



REPÚBLICA DE PANAMÁ

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

*EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y GASTOS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 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
TOTALES	78,220,000.00	100.00

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
FUNCIONAMIENTO			
Servicios Personales	34,086,612.00	7,000.00	34,093,612.00
Servicios No Personales	21,007,156.00	-1,234,493.00	19,772,663.00
Materiales y Suministros	5,070,232.00	1,041,032.00	6,111,264.00
Maquinaria y Equipo		13,847.00	13,847.00
Inversión Financiera			0.00
Transferencias Corrientes	193,000.00	-67,386.00	125,614.00
Servicio de la Deuda Pública			0.00
Asignaciones Globales			0.00
TOTAL FUNCIONAMIENTO	60,357,000.00	-240,000.00	60,117,000.00
INVERSIONES			
Servicios Personales			0.00
Servicios No Personales			0.00
Materiales y Suministros			0.00
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
TOTAL INVERSIONES	17,863,000.00	240,000.00	18,103,000.00
TOTAL AAUD	78,220,000.00	0.00	78,220,000.00

INGRESOS

La asignación presupuestaria acumulada de **ingresos** al mes de septiembre ascendió a **B/.64,875,775.00** de los cuales se recaudaron **B/.55,881,190.81**, lo que representa **86.14%** de ejecución.

DETALLE	ASIGNACIÓN ACUMULADA	EJECUTADO	DIFERENCIA ABSOLUTA	% CUMPLIMIENTO
Ingresos No Tributarios	47,155,775.00	37,351,481.81	-9,804,293.19	79.21
Transferencias Corrientes	19,906,559.00	11,593,441.00	-8,313,118.00	58.24
Ingresos Varios	27,249,216.00	25,758,040.81	-1,491,175.19	94.53
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
Transferencias de Capital	17,720,000.00	18,529,709.00	809,709.00	104.57
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	64,875,775.00	55,881,190.81	-8,994,584.19	86.14
Transferencias Corrientes y de Capital (VE) ¹				
GRAN TOTAL		55,881,190.81		

Hasta el mes de septiembre, la AAUD generó ingresos propios por **B/.25,758,040.81** que representa un **94.53% 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 30/09/19	% CUMPLIMIENTO
INGRESOS CORRIENTES	37,351,481.81	66.84
VARIOS	25,758,040.81	46.09
Ventas de Servicios	25,011,589.71	
Otros	746,451.10	
SALDO EN CAJA Y BANCO	0.00	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES GOBIERNO CENTRAL	11,593,441.00	20.75
INGRESOS DE CAPITAL	18,529,709.00	33.16
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	18,529,709.00	
Otros ingresos de capital		0.00
SALDO EN CAJA Y BANCO	0.00	
TOTALES	55,881,190.81	100.00

Los Ingresos hasta el mes de **septiembre** ascendieron a **B/.55,881,190.81**; de los cuales el **66.84%** pertenecen a los Ingresos Corrientes y el **33.16 %** a Capital.

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

²Ver cuadro de Balance Presupuestario de Ingresos

GASTOS

Al 30 de septiembre del 2019, la ejecución acumulada comprende **B/.34,351,938.98** y la ejecución total B/.45,317,208.06 de los **B/.50,718,071.00** asignados para el Presupuesto de **Funcionamiento**, reflejando un **67.73% y 89.35% ejecutado respectivamente**. Por otra parte, el Presupuesto de **Inversiones** acumula una asignación de **B/.18,072,006.00** de los cuales la ejecución acumulada suma **B/.10,278,033.86** y una ejecución total de B/.17,153,188.01 el cual refleja **56.87% y B/.94.92** ejecutado respectivamente.

FUNCIONAMIENTO						
CÓDIGO	ASIGNACIÓN ACUMULADA	EJECUCIÓN ACUMULADA AL 30/09/2019	EJECUCIÓN TOTAL AL 30/09/2019	SALDO	% DE EJEC. ACUM	% DE EJEC. TOTAL
GASTOS CORRIENTES	50,704,224.00	34,347,043.57	45,311,005.37	5,393,218.63	67.74	89.36
0 Servicios Personales	25,889,813.00	17,980,931.34	22,994,581.02	2,895,231.98	69.45	88.82
1 Servicios No Personales	19,308,489.00	12,711,839.02	18,496,590.53	811,898.47	65.84	95.80
2 Materiales y Suministros	5,439,561.00	3,648,693.21	3,814,193.82	1,625,367.18	67.08	70.12
6 Transferencias Corrientes	66,361.00	5,580.00	5,640.00	60,721.00	8.41	8.50
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	13,847.00	4,895.41	6,202.69	7,644.31	35.35	44.79
3 Maquinaria y Equipo	13,847.00	4,895.41	6,202.69	7,644.31	35.35	44.79
4 Inversión Financiera				0.00	0.00	0.00
8 Amortización de la Deuda				0.00		0.00
TOTALES	50,718,071.00	34,351,938.98	45,317,208.06	5,400,862.94	67.73	89.35

INVERSIONES						
CÓDIGO	ASIGNACIÓN ACUMULADA	EJECUCIÓN ACUMULADA AL 30/09/2019	EJECUCIÓN TOTAL AL 30/09/2019	SALDO	% DE EJEC. ACUM	% DE EJEC. TOTAL
GASTOS DE CAPITAL	18,072,006.00	10,278,033.86	17,153,188.01	918,817.99	56.87	94.92
0. Servicios Personales	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. Servicios No Personales				0.00	0.00	0.00
2. Materiales y Suministros	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
3. Maquinaria y Equipo	2,115,572.00	1,823,343.79	2,047,922.93	67,649.07	86.19	96.80
5. Construc. por Contrato	15,956,434.00	8,454,690.07	15,105,265.08	851,168.92	52.99	94.67
9. Asignaciones Globales	0.00	0.00		0.00		
TOTALES	18,072,006.00	10,278,033.86	17,153,188.01	918,817.99	56.87	94.92

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/.22,994,581.02** de ejecución total y B/.17,980,931.34 de ejecución acumulada de los B/.25,889,813.00 asignados; es decir, **se logró una ejecución del 88.82% y 69.45 en este grupo de gastos**. Al mes de agosto se han ejecutado en concepto de **sueldos fijos** B/.16,629,708.60; el Personal Transitorio B/.1,426,931.44; con relación a los Gastos de Representación fijos éstos se ejecutaron en B/.95,390.91; el Décimo Tercer Mes B/.1,147,211.70; las partidas para la **Seguridad Social** se ejecutaron por B/.3,356,902.46; **Créditos Reconocidos por Servicios Personales** se ejecutaron por el orden de B/.338,435.91; destacándose los Créditos Reconocidos por Sueldos (091) con B/.253,858.90; Gastos de Representación Fijo (094) con B/.28,731.06 y Contribuciones a la Seguridad Social (099) con B/.48,913.82 respectivamente, cabe destacar que estos montos corresponden a la ejecución total.

Servicios No Personales

Para este grupo de cuentas se asignaron **B/.19,308,489.00**, de los cuales se comprometieron **B/.18,496,590.53 de ejecución total y B/.12,711,839.02 de ejecución acumulada que representa el 95.80% y 65.84% respectivamente de las cifras aprobadas**. De lo anterior, se ejecutaron B/.533,507.63 en Alquiler de Edificios y Locales; B/.18,538.34 en Equipo de Producción; B/.919,407.89 en Alquiler de Transporte; B/.73,320.60 en Otros Alquileres; B/.40,085.60 en Agua; B/.149,824.40 en Energía Eléctrica; B/.50,612.07 en Telecomunicaciones; B/.111,314.72 en Servicio de Transmisión de Datos; B/.14,225.68 Impresión, Encuadernación y Otros; B/.30,124.69 en Información y publicidad; B/.37,571.81 en Viáticos dentro del país; B/.13,343.34 en Viáticos al exterior; B/.165,318.09 correspondientes a Transporte dentro del país; B/.11,775.43 en Transporte de o para el Exterior; B/.526,592.53 en Gastos de Seguros; B/.1,974,408.99 en Otros servicios comerciales y financieros; B/.26,821.36 en Consultorías; B/.94,117.46 en Servicios Especiales; B/.3,711,246.56 en Mantenimiento de maquinarias y otros equipos; las partidas de Créditos Reconocidos por Servicios No Personales se ejecutaron por B/.9,971,789.61, destacándose los Alquileres por B/.107,775.52; Servicios Básicos por B/.64,379.72; Servicios comerciales y financieros por B/.9,611,220.28; Consultorías y Servicios Especiales por B/.13,100.00 y Mantenimiento y Reparación B/.154,939.94 como los más significativos, cabe destacar que estos montos corresponden a la ejecución total.

Materiales y Suministros

Al 30 de septiembre se comprometieron documentos por **B/.3,814,193.82 de ejecución total y B/.3,648,693.21 de ejecución acumulada** de B/.5,439,561.00 asignados, reflejando un **porcentaje de ejecución de 70.12% y 67.08% respectivamente de las cifras asignadas**. Donde se destaca Alimentos y bebidas con B/.52,528.48; Textiles y Vestuarios con B/.75,832.97; Combustibles y lubricantes B/.1,127,903.62; Productos de papel y cartón B/.177,340.83; Productos Químicos y Conexos B/.28,939.12; Materiales para construcción y mantenimiento B/.92,406.45; Productos varios B/.89,562.94; Útiles y materiales diversos B/.406,695.10; Repuestos por B/.1,112,120.95; en el grupo de partidas de Créditos Reconocidos por Materiales y Suministros hubo un ejecución por un monto de B/.650,863.36 respectivamente, cabe destacar que estos montos corresponden a la ejecución total.

Maquinaria, Equipo y Semoviente

Al 30 de septiembre se comprometieron documentos por **B/.6,202.69 de ejecución total y 4,895.41 de ejecución acumulada** de B/.13,847.00 asignados, reflejando un **porcentaje de ejecución de 44.79% y 35.35% respectivamente de las cifras asignadas**. Que corresponden a Maquinaria y Equipo de Energía por B/.957.65; Mobiliario por B/.4,346.34; Créditos Reconocidos de Mobiliario de Oficina por B/.121.81 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 septiembre fueron de B/.66,361.00 de los cuales se ejecutaron B/.5,640.00 de ejecución total y B/.5,580.00 de ejecución acumulada; lo **que representa el 8.50% y 8.41% respectivamente de las cifras aprobadas** que corresponden a Indemnizaciones Especiales por B/.540.00 y Capacitación y Estudios por B/.1,850.00, Subsidios Deportivos por B/.250.00 y Créditos Reconocidos 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/.18,103,000.00

La asignación presupuestaria hasta septiembre asciende a B/.18,072,006.00 de los cuales hubo una **ejecución total de B/.17,153,188.01 y ejecución acumulada de B/.10,278,033.86 que representa el 94.92% y 56.87% respectivamente** y desglosados de la forma siguiente:

Maquinaria, Equipo y Semoviente

La asignación presupuestaria a septiembre ascendió a B/.2,115,572.00 y **se registraron B/.2,047,922.93 de ejecución total y compromisos por B/.1,823,343.79 de ejecución acumulada lo que representa el 96.80% y 86.19% respectivamente.**

Construcciones por Contrato

La asignación presupuestaria a septiembre 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/.8,454,690.07 lo que representa el 94.21 y 52.99% respectivamente de lo asignado. B/.15,032,950.30 lo que representa el 94.21 % de lo asignado.**