

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

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y GASTOS
AL 31 MARZO DE 2025

2025

**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
AL 31 DE MARZO DE 2025**

El Presupuesto Modificado de la Autoridad de Aseo Urbano y Domiciliario (AAUD) para el mes de marzo 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

Detalle	Presupuesto Ley	Presupuesto Modificado
Funcionamiento		
Servicios Personales	39,951,934	39,951,934
Servicios No Personales	7,141,371	7,409,021
Materiales y Suministros	4,707,742	4,405,392
Maquinaria, Equipo y Semoviente	13,500	31,500
Inversión Financiera	0	0
Transferencias Corrientes	100,000	116,700
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 febrero. El desglose es el siguiente:

1. Asignación Presupuestaria Acumulada (del mes de marzo):
El total de ingresos presupuestados hasta febrero es de B/.17.9 millones
2. Monto Recaudado (de marzo):
De la asignación presupuestaria, se han recaudado B/.9.2 millones
3. Porcentaje de Ejecución:
El porcentaje de ejecución de la recaudación es 52%. Esto significa que, hasta febrero, la AAUD ha recaudado la mitad de lo presupuestado para ese período.

Tabla. 3

Detalle	Asignación Acumulada	Ejecutado	Diferencia Absoluta	%
Ingresos No Tributarios	15,369,650	9,253,512	-6,116,138	60
Transferencias Corrientes	5,650,000	0	-5,650,000	0
Venta de Servicios	9,338,400	8,414,359	-924,041	90
Ingresos varios	381,250	839,153	457,903	220
Saldo en la Caja y Banco	0	0	0	
Ingresos de Capital	2,554,020	0	-2,554,020	0
Transferencias de Capital	2,554,020	0	-2,554,020	0
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	2,554,020	0	-2,554,020	0
Gran Total	17,923,670	9,253,512	-8,670,158	52

Hasta el mes de marzo, la Autoridad de Aseo Urbano y Domiciliario (AAUD) ha generado ingresos por un total de B/.9.2 millones, lo que representa el 52% 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 marzo.

Por lo tanto, el total de los ingresos son de B/.9.2 millones, ejecutados hasta esa fecha.

Tabla. 4

Detalle de Ingresos	Ejecutado Al 31/3/2025	% Cumplimiento
Ingresos Corrientes	9,253,512	100
Varios	9,253,512	100
Ventas de Servicios	8,414,359	91
Ingresos Varios	839,153	9
Saldo en la Caja y Banco	0	0
Transferencias Corrientes Gobierno Central	0	0
Ingresos de Capital	0	0
Transferencias de Capital	0	0
Saldo en la Caja y Banco	0	0
Totales	9,253,512	100

Hasta el mes de marzo, los ingresos totales alcanzaron B/.9.2 millones. De este total, se distribuyó de la siguiente manera:

- 100% de los ingresos corresponden a Ingresos Corrientes, lo que equivale a B/.9.2 millones.

GASTOS

Al 31 de marzo 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/.15.7 millones
- Ejecución acumulada: B/.11.0 millones lo que representa un 70% de ejecución.

Presupuesto de Inversiones:

- Asignación: B/.2.2 millones, la ejecución fue 770.8 miles, el 30% de los asignado.

En conjunto, la ejecución acumulada de ambos presupuestos suma B/.11.8 millones, lo que representa el 60%.

Tabla. 5

Funcionamiento				
Código	Asignado Acumulada	Ejecución Acumulado AI 31/3/2025	Saldo	% Ejecución Acumulada
Gastos Corrientes	15,737,821	11,066,547	4,671,274	70
0 Servicios Personales	10,183,587	8,950,319	1,233,268	88
1 Servicios No Personales	3,499,674	1,418,641	2,081,033	41
2 Materiales y Suministros	2,001,985	669,724	1,332,261	33
3 Maquinarias y Equipos	30,875	11,176	19,699	36
6 Transferencias Corrientes	21,700	16,687	5,013	77
Totales	15,737,821	11,066,547	4,671,274	70

Tabla. 6

INVERSIONES				
Código	Asignado Acumulada	Ejecución Acumulado AI 28 /2/2025	Saldo	% Ejecución Acumulada
Gastos de Capital	2,554,020	770,793	1,783,227	30
0 Servicios Personales	0	0	0	0
1 Servicios no Personales	2,505,804	722,577	1,783,227	29
2 Materiales y Suministros	0	0	0	0
3 Maquinarias y Equipos	48,216	48,216	0	100
Totales	2,554,020	770,793	1,783,227	30

Al cierre del mes de marzo 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/.15.7 millones, con una ejecución acumulada de B/. 11.0 millones, lo que representa un 70% de ejecución. En términos de devengado, se registraron B/.6.10.2 millones, alcanzando un 65% de ejecución respecto al presupuesto asignado.

El gasto más destacado dentro de este rubro corresponde a Servicios Personales, con una ejecución del 86% 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 41% de ejecución acumulada y un 30% de ejecución devengada, mientras que Materiales y Suministros reportó una ejecución acumulada del 33%, con un devengado del 11%. Con relación a Maquinaria y Equipos se obtuvo 36% de ejecución y un devengado de 35%. De las Transferencias Corrientes se obtuvo el 77% de ejecución, con un devengado de 77%.

Presupuesto de Inversiones:

El presupuesto de inversiones presentó un total asignado de B/.2.5 millones, para el mes de marzo realizaron compromisos por el orden B/.770,8 miles, lo que representa un 30% de compromisos y un devengado 28%.

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