **Inversiones** acumula una asignación de **B/.17,560,449.00** de los cuales la ejecución acumulada suma **B/.17,312,832.65** y una ejecución total de B/.17,533,808.45 el cual refleja **99% y 100%** ejecutado respectivamente. Cabe resaltar que la ejecución acumulada de ambos presupuestos suma **B/.34,308,576.16** lo que representa el **87%** de lo asignado.

FUNCIONAMIENTO						
CÓDIGO	ASIGNACIÓN ACUMULADA	EJECUCIÓN ACUMULADA AL 31/03/2020	EJECUCIÓN TOTAL AL 31/03/2020	SALDO	% DE EJEC. ACUM	% DE EJEC. TOTAL
GASTOS CORRIENTES	21,461,991.00	16,875,360.46	25,358,280.91	-3,896,289.91	78.63	118.15
0 Servicios Personales	8,816,730.00	7,731,193.34	9,313,106.27	-496,376.27	87.69	105.63
1 Servicios No Personales	10,406,578.00	7,960,930.52	11,595,610.70	-1,189,032.70	76.50	111.43
2 Materiales y Suministros	2,186,308.00	1,183,056.60	4,449,383.94	-2,263,075.94	54.11	203.51
6 Transferencias Corriente	52,375.00	180.00	180.00	52,195.00	0.34	0.34
8 Intereses de la Deuda				0.00	0.00	0.00
9 Asignaciones Globales		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
GASTOS DE CAPITAL	409,600.00	120,383.05	409,599.28	0.72	29.39	100.00
3 Maquinaria, Equipo y Se	409,600.00	120,383.05	409,599.28	0.72	29.39	100.00
4 Inversión Financiera				0.00	0.00	0.00
8 Amortización de la Deuda				0.00	0.00	0.00
TOTALES	21,871,591.00	16,995,743.51	25,767,880.19	-3,896,289.19	77.71	117.81

INVERSIONES						
CÓDIGO	ASIGNACIÓN ACUMULADA	EJECUCIÓN ACUMULADA AL 31/03/2020	EJECUCIÓN TOTAL AL 31/03/2020	SALDO	% DE EJEC. ACUM	% DE EJEC. TOTAL
GASTOS DE CAPITAL	17,560,449.00	17,312,832.65	17,533,808.45	26,640.55	98.59	99.85
0. Servicios Personales	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. Servicios No Personales	17,261,699.00	17,261,698.50	17,261,698.50	0.50	0.00	0.00
2. Materiales y Suministros	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
3. Maquinaria, Equipo y Sem	104,750.00	51,134.15	78,109.95	26,640.05	48.82	74.57
5. Construc. por Contrato	194,000.00	0.00	194,000.00	0.00	0.00	100.00
9. Asignaciones Globales	0.00	0.00		0.00		
TOTALES	17,560,449.00	17,312,832.65	17,533,808.45	26,640.55	98.59	99.85

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

Debido a los bloqueos realizados por el MEF a todas las Instituciones (COVID-19) se observarán porcentajes superior al 100%, ya que sobre pasa lo asignado a la fecha.

Servicios Personales

En el renglón de Servicios Personales se efectuaron registros por **B/.7,731,193.34** de ejecución acumulada y **B/.9,313,106.27** de ejecución total de los B/.8,816,730.00 asignados; es decir, **se logró una ejecución del 87.69% y 105.63% en este grupo de gastos**. Al mes de marzo se han ejecutado en concepto de **saldos fijos** B/.5,606,627.21; con relación a los Gastos de Representación fijos éstos se ejecutaron en B/.45,000.00; XIII Mes por B/.494,522.32; las partidas para la **Seguridad Social** se ejecutaron por B/.975,726.02; **Créditos Reconocidos por Servicios Personales** se ejecutaron por el orden de B/.177,407.53; destacándose los Créditos Reconocidos por Sueldos (091) con B/.151,367.90; XIII Mes (096) con B/.1,679.03 y Contribuciones a la Seguridad Social (099) con B/.24,360.60 respectivamente, cabe destacar que estos montos corresponden a la ejecución total.

Servicios No Personales

Para este grupo de cuentas se asignaron **B/.10,406,578.00**, de los cuales se comprometieron **B/.7,960,930.52 de ejecución acumulada y B/.11,595,610.70 de ejecución total que representa el 76.5% y 111.43% respectivamente de las cifras aprobadas**. De lo anterior, se ejecutaron B/.443,626.20 en Alquiler de Edificios y Locales; B/.4,298.19 en Alquiler de Equipo de Producción; B/.23,532.98 en Alquiler de Transporte; B/.3,439.52 en Otros Alquileres; B/.4,555.18 en Agua; B/.26,485.67 en Energía Eléctrica; B/.62,000.00 en Información y Publicidad; B/.60,000.00 en Viáticos dentro del país; B/.350,000.00 correspondientes a Transporte dentro del país; B/.1,528,181.00 en Otros Servicios Comerciales y Financieros; B/.154,500.00 en Consultorías; B/.152,400.00 en Servicios Especiales; B/.212,581.00 por Mantenimiento y Reparación de Maquinarias y Otros Equipos; las partidas de Créditos Reconocidos por Servicios No Personales se ejecutaron por B/.7,718,411.47, destacándose los Servicios Básicos por B/.59,999.47; Viáticos por B/.8,500.00 y Servicios Comerciales y Financieros por B/.7,540,112.00, cabe destacar que estos montos corresponden a la ejecución total.

Materiales y Suministros

Al 31 de marzo se comprometieron documentos por **B/.1,183,056.60 de ejecución acumulada y B/.4,449,383.94 de ejecución total** de B/.2,186,308.00 asignados, reflejando un **porcentaje de ejecución de 54.11% y 203.51% respectivamente de las cifras asignadas**. Donde se destaca Alimentos y Bebidas con B/.29,499.92; Textiles y Vestuarios con B/.676,959.98; Combustibles y Lubricantes B/.1,452,199.20; Productos de Papel y Cartón B/.67,000.00; Productos Químicos y Conexos B/.84,999.84; Materiales para Construcción y Mantenimiento B/.302,400.00; Productos Varios B/.51,100.00; Útiles y Materiales Diversos B/.330,450.00; Repuestos B/.1,176,279.00; en el grupo de partidas de Créditos Reconocidos por Materiales y Suministros hubo una ejecución por un monto de B/.278,496.00 que corresponde a Combustibles y Lubricantes como el más relevante, cabe destacar que estos montos corresponden a la ejecución total.

Maquinaria, Equipo y Semoviente

Los montos asignados hasta marzo fueron de B/.409,600.00 de los cuales se ejecutaron B/.120,383.05 de ejecución acumulada y **B/.409,599.28 de ejecución total**; lo que representa el **29.39% y 100 de ejecución respectivamente de las cifras aprobadas que corresponde a Mobiliario con B/.42,599.28; Maquinaria y Equipos Varios B/.3,000.00 y Equipo de Computación por B/.364,000.00 respectivamente**, cabe destacar que estos montos corresponden a la ejecución total.

Transferencias Corrientes

Los montos asignados hasta marzo fueron de B/.52,375.00 de los cuales se ejecutaron **B/.180.00 de ejecución acumulada e igual B/.180.00 de ejecución total**; lo que representa el **0.34%** de ejecución para ambas 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 marzo presenta los siguientes detalles:

La asignación presupuestaria ascendió a B/.17,560,449.00 de los cuales hubo una **ejecución acumulada de B/.17,312,832.65 y ejecución total de B/.17,533,808.45 que representa el 99% y 100% respectivamente** y desglosados de la forma siguiente:

Servicios no Personales

La asignación presupuestaria a marzo ascendió a 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 marzo disminuyo a B/.104,750.00 y **se registraron B/.51,134.15 de ejecución acumulada y ejecución total por B/.78,109.95** lo que representa el **48.82% y 74.57%** respectivamente.

Construcciones por Contrato

La asignación presupuestaria hasta marzo disminuyo a B/.194,000.00 de los cuales **no presenta ejecución acumulada**, pero con una ejecución total de B/.194,000.00, la cual refleja el 100% y corresponde a Otras Edificaciones.