



REPÚBLICA DE PANAMÁ

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

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y GASTOS
AL 31 DE MAYO 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	51.99
VARIOS	35,916,058.00	35,916,058.00	51.99
SALDO EN CAJA Y BANCO	0.00	0.00	0.00
B. TRANSFERENCIAS DE GOBIERNO CENTRAL	19,850,408.00	13,170,335.00	19.06
APORTE ESTATAL	19,850,408.00	13,170,335.00	
C. INGRESOS DE CAPITAL	20,000,000.00	20,000,000.00	28.95
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	20,000,000.00	20,000,000.00	28.95
SALDO EN CAJA Y BANCO	0.00	0.00	0.00
TOTALES	75,766,466.00	69,086,393.00	100.00

Del cuadro anterior se desprende que la AAUD financia el 51.99% 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 19.06% 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 28.95% 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.

FUNCIONAMIENTO			
Servicios Personales	38,693,060.00	-273,647.00	38,419,413.00
Servicios No Personales	10,148,416.00	-3,119,402.00	7,029,014.00
Materiales y Suministros	6,904,990.00	-3,640,928.00	3,264,062.00
Maquinaria, Equipo y Semoviente	20,000.00	153,466.00	173,466.00
Inversión Financiera			0.00
Transferencias Corrientes	0.00	200,438.00	200,438.00
Servicio de la Deuda Pública			0.00
Asignaciones Globales			0.00
TOTAL FUNCIONAMIENTO	55,766,466.00	-6,680,073.00	49,086,393.00
INVERSIONES			
Servicios Personales			0.00
Servicios No Personales	17,000,000.00	22,927.00	16,977,073.00
Materiales y Suministros		22,927.00	22,927.00
Maquinaria, Equipo y Semovientes	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00
Obras y Construcciones	0.00	0.00	0.00
Asignaciones Globales	0.00		0.00
TOTAL INVERSIONES	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00
TOTAL AAUD	75,766,466.00	-6,680,073.00	69,086,393.00

INGRESOS

La asignación presupuestaria acumulada de ingresos al mes de mayo fue de B/.38,377,466.00 de los cuales se recaudaron B/.23,066,756.66 y la asignación vs ejecutado representa el 60.10% de ejecución.

DETALLE	ASIGNACIÓN ACUMULADA	EJECUTADO	DIFERENCIA ABSOLUTA	% CUMPLIMIENTO
Ingresos No Tributarios	25,877,466.00	14,066,756.66	-11,810,709.34	54.36
Transferencias Corrientes	8,025,655.00	2,030,956.00	-5,994,699.00	25.31
Ingresos Varios	17,851,811.00	12,035,800.66	-5,816,010.34	67.42
Saldo en Caja y Banco	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos de Capital	12,500,000.00	9,000,000.00	-3,500,000.00	0.00
Transferencias de Capital	12,500,000.00	9,000,000.00	-3,500,000.00	72.00
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 2023	38,377,466.00	23,066,756.66	-15,310,709.34	60.10
Transferencias Corrientes y de Capital 2022 (VE)¹		493,690.00		
GRAN TOTAL		23,560,446.66		

Al mes de mayo, la AAUD generó ingresos propios por B/.12,035,800.66 que representa un 67.42% 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/.9,000,000.00 y de las Transferencias Corrientes y Capital de Vigencia Expirada se han recibido B/.493,690.00 que suman los B/.23,560,446.66 ejecutado.

La distribución de los ingresos comprende los siguientes rubros:

DETALLE DE INGRESOS	EJECUTADO AL 31/5/2023	% CUMPLIMIENTO
INGRESOS CORRIENTES	14,066,756.66	60.98
VARIOS	12,035,800.66	52.18
Ventas de Servicios	11,593,524.96	
Otros	442,275.70	
SALDO EN CAJA Y BANCO	0.00	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES GOBIERNO CENTRAL	2,030,956.00	8.80
INGRESOS DE CAPITAL	9,000,000.00	39.02
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	9,000,000.00	
Otros ingresos de capital		0.00
SALDO EN CAJA Y BANCO	0.00	
TOTALES	23,066,756.66	100.00

Los Ingresos al mes de mayo ascendieron a B/.23,066,756.66; de los cuales el 60.98% pertenecen a los Ingresos Corrientes y el 39.02% a ingresos de capital.

(VE)¹ Vigencia Expirada

GASTOS

Al 31 de mayo del 2023, la ejecución acumulada comprende B/.17,552,013.82 y la ejecución total B/.21,741,150.49 de los B/.28,749,478.00 asignados para el Presupuesto de Funcionamiento, reflejando un 61% y 76% ejecutado respectivamente. Por otra parte, el Presupuesto de Inversiones acumula una asignación de B/.18,500,000.00 de los cuales hubo una ejecución acumulada de B/.4,806,069.32 y la ejecución total fue por B/.19,977,441.85 el cual refleja un 26% y 108% ejecutado respectivamente. La ejecución acumulada de ambos presupuestos suma B/.22,358,083.14 y la ejecución total por B/.41,718,592.34 lo que representa el 47% de la ejecución acumulada y la ejecución total por 88% de los B/.47,249,478.00 asignados.

FUNCIONAMIENTO						
CÓDIGO	ASIGNACIÓN ACUMULADA	EJECUCIÓN ACUMULADA AL 31/5/2023	EJECUCIÓN TOTAL AL 31/5/2023	SALDO	% DE EJEC. ACUM	% DE EJEC. TOTAL
GASTOS CORRIENTES	28,576,012.00	17,464,399.03	21,575,323.62	7,000,688.38	61.12	75.50
0 Servicios Personales	18,918,309.00	14,416,078.05	14,417,074.90	4,501,234.10	76.20	76.21
1 Servicios No Personales	6,193,203.00	815,805.12	3,972,657.29	2,220,545.71	13.17	64.15
2 Materiales y Suministros	3,264,062.00	2,041,415.86	2,988,491.43	275,570.57	62.54	91.56
6 Transferencias Corrientes	200,438.00	191,100.00	197,100.00	3,338.00	95.34	98.33
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	173,466.00	87,614.79	165,826.87	7,639.13	50.51	95.60
3 Maquinaria, Equipo y Sem	173,466.00	87,614.79	165,826.87	7,639.13	50.51	95.60
4 Inversión Financiera				0.00	0.00	0.00
8 Amortización de la Deuda				0.00	0.00	0.00
TOTALES	28,749,478.00	17,552,013.82	21,741,150.49	7,008,327.51	61.05	75.62

INVERSIONES						
CÓDIGO	ASIGNACIÓN ACUMULADA	EJECUCIÓN ACUMULADA AL 31/5/2023	EJECUCIÓN TOTAL AL 31/5/2023	SALDO	% DE EJEC. ACUM	% DE EJEC. TOTAL
GASTOS DE CAPITAL	18,500,000.00	4,806,069.32	19,977,441.85	-1,477,441.85	25.98	107.99
0. Servicios Personales	0.00	0.00		0.00	0.00	-
1. Servicios No Personales	15,477,073.00	3,968,159.99	16,969,272.35	-1,492,199.35	25.64	109.64
2. Materiales y Suministros	22,927.00	8,506.50	8,506.50	14,420.50	37.10	37.10
3. Maquinaria, Equipo y Ser	3,000,000.00	829,402.83	2,999,663.00	337.00	27.65	99.99
5. Obras y Construcciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
9. Asignaciones Globales	0.00	0.00		0.00		
TOTALES	18,500,000.00	4,806,069.32	19,977,441.85	-1,477,441.85	25.98	107.99

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 mayo del 2023:

FUNCIONAMIENTO

Servicios Personales

En el renglón de Servicios Personales se efectuaron registros por B/.14,416,078.05 de ejecución acumulada y de ejecución total B/.14,417,074.90 de los B/.18,918,309.00 asignados; es decir, se logró una ejecución del 76% y 76% respectivamente de las cifras asignadas.

Servicios No Personales

Para este grupo de cuentas se asignaron B/.6,193,203.00, de los cuales se comprometieron B/.815,805.12 de ejecución acumulada y B/.3,972,657.29 de ejecución total que representa el 13% y 64% respectivamente de las cifras aprobadas.

Materiales y Suministros

Al 31 de mayo se comprometieron documentos por B/.2,041,415.86 de ejecución acumulada y B/.2,988,491.43 de ejecución total de los B/.3,264,062.00 asignados, reflejando un porcentaje de ejecución de 63% y 92% respectivamente de las cifras asignadas.

Maquinaria, Equipo y Semoviente

Al 31 de mayo se comprometieron documentos por B/.87,614.79 de ejecución acumulada y B/.165,826.87 de ejecución total y las cifras asignadas fueron B/.173,466.00, reflejando un porcentaje de ejecución de 51% y 96% respectivamente.

Transferencias Corrientes

Para este grupo de cuentas la asignación fue de B/.200,438.00 y la ejecución acumulada por B/.191,100.00 y ejecución total por B/.197,100.00, reflejando un porcentaje de ejecución de 95% y 98% respectivamente.

INVERSIONES

El Presupuesto Ley de Inversiones para la Vigencia Fiscal 2023 corresponde a B/.20,000,000.00.

Al 31 de mayo del 2023 presenta los siguientes registros:

Servicios No Personales

Los recursos destinados a este renglón en asignación presupuestaria fueron de B/.15,477,073.00 y de los cuales, hubo una ejecución acumulada de B/.3,968,159.99 y de ejecución total B/.16,969,272.35 que representa el 26% y 110% respectivamente de las cifras aprobadas.

Materiales Suministros

La asignación presupuestaria fue de B/.22,927.00 y de los cuales, hubo una ejecución acumulada de B/.8,506.50 y ejecución total de B/.8,506.50 lo que representa el 37% y 37% respectivamente.

Maquinaria, Equipo y Semoviente

La asignación presupuestaria fue de B/.3,000,000.00 y de los cuales, hubo una ejecución acumulada de B/.829,402.83 y ejecución total de B/.2,999,663.00 lo que representa el 28% y 100% respectivamente.