



**REPÚBLICA DE PANAMÁ**

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

***EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y GASTOS***  
***AL 31 DE JULIO DE 2023***

**PANAMÁ**  
**2023**

El **Presupuesto Ley** de Ingresos de la Autoridad de Aseo Urbano y Domiciliario para la vigencia fiscal 2023 es de **B/.75,766,466.00**; el cual es financiado de la siguiente manera:

FUENTE DE FINANCIAMIENTO			
DETALLE	PRESUPUESTO LEY	PRESUPUESTO MODIFICADO	%
A. RECURSOS DE LA AAUD	35,916,058.00	35,916,058.00	51.40
VARIOS	35,916,058.00	35,916,058.00	51.40
SALDO EN CAJA Y BANCO	0.00	0.00	0.00
B. TRANSFERENCIAS DE GOBIERNO CENTRAL	19,850,408.00	13,162,928.00	18.84
APORTE ESTATAL	19,850,408.00	13,162,928.00	
C. INGRESOS DE CAPITAL	20,000,000.00	20,795,112.00	29.76
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	20,000,000.00	20,795,112.00	29.76
SALDO EN CAJA Y BANCO	0.00	0.00	0.00
<b>TOTALES</b>	<b>75,766,466.00</b>	<b>69,874,098.00</b>	<b>100.00</b>

Del cuadro anterior se desprende que la AAUD financia el 51.40% 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 18.84% restante como Aporte del Estado para el pago de Salarios, Cuota Patronal, Servicios Básicos. Por otro lado, la AAUD tiene un presupuesto de capital correspondiente al 29.76% que es 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/.6,774,711.00, que comprende un Traslado de Partida por B/.6,680,073.00 que rebaja el Presupuesto Ley y un bloqueo por B/.94,638.00; ambos montos correspondientes al Presupuesto de Funcionamiento.

DETALLE	PRESUPUESTO LEY	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO MODIFICADO
<b>FUNCIONAMIENTO</b>			
Servicios Personales	38,693,060.00	-415,555.00	38,277,505.00
Servicios No Personales	10,148,416.00	-5,293,500.00	4,854,916.00
Materiales y Suministros	6,904,990.00	-3,501,145.00	3,403,845.00
Maquinaria, Equipo y Semoviente	20,000.00	168,782.00	188,782.00
Inversión Financiera			0.00
Transferencias Corrientes	0.00	340,438.00	340,438.00
Servicio de la Deuda Pública			0.00
Asignaciones Globales			0.00
<b>TOTAL FUNCIONAMIENTO</b>	<b>55,766,466.00</b>	<b>-8,700,980.00</b>	<b>47,065,486.00</b>
<b>INVERSIONES</b>			
Servicios Personales			0.00
Servicios No Personales	17,000,000.00	2,684,910.00	19,684,910.00
Materiales y Suministros		215,061.00	215,061.00
Maquinaria, Equipo y Semovientes	3,000,000.00	-191,359.00	2,808,641.00
Obras y Construcciones	0.00	100,000.00	100,000.00
Asignaciones Globales	0.00		0.00
<b>TOTAL INVERSIONES</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>2,808,612.00</b>	<b>22,808,612.00</b>
<b>TOTAL AAUD</b>	<b>75,766,466.00</b>	<b>-5,892,368.00</b>	<b>69,874,098.00</b>

### INGRESOS

La asignación presupuestaria acumulada de **ingresos** al mes de julio fue de **B/.52,913,068.00** de los cuales se recaudaron **B/.25,027,825.18** y la asignación vs ejecutado representa el **53.99%** de ejecución.

DETALLE	ASIGNACIÓN ACUMULADA	EJECUTADO	DIFERENCIA ABSOLUTA	% CUMPLIMIENTO
Ingresos No Tributarios	36,117,956.00	18,469,260.17	-17,648,695.83	51.14
<b>Transferencias Corrientes</b>	<b>12,006,145.00</b>	<b>2,030,956.00</b>	<b>-9,975,189.00</b>	<b>16.92</b>
<b>Ingresos Varios</b>	<b>24,111,811.00</b>	<b>16,438,304.17</b>	<b>-7,673,506.83</b>	<b>68.18</b>
Saldo en Caja y Banco	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos de Capital	16,795,112.00	12,500,000.00	-4,295,112.00	0.00
<b>Transferencias de Capital</b>	<b>16,795,112.00</b>	<b>12,500,000.00</b>	<b>-4,295,112.00</b>	<b>74.43</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 2023</b>	<b>52,913,068.00</b>	<b>30,969,260.17</b>	<b>-21,943,807.83</b>	<b>58.53</b>
Transferencias Corrientes y de Capital 2022 (VE) <sup>1</sup>		493,690.00		
<b>GRAN TOTAL</b>		<b>31,462,950.17</b>		

Al mes de julio, la AAUD generó ingresos propios por **B/.16,438,304.17** que representa un **68.18%** de lo asignado. De las Transferencias Corrientes del Gobierno Central se recaudaron **B/.2,030,956.00** y de las Transferencias de Capital se obtuvieron ingresos hasta este mes por **B/.12,500,000.00** y de las Transferencias Corrientes y Capital de Vigencia Expirada se han recibido **B/.493,690.00** que suman los **B/.31,462,950.17** ejecutado.

La distribución de los ingresos comprende los siguientes rubros:

DETALLE DE INGRESOS	EJECUTADO AL 31/7/2023	% CUMPLIMIENTO
INGRESOS CORRIENTES	18,469,260.17	<b>59.64</b>
<b>VARIOS</b>	<b>16,438,304.17</b>	53.08
Ventas de Servicios	15,476,716.57	
Otros	961,587.60	
<b>SALDO EN CAJA Y BANCO</b>	<b>0.00</b>	
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES GOBIERNO CENTRAL</b>	<b>2,030,956.00</b>	6.56
INGRESOS DE CAPITAL	12,500,000.00	<b>40.36</b>
<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>	<b>12,500,000.00</b>	
<b>Otros ingresos de capital</b>		0.00
SALDO EN CAJA Y BANCO	0.00	
<b>TOTALES</b>	<b>30,969,260.17</b>	<b>100.00</b>

Los Ingresos al mes de julio ascendieron a **B/.30,969,260.17**; de los cuales el **59.64%** pertenecen a los Ingresos Corrientes y el **40.36%** a ingresos de capital.

(VE)<sup>1</sup> Vigencia Expirada

### GASTOS

Al 31 de julio del 2023, la ejecución acumulada comprende **B/.24,530,803.27** y la ejecución total **B/.27,842,907.55** de los **B/.34,676,148.00** asignados para el Presupuesto de **Funcionamiento**, reflejando un **71% y 80%** ejecutado respectivamente. Por otra parte, el Presupuesto de **Inversiones** acumula una asignación de **B/.22,808,612.00** de los cuales hubo una ejecución acumulada de **B/.5,335,146.01** y la ejecución total fue por **B/.21,501,999.27** el cual refleja un **23% y 94%** ejecutado respectivamente. La ejecución acumulada de ambos presupuestos suma **B/.29,865,949.83** y la ejecución total por **B/.49,344,906.82** lo que representa el **52%** de la ejecución acumulada y la ejecución total por **86%** de los **B/.57,484,760.00** asignados.

FUNCIONAMIENTO						
CÓDIGO	ASIGNACIÓN ACUMULADA	EJECUCIÓN ACUMULADA AL 31/7/2023	EJECUCIÓN TOTAL AL 31/7/2023	SALDO	% DE EJEC. ACUM	% DE EJEC. TOTAL
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>34,487,366.00</b>	<b>24,432,500.63</b>	<b>27,663,038.71</b>	<b>6,824,327.29</b>	<b>70.84</b>	<b>80.21</b>
0 Servicios Personales	26,264,781.00	20,282,604.57	20,461,647.01	5,803,133.99	77.22	77.91
1 Servicios No Personales	4,478,302.00	1,178,700.64	3,855,489.27	622,812.73	26.32	86.09
2 Materiales y Suministros	3,403,845.00	2,765,185.42	3,019,234.41	384,610.59	81.24	88.70
6 Transferencias Corrientes	340,438.00	206,010.00	326,668.02	13,769.98	60.51	95.96
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
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>188,782.00</b>	<b>98,303.19</b>	<b>179,868.84</b>	<b>8,913.16</b>	<b>52.07</b>	<b>95.28</b>
3 Maquinaria, Equipo y Sem	188,782.00	98,303.19	179,868.84	8,913.16	52.07	95.28
4 Inversión Financiera				0.00	0.00	0.00
8 Amortización de la Deuda				0.00	0.00	0.00
<b>TOTALES</b>	<b>34,676,148.00</b>	<b>24,530,803.82</b>	<b>27,842,907.55</b>	<b>6,833,240.45</b>	<b>70.74</b>	<b>80.29</b>

INVERSIONES						
CÓDIGO	ASIGNACIÓN ACUMULADA	EJECUCIÓN ACUMULADA AL 31/7/2023	EJECUCIÓN TOTAL AL 31/7/2023	SALDO	% DE EJEC. ACUM	% DE EJEC. TOTAL
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>22,808,612.00</b>	<b>5,335,146.01</b>	<b>21,501,999.27</b>	<b>1,306,612.73</b>	<b>23.39</b>	<b>94.27</b>
0. Servicios Personales	0.00	0.00		0.00	0.00	-
1. Servicios No Personales	19,684,910.00	4,433,256.44	19,594,360.89	90,549.11	22.52	99.54
2. Materiales y Suministros	215,061.00	72,486.74	96,113.68	118,947.32	33.71	44.69
3. Maquinaria, Equipo y Sem	2,808,641.00	829,402.83	1,711,524.70	1,097,116.30	29.53	60.94
5. Obras y Construcciones	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00	100.00
9. Asignaciones Globales	0.00	0.00		0.00		
<b>TOTALES</b>	<b>22,808,612.00</b>	<b>5,335,146.01</b>	<b>21,501,999.27</b>	<b>1,306,612.73</b>	<b>23.39</b>	<b>94.27</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 al 31 de julio del 2023:

## **FUNCIONAMIENTO**

### **Servicios Personales**

En el renglón de Servicios Personales se efectuaron registros por **B/.20,282,604.57 de ejecución acumulada y de ejecución total B/.20,461,647.01** de los **B/.26,264,781.00** asignados; es decir, **se logró una ejecución del 77% y 78% respectivamente de las cifras asignadas.**

### **Servicios No Personales**

Para este grupo de cuentas se asignaron **B/.4,478,302.00**, de los cuales se comprometieron **B/.1,178,700.64 de ejecución acumulada y B/.3,855,489.27 de ejecución total** que representa el **26% y 86%** respectivamente de las cifras aprobadas.

### **Materiales y Suministros**

Al 31 de julio se comprometieron documentos por **B/.2,765,185.42 de ejecución acumulada y B/.3,203,220.34 de ejecución total** de los **B/.3,019,234.41** asignados, reflejando un porcentaje de ejecución de **81% y 89%** respectivamente de las cifras asignadas.

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

Al 31 de julio se comprometieron documentos **por B/.98,303.19 de ejecución acumulada y B/.179,868.84 de ejecución total y las cifras asignadas fueron B/.188,782.00**, reflejando un porcentaje de ejecución de **52% y 95%** respectivamente.

### **Transferencias Corrientes**

Para este grupo de cuentas la **asignación fue de B/.340,438.00 y la ejecución acumulada por B/.206,010.00 y ejecución total por B/.326,668.02**, reflejando un porcentaje de ejecución de **61% y 96%** respectivamente.

## **INVERSIONES**

El Presupuesto Ley de Inversiones para la Vigencia Fiscal 2023 corresponde a **B/.20,000,000.00** y en la actualidad presenta un monto de **B/.22,808,612.00** de Presupuesto Modificado.

Al 31 de julio del 2023 presenta los siguientes registros:

### **Servicios No Personales**

Los recursos destinados a este renglón en asignación presupuestaria fueron de **B/.19,684,910.00** y de los cuales, hubo una **ejecución acumulada de B/.4,433,256.44 y de ejecución total B/.19,594,360.89** que representa el **23% y 100%** respectivamente de las cifras aprobadas.

### **Materiales Suministros**

La asignación presupuestaria fue de **B/.215,061.00** y de los cuales, hubo una ejecución acumulada de **B/.72,486.74** y ejecución total de **B/.96,113.68** lo que representa el **34% y 45%** respectivamente.

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

La asignación presupuestaria fue de **B/.2,808,641.00** y de los cuales, hubo una ejecución acumulada de **B/.829,402.83** y ejecución total de **B/.1,711,524.70** lo que representa el **30% y 61%** respectivamente.

### **Obras y Construcciones**

La asignación presupuestaria fue de **B/.100,000.00** y de los cuales, no hubo una ejecución acumulada y ejecución total de **B/.100,000.00** lo que representa el **0% y 100%** respectivamente.