



**REPÚBLICA DE PANAMÁ**

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

***EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y GASTOS***  
***AL 31 DE AGOSTO 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:

<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>DETALLE</b>	<b>PRESUPUESTO LEY</b>	<b>%</b>
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.

<b>DETALLE</b>	<b>PRESUPUESTO LEY</b>	<b>MODIFICACIONES</b>	<b>PRESUPUESTO MODIFICADO</b>
<b>FUNCIONAMIENTO</b>			
Servicios Personales	34,086,612.00	-3,000.00	34,083,612.00
Servicios No Personales	21,007,156.00	-1,298,895.00	19,708,261.00
Materiales y Suministros	5,070,232.00	1,239,202.00	6,309,434.00
Maquinaria y Equipo		14,243.00	14,243.00
Inversión Financiera			0.00
Transferencias Corrientes	193,000.00	3,450.00	196,450.00
Servicio de la Deuda Pública			0.00
Asignaciones Globales			0.00
<b>TOTAL FUNCIONAMIENTO</b>	<b>60,357,000.00</b>	<b>-45,000.00</b>	<b>60,312,000.00</b>
<b>INVERSIONES</b>			
Servicios Personales			0.00
Servicios No Personales			0.00
Materiales y Suministros			0.00
Maquinaria y Equipo	143,000.00	1,808,566.00	1,951,566.00
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>45,000.00</b>	<b>17,908,000.00</b>
<b>TOTAL AAUD</b>	<b>78,220,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>78,220,000.00</b>

### INGRESOS

La asignación presupuestaria acumulada de **ingresos** al mes de agosto ascendió a **B/.59,226,636.00** de los cuales se recaudaron **B/.43,360,759.16**, lo que representa **73.21%** de ejecución.

DETALLE	ASIGNACIÓN ACUMULADA	EJECUTADO	DIFERENCIA ABSOLUTA	% CUMPLIMIENTO
Ingresos No Tributarios	41,506,636.00	24,831,050.16	-16,675,585.84	59.82
<b>Transferencias Corrientes</b>	<b>15,750,000.00</b>	<b>10,500,000.00</b>	-5,250,000.00	<b>66.67</b>
<b>Ingresos Varios</b>	<b>25,756,636.00</b>	<b>14,331,050.16</b>	-11,425,585.84	<b>55.64</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>59,226,636.00</b>	<b>43,360,759.16</b>	<b>-15,865,876.84</b>	<b>73.21</b>
Transferencias Corrientes y de Capital (VE) <sup>1</sup>				
<b>GRAN TOTAL</b>		<b>43,360,759.16</b>		

Al mes de agosto, la AAUD generó ingresos propios por **B/.14,331,050.16** que representa un **55.64% de lo asignado**. De las Transferencias Corrientes del Gobierno Central hubo una recaudación de **B/.10,500,000.00** 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 31/08/19	% CUMPLIMIENTO
INGRESOS CORRIENTES	24,831,050.16	<b>57.27</b>
<b>VARIOS</b>	<b>14,331,050.16</b>	33.05
Ventas de Servicios	13,656,994.73	
Otros	674,055.43	
<b>SALDO EN CAJA Y BANCO</b>	<b>0.00</b>	
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES GOBIERNO CENTRAL</b>	<b>10,500,000.00</b>	24.22
INGRESOS DE CAPITAL	18,529,709.00	<b>42.73</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>43,360,759.16</b>	<b>100.00</b>

Los Ingresos al mes de **agosto** ascendieron a **B/.43,360,759.16**; de los cuales el **57.27%** pertenecen a los Ingresos Corrientes y el **42.73 %** 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 agosto del 2019, se comprometieron **B/.40,356,346.81** de los **B/.46,840,234.00** asignados para el Presupuesto de **Funcionamiento**, reflejando una **ejecución presupuestaria del 86.16%**. Por otra parte, el Presupuesto de **Inversiones** acumula una asignación de **B/.17,864,172.00** de los cuales se comprometió **B/.16,895,279.11** y una **ejecución de 94.58%** respectivamente.

FUNCIONAMIENTO				
CÓDIGO	ASIGNACIÓN ACUMULADA	EJECUCIÓN AL 31/08/2019	SALDO	% DE EJECUCIÓN
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	46,825,991.00	40,353,114.11	6,472,876.89	<b>86.18</b>
0 Servicios Personales	23,219,384.00	19,830,508.91	3,388,875.09	85.40
1 Servicios No Personales	18,476,626.00	17,014,546.96	1,462,079.04	92.09
2 Materiales y Suministros	5,023,867.00	3,455,439.90	1,568,427.10	68.78
6 Transferencias Corrientes	106,114.00	52,618.34	53,495.66	49.59
8 Intereses de la Deuda			0.00	0.00
9 Asignaciones Globales		0.00	0.00	0.00
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	14,243.00	3,232.70	11,010.30	<b>22.70</b>
3 Maquinaria y Equipo	14,243.00	3,232.70	11,010.30	22.70
4 Inversión Financiera			0.00	0.00
8 Amortización de la Deuda			0.00	0.00
<b>TOTALES</b>	<b>46,840,234.00</b>	<b>40,356,346.81</b>	<b>6,483,887.19</b>	<b>86.16</b>

INVERSIONES				
CÓDIGO	ASIGNACIÓN ACUMULADA	EJECUCIÓN AL 31/08/2019	SALDO	% DE EJECUCIÓN
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	17,864,172.00	16,895,279.11	968,892.89	<b>94.58</b>
0. Servicios Personales	0.00	0.00	0.00	0.00
1. Servicios No Personales			0.00	0.00
2. Materiales y Suministros	0.00	0.00	0.00	0.00
3. Maquinaria y Equipo	1,907,738.00	1,862,328.81	45,409.19	97.62
5. Construcciones por Contrato	15,956,434.00	15,032,950.30	923,483.70	94.21
9. Asignaciones Globales	0.00	0.00	0.00	
<b>TOTALES</b>	<b>17,864,172.00</b>	<b>16,895,279.11</b>	<b>968,892.89</b>	<b>94.58</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/.19,830,508.91** de los B/.23,219,384.00 asignados; es decir, **se logró una ejecución del 85.40% en este grupo de gastos**. Al mes de agosto se han ejecutado en concepto de **sueldos fijos** B/.14,820,649.72; el Personal Transitorio B/.1,270,998.14; con relación a los Gastos de Representación fijos éstos se ejecutaron en B/.95,390.91; el Décimo Tercer Mes B/.646,980.09; las partidas para la **Seguridad Social** se ejecutaron por B/.2,674,519.00; **Créditos Reconocidos por Servicios Personales** se ejecutaron por el orden de B/.321,971.05; destacándose los Créditos Reconocidos por Sueldos (091) con B/.239,681.22; Gastos de Representación Fijo (094) con B/.28,731.06 y Contribuciones a la Seguridad Social (099) con B/.46,626.64 respectivamente.

### **Servicios No Personales**

Para este grupo de cuentas se asignaron **B/.18,476,626.00**, de los cuales se comprometieron **B/.17,014,546.96 que representa el 92.09% 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/.558,407.89 en Alquiler de Transporte; B/.64,876.69 en Otros Alquileres; B/.35,074.90 en Agua; B/.92,815.12 en Energía Eléctrica; B/.36,838.26 en Telecomunicaciones; B/.111,314.72 en Servicio de Transmisión de Datos; B/.13,984.93 Impresión, Encuadernación y Otros; B/.30,125.37 en Información y publicidad; B/.29,272.86 en Viáticos dentro del país; B/.13,343.34 en Viáticos al exterior; B/.161,649.59 correspondientes a Transporte dentro del país; B/.11,775.43 en Transporte de o para el Exterior; B/.526,263.35 en Gastos de Seguros; B/.1,429,799.59 en Otros servicios comerciales y financieros; B/.26,821.36 en Consultorías; B/.96,745.66 en Servicios Especiales; B/.3,280,221.42 en Mantenimiento de maquinarias y otros equipos; las partidas de Créditos Reconocidos por Servicios No Personales se ejecutaron por B/.9,927,648.21, destacándose los Alquileres por B/.107,775.52; Servicios Básicos por B/.63,822.98; Servicios comerciales y financieros por B/.9,567,635.28; Consultorías y Servicios Especiales por B/.13,100.00 y Mantenimiento y Reparación B/.154,939.94 como los más significativos.

### **Materiales y Suministros**

Al 31 de agosto se comprometieron documentos por **B/.3,455,439.90** de B/.5,023,867.00 asignados, reflejando un **porcentaje de ejecución de 68.78%**. Donde se destaca Alimentos y bebidas con B/.22,485.79; Textiles y Vestuarios con B/.105,967.22; Combustibles y lubricantes B/.987,452.65; Productos de papel y cartón B/.173,895.68; Productos Químicos y Conexos B/.28,481.97; Materiales para construcción y mantenimiento B/.169,034.79; Productos varios B/.91,802.11; Útiles y materiales diversos B/.389,498.06; Repuestos por B/.956,442.92; en el grupo de partidas de Créditos Reconocidos por Materiales y Suministros hubo un ejecución por un monto de B/.530,378.71 respectivamente.

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

Al 31 de agosto se comprometieron documentos por **B/.3,232.70** de B/.14,243.00 asignados, reflejando un **porcentaje de ejecución de 22.70%**. Que corresponde a Mobiliario por B/.977.03; Créditos Reconocidos de Mobiliario de Oficina por B/.121.81 y Maquinaria y Equipos Varios por B/.776.93; Equipo de Computación por B/.1,356.93 respectivamente.

### **Transferencias Corrientes**

Los montos asignados hasta agosto fueron de B/.106,114.00 de los cuales se ejecutaron B/.52,618.34; lo **que representa el 49.59% de las cifras aprobadas** que corresponden a Indemnizaciones Especiales por B/.45,039.28 y Capacitación y Estudios por B/.2,401.06, Gobierno Central por B/.1,749.40 y Créditos Reconocidos Becas de Estudios por B/.3,078.72 respectivamente.

## 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/.17,908,000.00

La asignación presupuestaria hasta agosto asciende a B/.17,864,172.00 de los cuales hubo una **ejecución de B/.16,895,279.11 que representa el 94.58%** y desglosados de la forma siguiente:

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

La asignación presupuestaria a agosto ascendió a B/.1,907,738.00 y **se comprometieron B/.1,862,328.81** con un porcentaje de **ejecución de 97.62%** respectivamente.

### **Construcciones por Contrato**

La asignación presupuestaria a agosto ascendió a B/.15,956,434.00 de la cual **se ejecutó B/.15,032,950.30 lo que representa el 94.21 % de lo asignado.**