



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 2022

PANAMÁ
2022

El **Presupuesto Ley** de Ingresos de la Autoridad de Aseo Urbano y Domiciliario para la vigencia fiscal 2022 es de **B/.59,180,378.00**; los cuales son financiados de la siguiente manera:

| FUENTE DE FINANCIAMIENTO | | | |
|---------------------------------------|----------------------|------------------------|---------------|
| DETALLE | PRESUPUESTO LEY | PRESUPUESTO MODIFICADO | % |
| A. RECURSOS DE LA AAUD | 31,000,000.00 | 31,000,000.00 | 45.94 |
| VARIOS | 31,000,000.00 | 31,000,000.00 | 45.94 |
| SALDO EN CAJA Y BANCO | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| B. TRANSFERENCIAS DE GOBIERNO CENTRAL | 17,542,974.00 | 12,724,512.00 | 18.86 |
| APORTE ESTATAL | 17,542,974.00 | 12,724,512.00 | |
| C. INGRESOS DE CAPITAL | 10,637,404.00 | 23,758,060.00 | 35.21 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 10,637,404.00 | 23,758,060.00 | 35.21 |
| SALDO EN CAJA Y BANCO | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| TOTALES | 59,180,378.00 | 67,482,572.00 | 100.00 |

Del cuadro anterior se desprende que la AAUD financiará el 45.94% 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 18.86% 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 35.21% que será aportado por el Gobierno Central, a través de Transferencias de Capital.

Cabe destacar que al Presupuesto de Gastos se le hizo una contención por parte del MEF por la suma de B/.676,400.16, de los cuales, B/.644,400.16 son de Funcionamiento y B/.32,000.00 de Inversiones.

| DETALLE | PRESUPUESTO LEY | MODIFICACIONES | PRESUPUESTO MODIFICADO |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| FUNCIONAMIENTO | | | |
| Servicios Personales | 35,544,995.00 | | 35,544,995.00 |
| Servicios No Personales | 4,422,010.00 | -1,389,762.00 | 3,032,248.00 |
| Materiales y Suministros | 7,527,969.00 | -3,357,255.00 | 4,170,714.00 |
| Maquinaria, Equipo y Semoviente | 900,000.00 | -440,122.00 | 459,878.00 |
| Inversión Financiera | | | 0.00 |
| Transferencias Corrientes | 148,000.00 | -147,000.00 | 1,000.00 |
| Servicio de la Deuda Pública | | | 0.00 |
| Asignaciones Globales | | | 0.00 |
| TOTAL FUNCIONAMIENTO | 48,542,974.00 | -5,334,139.00 | 43,208,835.00 |
| INVERSIONES | | | |
| Servicios Personales | | | 0.00 |
| Servicios No Personales | 10,637,404.00 | 13,436,544.00 | 24,073,948.00 |
| Materiales y Suministros | | 1,921.00 | 1,921.00 |
| Maquinaria, Equipo y Semovientes | 0.00 | 32,139.00 | 32,139.00 |
| Obras y Construcciones | 0.00 | 165,729.00 | 165,729.00 |
| Asignaciones Globales | 0.00 | | 0.00 |
| TOTAL INVERSIONES | 10,637,404.00 | 13,636,333.00 | 24,273,737.00 |
| TOTAL AAUD | 59,180,378.00 | 8,302,194.00 | 67,482,572.00 |

INGRESOS

La asignación presupuestaria acumulada de **ingresos** hasta el mes de septiembre fue de **B/.55,428,832.00** de los cuales se recaudaron **B/.35,425,924.09** y la asignación vs ejecutado representa el **63.91%** de ejecución.

| DETALLE | ASIGNACIÓN ACUMULADA | EJECUTADO | DIFERENCIA ABSOLUTA | % CUMPLIMIENTO |
|---|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------|
| Ingresos No Tributarios | 32,734,512.00 | 21,901,320.09 | -10,833,191.91 | 66.91 |
| Transferencias Corrientes | 10,674,512.00 | 1,625,115.00 | -9,049,397.00 | 15.22 |
| Ingresos Varios | 22,060,000.00 | 20,276,205.09 | -1,783,794.91 | 91.91 |
| Saldo en Caja y Banco | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ingresos de Capital | 22,694,320.00 | 13,524,604.00 | -9,169,716.00 | 0.00 |
| Transferencias de Capital | 22,694,320.00 | 13,524,604.00 | -9,169,716.00 | 59.59 |
| 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 2021 | 55,428,832.00 | 35,425,924.09 | -20,002,907.91 | 63.91 |
| Transferencias Corrientes y de Capital 2021 (VE) ¹ | | 2,434,189.00 | | |
| GRAN TOTAL | | 37,860,113.09 | | |

Hasta el mes de septiembre, la AAUD generó ingresos propios por **B/.20,276,205.09** que representa un **91.91% de lo asignado**. De las Transferencias Corrientes del Gobierno Central se recibieron **B/.1,625,115.00**; de las Transferencias de Capital ingresó **B/.13,524,604.00** y de las Transferencias Corrientes y Capital de Vigencia Expirada se recibieron **B/.2,434,189.00**.

La distribución de los ingresos comprende los siguientes rubros:

| DETALLE DE INGRESOS | EJECUTADO AL 30/9/2022 | % CUMPLIMIENTO |
|---|------------------------|----------------|
| INGRESOS CORRIENTES | 21,901,320.09 | 61.82 |
| VARIOS | 20,276,205.09 | 57.24 |
| Ventas de Servicios | 19,635,521.09 | |
| Otros | 640,684.00 | |
| SALDO EN CAJA Y BANCO | 0.00 | |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES GOBIERNO CENTRAL | 1,625,115.00 | 4.59 |
| INGRESOS DE CAPITAL | 13,524,604.00 | 38.18 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 13,524,604.00 | |
| Otros ingresos de capital | | 0.00 |
| SALDO EN CAJA Y BANCO | 0.00 | |
| TOTALES | 35,425,924.09 | 100.00 |

Los Ingresos hasta el mes de septiembre ascendieron a **B/.35,425,924.09**; de los cuales el **61.82%** pertenecen a los Ingresos Corrientes y el **38.18%** a ingresos de capital.

(VE)¹ Vigencia Expirada

GASTOS

Al 30 de septiembre del 2022, la ejecución acumulada comprende **B/.29,902,701.31** y la ejecución total **B/.31,651,571.66** de los **B/.34,486,098.00** asignados para el Presupuesto de **Funcionamiento**, reflejando un **87%** y **92%** ejecutado respectivamente. Por otra parte, el Presupuesto de **Inversiones** acumula una asignación de **B/.24,273,737.00** de los cuales hubo una ejecución acumulada de **B/.11,618,143.02** y la ejecución total fue por **B/.23,237,026.16** el cual refleja un **48%** y **96%** ejecutado respectivamente. La ejecución acumulada de ambos presupuestos suma **B/.41,520,844.33** y la ejecución total por **B/.54,888,597.82** lo que representa el **71%** de la ejecución acumulada y la ejecución total **93%** de los **B/.58,759,835.00** asignados.

| FUNCIONAMIENTO | | | | | | |
|-----------------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|---------------------|-----------------|------------------|
| CÓDIGO | ASIGNACIÓN ACUMULADA | EJECUCIÓN ACUMULADA AL 30/9/2022 | EJECUCIÓN TOTAL AL 30/9/2022 | SALDO | % DE EJEC. ACUM | % DE EJEC. TOTAL |
| GASTOS CORRIENTES | 34,026,220.00 | 29,525,403.62 | 31,192,813.58 | 2,833,406.42 | 86.77 | 91.67 |
| 0 Servicios Personales | 26,914,569.00 | 25,089,888.81 | 25,093,841.55 | 1,820,727.45 | 93.22 | 93.24 |
| 1 Servicios No Personales | 2,939,937.00 | 1,662,257.87 | 2,517,639.16 | 422,297.84 | 56.54 | 85.64 |
| 2 Materiales y Suministros | 4,170,714.00 | 2,772,716.94 | 3,580,732.87 | 589,981.13 | 66.48 | 85.85 |
| 6 Transferencias Corrientes | 1,000.00 | 540.00 | 600.00 | 400.00 | 54.00 | 60.00 |
| 8 Intereses de la Deuda | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9 Asignaciones Globales | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| GASTOS DE CAPITAL | 459,878.00 | 377,297.69 | 458,758.08 | 1,119.92 | 82.04 | 99.76 |
| 3 Maquinaria, Equipo y Serr | 459,878.00 | 377,297.69 | 458,758.08 | 1,119.92 | 82.04 | 99.76 |
| 4 Inversión Financiera | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 8 Amortización de la Deuda | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| TOTALES | 34,486,098.00 | 29,902,701.31 | 31,651,571.66 | 2,834,526.34 | 86.71 | 91.78 |

| INVERSIONES | | | | | | |
|------------------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|---------------------|-----------------|------------------|
| CÓDIGO | ASIGNACIÓN ACUMULADA | EJECUCIÓN ACUMULADA AL 30/9/2022 | EJECUCIÓN TOTAL AL 30/9/2022 | SALDO | % DE EJEC. ACUM | % DE EJEC. TOTAL |
| GASTOS DE CAPITAL | 24,273,737.00 | 11,618,143.02 | 23,237,026.16 | 1,036,710.84 | 47.86 | 95.73 |
| 0. Servicios Personales | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | - |
| 1. Servicios No Personales | 24,073,948.00 | 11,593,284.92 | 23,037,239.65 | 1,036,708.35 | 48.16 | 95.69 |
| 2. Materiales y Suministros | 1,921.00 | 1,920.12 | 1,920.12 | 0.88 | 99.95 | 99.95 |
| 3. Maquinaria, Equipo y Serr | 32,139.00 | 138.64 | 32,138.64 | 0.36 | 0.43 | 100.00 |
| 5. Obras y Construcciones | 165,729.00 | 22,799.34 | 165,727.75 | 1.25 | 13.76 | 100.00 |
| 9. Asignaciones Globales | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | |
| TOTALES | 24,273,737.00 | 11,618,143.02 | 23,237,026.16 | 1,036,710.84 | 47.86 | 95.73 |

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 al 30 de septiembre del 2022:

FUNCIONAMIENTO

Servicios Personales

En el renglón de Servicios Personales se efectuaron registros por **B/.25,089,888.81 de ejecución acumulada y de ejecución total B/.25,093,841.55** de los **B/.26,914,569.00** asignados; es decir, **se logró una ejecución del 93% y 93% respectivamente de las cifras asignadas.**

Servicios No Personales

Para este grupo de cuentas se asignaron **B/.2,939,937.00**, de los cuales se comprometieron **B/.1,662,257.87 de ejecución acumulada y B/.2,517,639.16 de ejecución total** que representa el **57% y 86%** respectivamente de las cifras aprobadas.

Materiales y Suministros

Al 30 de septiembre se comprometieron documentos por **B/.2,772,716.94 de ejecución acumulada y B/.3,580,732.87 de ejecución total** de los **B/.4,170,714.00** asignados, reflejando un porcentaje de ejecución de **66% y 86% respectivamente de las cifras asignadas.**

Maquinaria, Equipo y Semoviente

Al 30 de septiembre se comprometieron documentos por **B/.377,297.69 de ejecución acumulada y B/.458,758.08 de ejecución total y las cifras asignadas fueron B/.459,878.00**, reflejando un porcentaje de ejecución de **82% y 100% respectivamente.**

Transferencias Corrientes

Para este grupo de cuentas se asignaron **B/.1,000.00**, de los cuales se comprometieron **B/.540.00 de ejecución acumulada y B/.600.00 de ejecución total** que representa el **54% y 60%** respectivamente de las cifras aprobadas.

INVERSIONES

El Presupuesto Ley de Inversiones para la Vigencia Fiscal 2022 corresponde a **B/.10,637,404.00**.

Al 30 de septiembre del 2022 presenta un Presupuesto Modificado de **B/.24,273,737.00** y la asignación presupuestaria es por los **B/.24,273,737.00** de los cuales hubo una **ejecución acumulada de B/.11,618,143.02** y la **ejecución total fue por B/.23,237,026.16** presentando una **ejecución de 48% y 96% respectivamente**; registrados de la siguiente manera:

Servicios No Personales

Los recursos destinados a este renglón en asignación presupuestaria fueron de **B/.24,073,948.00** y de los cuales hubo una **ejecución acumulada de B/.11,593,284.92** y de **ejecución total B/.23,037,239.65** que **representa el 48% y 96%** respectivamente de las cifras aprobadas.

Materiales Suministros

La asignación presupuestaria fue de **B/.1,921.00** y de los cuales hubo una **ejecución acumulada de B/.1,920.12** y de **ejecución total B/.1,920.12** que **representa el 100% y 100% respectivamente** de las cifras aprobadas.

Maquinaria, Equipo y Semoviente

La asignación presupuestaria fue de **B/.32,139.00** y de los cuales hubo una ejecución acumulada de **B/.138.64** y ejecución total de **B/.32,138.64** lo que representa el **0% y 100%** respectivamente.

Obras y Construcciones

La asignación presupuestaria fue de **B/.165,729.00** y de los cuales hubo una **ejecución acumulada de B/.22,799.34** y de **ejecución total por B/.165,727.75** lo que representa el **14% y 100%** respectivamente de las cifras aprobadas.