

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

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y GASTOS
AL 30 JUNIO DE 2025

2025

**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
AL 30 DE JUNIO DE 2025**

El **Presupuesto Modificado de la Autoridad de Aseo Urbano y Domiciliario (AAUD)** para el mes de junio de 2025 asciende a **B/.67.1 millones**, Este presupuesto se 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 Además en este mes de le otorgó un traslado interinstitucional por el monto de **B/.2.5 millones** de balboas, a continuación, cuadro en donde se detalla el financiado del presupuesto.

Tabla.1

Fuente de Financiamiento			
Detalle	Presupuesto Ley	Presupuesto Modificado	%
A. Recursos de la AAUD	38,353,572	38,353,572	57%
Ventas de Servicios	37,353,572	37,353,572	56
Ingresos Varios	1,000,000	1,000,000	1
Saldo en Caja y Banco	0	0	0
B. Transferencias de Gobierno Central	13,560,975	13,560,975	20
Aporte Estatal	13,560,975	13,560,975	20
C. Ingresos de Capital	12,770,110	15,270,110	23
Transferencias de Capital - Salud	12,770,110	12,770,110	19
Transferencias de Capital - Meduca	0	2,500,000	4
Totales	64,684,657	67,184,657	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 57% del presupuesto, es decir, aproximadamente B/.38.3 millones proviene de recursos propios generados por las operaciones normales de la AAUD.
- El 20% 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 **23% del total destinado a capital**, es decir, **B/.15.2 millones**.

- El 23% del presupuesto, equivalente a B/.15.2 millones, de los cuales el 19% de B/.67.1 millones), proviene de transferencias de capital del Gobierno Central y el 4% proviene de Traslado Interinstitucional otorgado a través del Gobierno Central por el monto de B/.2.5.

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	7,411,909
Materiales y Suministros	4,707,742	4,231,352
Maquinaria, Equipo y Semoviente	13,500	179,103
Inversión Financiera	0	0
Transferencias Corrientes	100,000	140,249
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	12,770,110
Materiales y Suministros	0	0
Maquinaria, Equipo y Semovientes	0	0
Inversión Financiera	0	0
Obras y Construcciones	0	2,500,000
Asignaciones Globales	0	0
Total Inversiones	12,770,110	15,270,110
Total AAUD	64,684,657	67,184,657

INGRESOS

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

1. **Asignación Presupuestaria Acumulada (del mes de junio):**
El total de ingresos presupuestados hasta junio es de **B/.34.8 millones**
2. **Monto Recaudado (de junio):**
De la asignación presupuestaria, se han recaudado **B/.29.9 millones**
3. **Porcentaje de Ejecución:**
El porcentaje de ejecución de la recaudación es **86%**. Esto significa que, hasta junio, 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	25,977,288	26,133,482	156,194	101
Transferencias Corrientes	18,676,800	19,671,567	994,767	105
Venta de Servicios	6,712,988	4,846,738	-1,866,250	72
Ingresos varios	587,500	1,615,177	1,027,677	275
Saldo en la Caja y Banco	0	0	0	
Ingresos de Capital	8,885,053	3,831,031	-5,054,022	43
Transferencias de Capital	8,885,053	3,831,031	-5,054,022	43
Transferencias SALUD	6,385,053	3,831,031	-2,554,022	60
Transferencias MEDUCA	2,500,000	0	-2,500,000	0
Otros Ingresos de capital	0	0	0	0
Saldo en la Caja y Banco	0	0	0	0
Gran Total	34,862,341	29,964,513	-4,897,828	86

Hasta el mes de junio, la Autoridad de Aseo Urbano y Domiciliario (AAUD) ha generado ingresos por un total de **B/.29.9 millones**, lo que representa el **86%** de la cantidad que le había sido asignada.

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

Detalle de Ingresos	Ejecutado Al 30/6/2025	% Cumplimiento
Ingresos Corrientes	26,133,482	87
Varios	21,286,744	71
Ventas de Servicios	19,671,567	66
Ingresos Varios	1,615,177	5
Saldo en la Caja y Banco	0	0
Transferencias Corrientes Gobierno Central	4,846,738	16
Ingresos de Capital	3,831,031	13
Transferencias de Capital	3,831,031	13
Saldo en la Caja y Banco	0	0
Totales	29,964,513	100

Hasta el mes de junio, los **ingresos totales** alcanzaron **B/.29.9** millones. De este total, se distribuyó de la siguiente manera:

- **87%** de los ingresos corresponden a **Ingresos Corrientes**, lo que equivale a **B/.26.1 millones**.
- **13%** de los ingresos corresponden a **Ingresos de Capital**, lo que equivale a **B/.3.8 millones**

GASTOS

Al 30 de junio 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/.27.7 millones**
- Ejecución acumulada: **B/.22.7 millones** lo que representa un **82%** de ejecución.

Presupuesto de Inversiones:

- Asignación: **B/.12.7 millones**
- Ejecución acumulada **B/.4.5 millones**, el **36%** de los asignado.

En conjunto, la ejecución acumulada de ambos presupuestos suma **B/.27.4 millones**, lo que representa el **68%**.

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

Funcionamiento				
Código	Asignado Acumulada	Ejecución Acumulado Al 30/6/2025	Saldo	% Ejecución Acumulada
Gastos Corrientes	27,793,622	22,848,896	4,944,726	82
0 Servicios Personales	20,067,322	18,416,847	1,650,475	92
1 Servicios No Personales	5,055,574	2,770,187	2,285,387	55
2 Materiales y Suministros	2,436,624	1,456,471	980,153	60
3 Maquinarias y Equipos	178,853	155,220	23,633	87
6 Transferencias Corrientes	55,249	50,171	5,078	91
Totales	27,793,622	22,848,896	4,944,726	82

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

INVERSIONES				
Código	Asignado Acumulada	Ejecución Acumulado Al 30/6/2025	Saldo	% Ejecución Acumulada
Gastos de Capital	12,716,088	4,573,122	8,142,966	36
0 Servicios Personales	0	0	0	0
1 Servicios no Personales	10,075,348	4,432,384	5,642,964	44
2 Materiales y Suministros	0	0	0	0
3 Maquinarias y Equipos	140,740	140,738	2	100
5 Construcciones por Contrato	2,500,000	0	2,500,000	0
Totales	12,716,088	4,573,122	8,142,966	36

Al cierre del mes de junio 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/.27.7 millones, con una ejecución acumulada de B/. 22.7 millones, lo que representa un 82% de ejecución. En términos de devengado, se registraron B/.21.9.0 millones, alcanzando un 79% de ejecución respecto al presupuesto asignado.

El gasto más destacado dentro de este rubro corresponde a Servicios Personales, con una ejecución del 92% 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 55% de ejecución acumulada y un 37% de ejecución devengada, mientras que Materiales y Suministros reportó una ejecución acumulada del 60%, con un devengado del 33%. Con relación a Maquinaria y Equipos se obtuvo 87% de ejecución y un devengado de 79%. De las Transferencias Corrientes se obtuvo el 91% de ejecución, con un devengado de 91%.

Presupuesto de Inversiones:

El presupuesto de inversiones presentó un total asignado de B/.12.7 millones, incluyendo los B/. 2.5 otorgado a través del Traslado Interinstitucional aprobado para el mes de junio, se realizaron compromisos por el orden B/.4.5 millones, lo que representa un 36% de compromisos y un devengado 12%.

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

El Presupuesto Ley de Inversiones para la Vigencia Fiscal 2025 corresponde a B/.12,770,110 y en la actualidad registra un Modificado de B/.15,270,110 y al 30 de junio del 2025 presenta los siguientes registros:

Servicios No Personales

Los recursos destinados a este renglón en asignación presupuestaria fueron de B/.8,725,320.00 y de los cuales, hubo una ejecución acumulada de B/.3,851,430.00 y de ejecución devengada de B/.1,427,601.00 que representa el 36% y 12% respectivamente de las cifras aprobadas.

Inversión Financiera

El presupuesto asignado para este renglón suma B/.140,738.00 y de los cuales se ejecutó el 100%

Obras y Construcciones

Los recursos asignados a este renglón suman B/.2,500,000 y de los cuales, no hubo ejecución.