

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

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y GASTOS
AL 30 ABRIL DE 2025

2025

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

AL 30 DE ABRIL DE 2025

El **Presupuesto Modificado de la Autoridad de Aseo Urbano y Domiciliario (AAUD)** para el mes de abril de 2025 asciende a **B/.64.7 millones**, Este presupuesto presenta con el fin de cubrir necesidades adicionales o reorientar los recursos de la institución para atender distintos aspectos relacionados con la gestión de los servicios de aseo urbano y domiciliario.

Tabla.1

Fuente de Financiamiento			
Detalle	Presupuesto Ley	Presupuesto Modificado	%
A. Recursos de la AAUD	38,353,572	38,353,572	59
Ventas de Servicios	37,353,572	37,353,572	58
Ingresos Varios	1,000,000	1,000,000	2
Saldo en Caja y Banco	0	0	0
B. Transferencias de Gobierno Central	13,560,975	13,560,975	21
Aporte Estatal	13,560,975	13,560,975	21
C. Ingresos de Capital	12,770,110	12,770,110	20
Transferencias de Capital	12,770,110	12,770,110	20
Saldo en Caja y Banco	0	0	0
Totales	64,684,657	64,684,657	100

El texto proporcionado describe la distribución del financiamiento del presupuesto de la AAUD, en términos de ingresos corrientes e ingresos de capital. Aquí tenemos un desglose más claro del mismo:

Los **Ingresos Corrientes** representan la fuente de recursos que la AAUD utiliza para sus operaciones diarias y mantenimiento de su infraestructura básica. El total de los ingresos corrientes equivale a una porción importante del presupuesto, y se desglosan de la siguiente manera:

- El 59% del presupuesto, es decir, aproximadamente B/.38.3 millones proviene de recursos propios generados por las operaciones normales de la AAUD.
- El 21% del presupuesto total, equivalente a B/.13.5 millones, corresponde a un aporte transferido por el Gobierno Central

El **Presupuesto de Capital** está destinado a cubrir las inversiones en infraestructura, maquinaria y proyectos a largo plazo que permitan mejorar la capacidad operativa de la AAUD y garantizar un servicio eficiente y sostenible a la ciudadanía.

Este presupuesto tiene un componente significativo, con un **20% del total destinado a capital**, es decir, **B/.12.7 millones**.

- El 20% del presupuesto, equivalente a B/.12.7 millones (20% de B/.64.6 millones), proviene de transferencias de capital del Gobierno Central.

El esquema muestra de manera clara cómo la AAUD mantiene un equilibrio entre los recursos propios que genera por su actividad operativa y la dependencia de apoyos externos del Gobierno Central para financiar sus operaciones cotidianas y sus proyectos de capital.

Tabla. 2 Presupuesto de Funcionamiento e Inversión (Presupuesto Ley y Modificado)

Detalle	Presupuesto Ley	Presupuesto Modificado
Funcionamiento		
Servicios Personales	39,951,934	39,951,934
Servicios No Personales	7,141,371	7,155,050
Materiales y Suministros	4,707,742	4,676,063
Maquinaria, Equipo y Semoviente	13,500	31,500
Inversión Financiera	0	0
Transferencias Corrientes	100,000	100,000
Servicio de la Deuda Pública	0	0
Asignaciones Globales	0	0
Total Funcionamiento	51,914,547	51,914,547
Inversiones		
Servicios Personales	0	0
Servicios No Personales	12,770,110	12,721,894
Materiales y Suministros	0	0
Maquinaria, Equipo y Semovientes	0	48,216
Inversión Financiera	0	0
Obras y Construcciones	0	0
Asignaciones Globales	0	0
Total Inversiones	12,770,110	12,770,110
Total AAUD	64,684,657	64,684,657

INGRESOS

La información proporcionada refleja los datos sobre la ejecución del presupuesto de la **Autoridad de Aseo Urbano y Domiciliario (AAUD)** del mes de abril. El desglose es el siguiente:

1. **Asignación Presupuestaria Acumulada (del mes de abril):**
El total de ingresos presupuestados hasta abril es de **B/.23.1 millones**
2. **Monto Recaudado (de abril):**
De la asignación presupuestaria, se han recaudado **B/.18.2 millones**
3. **Porcentaje de Ejecución:**
El porcentaje de ejecución de la recaudación es **79%**. Esto significa que, hasta abril, la AAUD ha recaudado un porcentaje satisfactorio de lo presupuestado a la fecha.

Tabla. 3 Balance de Ingresos (Asignación Acumulada y Ejecución)

Detalle	Asignación Acumulada	Ejecutado	Diferencia Absoluta	%
Ingresos No Tributarios	19,281,688	16,550,871	-2,730,817	86
Transferencias Corrientes	6,380,488	3,950,000	-2,430,488	62
Venta de Servicios	12,451,200	11,321,123	-1,130,077	91
Ingresos varios	450,000	1,279,748	829,748	284
Saldo en la Caja y Banco	0	0	0	
Ingresos de Capital	3,831,031	1,703,680	-2,127,351	44
Transferencias de Capital	3,831,031	1,703,680	-2,127,351	44
Transferencias AAUD	0	0	0	0
Otros Ingresos de capital	0	0	0	0
Saldo en la Caja y Banco	0	0	0	0
Totales 2025	3,831,031	1,703,680	-2,127,351	44
Gran Total	23,112,719	18,254,551	-4,858,168	79

Hasta el mes de abril, la Autoridad de Aseo Urbano y Domiciliario (AAUD) ha generado ingresos por un total de **B/.18,2 millones**, lo que representa el **79%** de la cantidad que le había sido asignada.

Cabe señalar que la institución no ha recibido los fondos provenientes del Gobierno Central del mes de abril. Por lo tanto, el total de los ingresos son de **B/.18.2 millones**, ejecutados hasta esa fecha.

Tabla. 4 Balance de Ingresos (Ejecución al mes de abril)

Detalle de Ingresos	Ejecutado Al 30/4/2025	% Cumplimiento
Ingresos Corrientes	16,550,871	91
Varios	12,600,871	69
Ventas de Servicios	11,321,123	62
Ingresos Varios	1,279,748	7
Saldo en la Caja y Banco	0	0
Transferencias Corrientes Gobierno Central	3,950,000	22
Ingresos de Capital	1,703,680	9
Transferencias de Capital	1,703,680	9
Saldo en la Caja y Banco	0	0
Totales	18,254,551	100

Hasta el mes de abril, los **ingresos totales** alcanzaron **B/.18.2** millones. De este total, se distribuyó de la siguiente manera:

- **91%** de los ingresos corresponden a **Ingresos Corrientes**, lo que equivale a **B/.16.5 millones**.
- **9%** de los ingresos corresponden a **Ingresos de Capital**, lo que equivale a **B/.1.7 millones**

GASTOS

Al 31 de abril de 2025, la ejecución de los **gastos** de la Autoridad de Aseo Urbano y Domiciliario (AAUD) se distribuye de la siguiente manera:

Presupuesto de Funcionamiento:

- Asignación: **B/.19.9 millones**
- Ejecución acumulada: **B/.15.4 millones** lo que representa un **77%** de ejecución.

Presupuesto de Inversiones:

- Asignación: **B/.3.8 millones**
- Ejecución acumulada **B/.1.2 millones**, el **34%** de los asignados.

En conjunto, la ejecución acumulada de ambos presupuestos suma **B/.16.7 millones**, lo que representa el **70%**.

Tabla. 5 Presupuesto de Funcionamiento (Ejecución del Gasto, Según Tipo y Grupo)

Funcionamiento				
Código	Asignado Acumulado	Ejecución Acumulado AI 30/4/2025	Saldo	% Ejecución Acumulada
Gastos Corrientes	19,955,643	15,418,129	1,764,733	77
0 Servicios Personales	13,452,132	12,660,860	770,050	94
1 Servicios No Personales	4,126,125	1,741,154	272,503	42
2 Materiales y Suministros	2,212,803	864,113	715,062	39
3 Maquinarias y Equipos	142,079	134,511	2,106	95
6 Transferencias Corrientes	22,504	17,491	5,013	78
Totales	19,955,643	15,418,129	1,764,733	77

Tabla. 6 Presupuesto de Inversión (Ejecución del Gasto, Según Tipo y Grupo)

INVERSIONES				
Código	Asignado Acumulada	Ejecución Acumulado AI 30/4/2025	Saldo	% Ejecución Acumulada
Gastos de Capital	3,831,031	1,287,637	2,543,018	34
0 Servicios Personales	0	0	0	0
1 Servicios no Personales	3,782,815	1,239,421	2,543,018	33
2 Materiales y Suministros	0	0	0	0
3 Maquinarias y Equipos	48,216	48,216	0	100
Totales	3,831,031	1,287,637	2,543,018	34

Al cierre del mes de abril de 2025, la Autoridad de Aseo Urbano y Domiciliario ha presentado la siguiente ejecución de gastos, tanto en el presupuesto de funcionamiento como en el de inversiones:

Presupuesto de Funcionamiento:

El presupuesto asignado para funcionamiento fue de B/.19.9 millones, con una ejecución acumulada de B/. 15.4 millones, lo que representa un 77% de ejecución. En términos de devengado, se registraron B/.14.4 millones, alcanzando un 72% de ejecución respecto al presupuesto asignado.

El gasto más destacado dentro de este rubro corresponde a Servicios Personales, con una ejecución del 94 % tanto en términos acumulados como devengados, lo que refleja un alto nivel de cumplimiento en este componente.

Otros rubros dentro del funcionamiento, como Servicios No Personales y Materiales y Suministros, muestran un desempeño con menores niveles de ejecución. El rubro de Servicios No Personales alcanzó un 42% de ejecución acumulada y un 31% de ejecución devengada, mientras que Materiales y Suministros reportó una ejecución acumulada del 39%, con un devengado del 22%. Con relación a Maquinaria y Equipos se obtuvo 95% de ejecución y un devengado de 8%. De las Transferencias Corrientes se obtuvo el 78% de ejecución, con un devengado de 78%.

Presupuesto de Inversiones:

El presupuesto de inversiones presentó un total asignado de B/.3.8 millones, para el mes de abril realizaron compromisos por el orden B/.1.2 millones, lo que representa un 34% de compromisos y un devengado 29%.

El presupuesto total de funcionamiento e inversiones presenta una ejecución general satisfactoria, especialmente en Servicios Personales, donde se alcanzaron altos niveles de cumplimiento.