



**REPÚBLICA DE PANAMÁ**

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

***EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y GASTOS  
AL 31 DE OCTUBRE DE 2019***

**PANAMÁ  
2019**

El **Presupuesto Ley** de Ingresos de la Autoridad de Aseo Urbano y Domiciliario para la vigencia fiscal 2019 asciende a **B/. 78,220,000.00**; los cuales son financiados de la siguiente manera:

FUENTE DE FINANCIAMIENTO		
DETALLE	PRESUPUESTO LEY	%
A. RECURSOS DE LA AAUD	39,500,000.00	50.50
VARIOS	39,500,000.00	50.50
SALDO EN CAJA Y BANCO	0.00	0.00
B. TRANSFERENCIAS DE GOBIERNO CENTRAL	21,000,000.00	26.85
APORTE ESTATAL	21,000,000.00	
C. INGRESOS DE CAPITAL	17,720,000.00	22.65
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	17,720,000.00	22.65
SALDO EN CAJA Y BANCO	0.00	0.00
<b>TOTALES</b>	<b>78,220,000.00</b>	<b>100.00</b>

Del cuadro anterior se desprende que la AAUD financiará el 50.50% 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 26.85% 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 22.65% que será aportado por el Gobierno Central, a través de Transferencias de Capital.

DETALLE	PRESUPUESTO LEY	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO MODIFICADO
<b>FUNCIONAMIENTO</b>			
Servicios Personales	34,086,612.00	42,000.00	34,128,612.00
Servicios No Personales	21,007,156.00	-1,648,867.00	19,358,289.00
Materiales y Suministros	5,070,232.00	1,351,971.00	6,422,203.00
Maquinaria y Equipo		125,302.00	125,302.00
Inversión Financiera			0.00
Transferencias Corrientes	193,000.00	-110,406.00	82,594.00
Servicio de la Deuda Pública			0.00
Asignaciones Globales			0.00
<b>TOTAL FUNCIONAMIENTO</b>	<b>60,357,000.00</b>	<b>-240,000.00</b>	<b>60,117,000.00</b>
<b>INVERSIONES</b>			
Servicios Personales			0.00
Servicios No Personales		4,927,310.00	4,927,310.00
Materiales y Suministros		72,690.00	72,690.00
Maquinaria y Equipo	143,000.00	2,003,566.00	2,146,566.00
Construcciones por Contrato	17,720,000.00	-1,763,566.00	15,956,434.00
Asignaciones Globales	0.00		0.00
<b>TOTAL INVERSIONES</b>	<b>17,863,000.00</b>	<b>5,240,000.00</b>	<b>23,103,000.00</b>
<b>TOTAL AAUD</b>	<b>78,220,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>83,220,000.00</b>

INGRESOS

La asignación presupuestaria acumulada de **ingresos** al mes de octubre ascendió a **B/.70,313,132.00** de los cuales se recaudaron **B/.57,968,354.68**, lo que representa **82.44%** de ejecución.

DETALLE	ASIGNACIÓN ACUMULADA	EJECUTADO	DIFERENCIA ABSOLUTA	% CUMPLIMIENTO
Ingresos No Tributarios	52,593,132.00	39,438,645.68	-13,154,486.32	74.99
<b>Transferencias Corrientes</b>	<b>21,000,000.00</b>	<b>11,593,441.00</b>	-9,406,559.00	<b>55.21</b>
<b>Ingresos Varios</b>	<b>31,593,132.00</b>	<b>27,845,204.68</b>	-3,747,927.32	<b>88.14</b>
Saldo en Caja y Banco	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos de Capital	17,720,000.00	18,529,709.00	809,709.00	104.57
<b>Transferencias de Capital</b>	<b>17,720,000.00</b>	<b>18,529,709.00</b>	809,709.00	<b>104.57</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 2018</b>	<b>70,313,132.00</b>	<b>57,968,354.68</b>	<b>-12,344,777.32</b>	<b>82.44</b>
Transferencias Corrientes y de Capital (VE) <sup>1</sup>				
<b>GRAN TOTAL</b>		<b>57,968,354.68</b>		

Hasta el mes de octubre, la AAUD generó ingresos propios por **B/.27,845,204.68** que representa un **88.14% de lo asignado**. De las Transferencias Corrientes del Gobierno Central hubo una recaudación de **B/.11,593,441.00** y de las Transferencias de Capital ingresaron **B/.18,529,709.00** de lo asignado.

La distribución de los ingresos comprende los siguientes rubros:

DETALLE DE INGRESOS	EJECUTADO AL 31/10/19	% CUMPLIMIENTO
INGRESOS CORRIENTES	39,438,645.68	<b>68.03</b>
<b>VARIOS</b>	<b>27,845,204.68</b>	48.04
Ventas de Servicios	27,044,739.57	
Otros	800,465.11	
<b>SALDO EN CAJA Y BANCO</b>	<b>0.00</b>	
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES GOBIERNO CENTRAL</b>	<b>11,593,441.00</b>	20.00
INGRESOS DE CAPITAL	18,529,709.00	<b>31.97</b>
<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>	<b>18,529,709.00</b>	
<b>Otros ingresos de capital</b>		0.00
SALDO EN CAJA Y BANCO	0.00	
<b>TOTALES</b>	<b>57,968,354.68</b>	<b>100.00</b>

Los Ingresos hasta el mes de **octubre** ascendieron a **B/.57,968,354.68**; de los cuales el **68.03%** pertenecen a los Ingresos Corrientes y el **31.97 %** a 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 octubre del 2019, la ejecución acumulada comprende **B/.37,856,735.91** y la ejecución total B/.46,411,868.56 de los **B/.53,964,913.00** asignados para el Presupuesto de **Funcionamiento**, reflejando un **70.15% y 86.00% ejecutado respectivamente**. Por otra parte, el Presupuesto de **Inversiones** acumula una asignación de **B/.23,083,340.00** de los cuales la ejecución acumulada suma **B/.11,951,894.90** y una ejecución total de B/.20,155,934.84 el cual refleja **51.78% y B/.87.32** ejecutado respectivamente.

CÓDIGO	ASIGNACIÓN ACUMULADA	EJECUCIÓN ACUMULADA AL 31/10/2019	EJECUCIÓN TOTAL AL 31/10/2019	SALDO	% DE EJEC. ACUM	% DE EJEC. TOTAL
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>53,839,611.00</b>	<b>37,829,788.79</b>	<b>46,352,930.78</b>	<b>7,486,680.22</b>	<b>70.26</b>	<b>86.09</b>
0 Servicios Personales	28,600,263.00	18,346,332.00	25,409,580.25	3,190,682.75	64.15	88.84
1 Servicios No Personales	19,108,506.00	15,367,386.07	16,655,927.17	2,452,578.83	80.42	87.16
2 Materiales y Suministros	6,076,418.00	4,097,390.72	4,268,683.36	1,807,734.64	67.43	70.25
6 Transferencias Corrientes	54,424.00	18,680.00	18,740.00	35,684.00	34.32	34.43
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>125,302.00</b>	<b>26,947.12</b>	<b>58,937.78</b>	<b>66,364.22</b>	<b>21.51</b>	<b>47.04</b>
3 Maquinaria y Equipo	125,302.00	26,947.12	58,937.78	66,364.22	21.51	47.04
4 Inversión Financiera				0.00	0.00	0.00
8 Amortización de la Deuda				0.00		0.00
<b>TOTALES</b>	<b>53,964,913.00</b>	<b>37,856,735.91</b>	<b>46,411,868.56</b>	<b>7,553,044.44</b>	<b>70.15</b>	<b>86.00</b>

INVERSIONES						
CÓDIGO	ASIGNACIÓN ACUMULADA	EJECUCIÓN ACUMULADA AL 31/10/2019	EJECUCIÓN TOTAL AL 31/10/2019	SALDO	% DE EJEC. ACUM	% DE EJEC. TOTAL
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>23,083,340.00</b>	<b>11,951,894.90</b>	<b>20,155,934.84</b>	<b>2,927,405.16</b>	<b>51.78</b>	<b>87.32</b>
0. Servicios Personales	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. Servicios No Personales	4,927,310.00		2,942,682.00	1,984,628.00	0.00	59.72
2. Materiales y Suministros	72,690.00	0.00		72,690.00	0.00	0.00
3. Maquinaria y Equipo	2,126,906.00	1,901,841.64	2,107,987.76	18,918.24	89.42	99.11
5. Construc. por Contrato	15,956,434.00	10,050,053.26	15,105,265.08	851,168.92	62.98	94.67
9. Asignaciones Globales	0.00	0.00		0.00		
<b>TOTALES</b>	<b>23,083,340.00</b>	<b>11,951,894.90</b>	<b>20,155,934.84</b>	<b>2,927,405.16</b>	<b>51.78</b>	<b>87.32</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/.25,409,580.25** de ejecución total y B/.18,346,332.00 de ejecución acumulada de los B/.28,600,263.00 asignados; es decir, **se logró una ejecución del 88.84% y 64.15 en este grupo de gastos**. Al mes de agosto se han ejecutado en concepto de **sueldos fijos** B/.18,492,104.72; el Personal Transitorio B/.1,580,631.44; con relación a los Gastos de Representación fijos éstos se ejecutaron en B/.115,557.57; el Décimo Tercer Mes B/.1,147,211.70; las partidas para **la Seguridad Social** se ejecutaron por B/.3,684,776.81; **Créditos Reconocidos por Servicios Personales** se ejecutaron por el orden de B/.389,298.01; destacándose los Créditos Reconocidos por Sueldos (091) con B/.297,648.91; Gastos de Representación Fijo (094) con B/.28,731.06 y Contribuciones a la Seguridad Social (099) con B/.55,985.91 respectivamente, cabe destacar que estos montos corresponden a la ejecución total.

### Servicios No Personales

Para este grupo de cuentas se asignaron **B/.19,108,506.00**, de los cuales se comprometieron **B/.16,655,927.17 de ejecución total y B/.15,367,386.07 de ejecución acumulada que representa el 87.16% y 80.42% respectivamente de las cifras aprobadas**. De lo anterior, se ejecutaron B/.533,506.20 en Alquiler de Edificios y Locales; B/.11,647.99 en Equipo de Producción; B/.105,814.40 en Alquiler de Transporte; B/.71,251.30 en Otros Alquileres; B/.45,096.30 en Agua; B/.171,759.95 en Energía Eléctrica; B/.53,610.42 en Telecomunicaciones; B/.224,737.70 en Servicio de Transmisión de Datos; B/.3,952.85 Impresión, Encuadernación y Otros; B/.9,424.56 en Información y publicidad; B/.46,735.05 en Viáticos dentro del país; B/.15,900.00 en Viáticos al exterior; B/.53,317.21 correspondientes a Transporte dentro del país; B/.1,480.72 en Transporte de o para el Exterior; B/.731,720.00 en Gastos de Seguros; B/.2,231,665.73 en Otros servicios comerciales y financieros; B/.19,500.00 en Consultorías; B/.59,080.00 en Servicios Especiales; B/.171,458.66 en Mantenimiento de maquinarias y otros equipos; las partidas de Créditos Reconocidos por Servicios No Personales se ejecutaron por B/.12,090,045.80, destacándose los Alquileres por B/.86,494.49; Servicios Básicos por B/.64,379.68; Servicios comerciales y financieros por B/.11,751,680.32; Consultorías y Servicios Especiales por B/.13,100.00 y Mantenimiento y Reparación B/.156,191.06 como los más significativos, cabe destacar que estos montos corresponden a la ejecución total.

### Materiales y Suministros

Al 31 de octubre se comprometieron documentos por **B/.4,268,683.36 de ejecución total y B/.4,097,390.72 de ejecución acumulada** de B/.6,076,418.00 asignados, reflejando un **porcentaje de ejecución de 70.25% y 67.43% respectivamente de las cifras asignadas**. Donde se

destaca Alimentos y bebidas con B/.181,023.42; Textiles y Vestuarios con B/.79,672.96; Combustibles y lubricantes B/.1,310,938.03; Productos de papel y cartón B/.182,405.00; Productos Químicos y Conexos B/.35,815.10; Materiales para construcción y mantenimiento B/.93,857.56; Productos varios B/.101,943.27; Útiles y materiales diversos B/.448,290.48; Repuestos por B/.1,141,320.81; en el grupo de partidas de Créditos Reconocidos por Materiales y Suministros hubo un ejecución por un monto de B/.693,416.73 respectivamente, cabe destacar que estos montos corresponden a la ejecución total.

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

Al 31 de octubre se comprometieron documentos por **B/.58,937.78 de ejecución total y B/.26,947.12 de ejecución acumulada** de B/.125,302.00 asignados, reflejando un **porcentaje de ejecución de 47.04% y 21.51% respectivamente de las cifras asignadas**. Que corresponden a Maquinaria y Equipo de Energía por B/.957.65; Equipo Educativo y recreativo por B/.19,225.76; Mobiliario por B/.13,898.11; Equipo de Computación B/.23,025.32; Créditos Reconocidos de Mobiliario de Oficina por B/.1,054.01 y Maquinaria y Equipos Varios por B/.776.93 respectivamente, cabe destacar que estos montos corresponden a la ejecución total.

### **Transferencias Corrientes**

Los montos asignados hasta octubre fueron de B/.54,424.00 de los cuales se ejecutaron B/.18,740.00 de ejecución total y B/.18,680.00 de ejecución acumulada; lo **que representa el 34.43% y 34.32% respectivamente de las cifras aprobadas** que corresponden a Donativos a Personas por B/.11,980.00; Indemnizaciones Especiales por B/.660.00; Capacitación y Estudios por B/.1,850.00, Subsidios Deportivos por B/.1,250.00 y Créditos Reconocidos de Becas de Estudios por B/.3,000.00 respectivamente, cabe destacar que estos montos corresponden a la ejecución total.

### **INVERSIONES**

El Presupuesto Ley de Inversiones para la Vigencia Fiscal 2019 fue de B/.17,863,000.00, el cual fue incrementado y el Modificado actual es de **B/.23,103,000.00** detallados así:

La asignación presupuestaria hasta octubre asciende a B/.23,083,340.00 de los cuales hubo una **ejecución total de B/.20,155,934.84 y ejecución acumulada de B/.11,951,894.90 que representa el 87.32% y 51.78% respectivamente** y desglosados de la forma siguiente:

#### **Servicios No personales**

La asignación presupuestaria a octubre ascendió a B/.4,927,310.00 y **se registraron B/.2,942,682.00 de ejecución total que representa el 59.72% y no hay ejecución acumulada**.

### **Materiales y Suministros**

La asignación presupuestaria a octubre ascendió a B/.72,690.00 y no hay ejecución.

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

La asignación presupuestaria a octubre ascendió a B/.2,126,906.00 y **se registraron B/.2,107,987.76 de ejecución total y compromisos por B/.1,901,841.64** de ejecución acumulada lo que representa **el 99.11% y 89.42%** respectivamente.

### **Construcciones por Contrato**

La asignación presupuestaria a octubre ascendió a B/.15,956,434.00 de la cual la ejecución total fue de B/.15,105,265.08 y la ejecución acumulada por **B/.10,050,053.26 lo que representa el 94.67 y 62.98%** respectivamente de lo asignado.