

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

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y GASTOS
AL 31 MAYO DE 2025

2025

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

AL 31 DE MAYO DE 2025

El **Presupuesto Modificado de la Autoridad de Aseo Urbano y Domiciliario (AAUD)** para el mes de mayo 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 59% 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 otorga 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	7,155,050
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	12,770,110
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 mayo. El desglose es el siguiente:

1. **Asignación Presupuestaria Acumulada (del mes de mayo):**
El total de ingresos presupuestados hasta mayo es de **B/.30.2 millones**
2. **Monto Recaudado (de mayo):**
De la asignación presupuestaria, se han recaudado **B/.25.7 millones**
3. **Porcentaje de Ejecución:**
El porcentaje de ejecución de la recaudación es **85%**. Esto significa que, hasta mayo 5,
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	22,629,488	21,889,446	-740,042	97
Transferencias Corrientes	15,564,000	15,761,284	197,284	101
Venta de Servicios	6,546,738	4,680,488	-1,866,250	71
Ingresos varios	518,750	1,447,674	928,924	279
Saldo en la Caja y Banco	0	0	0	
Ingresos de Capital	7,608,042	3,831,031	-3,777,011	50
Transferencias de Capital	7,608,042	3,831,031	-3,777,011	50
Transferencias SALUD	5,108,042	3,831,031		75
Transferencias MEDUCA	2,500,000	0	0	0
Otros Ingresos de capital	0	0	0	0
Saldo en la Caja y Banco	0	0	0	0
Gran Total	30,237,530	25,720,477	-4,517,053	85

Hasta el mes de mayo, la Autoridad de Aseo Urbano y Domiciliario (AAUD) ha generado ingresos por un total de **B/.25.7 millones**, lo que representa el **85%** de la cantidad que le había sido asignada.

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

Detalle de Ingresos	Ejecutado Al 31/5/2025	% Cumplimiento
Ingresos Corrientes	21,889,446	85
Varios	17,208,958	67
Ventas de Servicios	15,761,284	61
Ingresos Varios	1,447,674	6
Saldo en la Caja y Banco	0	0
Transferencias Corrientes Gobierno Central	4,680,488	18
Ingresos de Capital	3,831,031	15
Transferencias de Capital	3,831,031	15
Saldo en la Caja y Banco	0	0
Totales	25,720,477	100

Hasta el mes de mayo, los **ingresos totales** alcanzaron **B/.25.7** millones. De este total, se distribuyó de la siguiente manera:

- **85%** de los ingresos corresponden a **Ingresos Corrientes**, lo que equivale a **B/.21.8 millones**.
- **15%** de los ingresos corresponden a **Ingresos de Capital**, lo que equivale a **B/.3.8 millones**

GASTOS

Al 31 de mayo 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/.23.6 millones**
- Ejecución acumulada: **B/.19.3 millones** lo que representa un **82%** de ejecución.

Presupuesto de Inversiones:

- Asignación: **B/.7.6 millones**
- Ejecución acumulada **B/.1.5 millones**, el **21%** de los asignado.

En conjunto, la ejecución acumulada de ambos presupuestos suma **B/.20.9 millones**, lo que representa el **67%**.

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

Funcionamiento				
Código	Asignado Acumulada	Ejecución Acumulado Al 31/5/2025	Saldo	% Ejecución Acumulada
Gastos Corrientes	23,666,786	19,344,773	4,322,013	82
0 Servicios Personales	16,723,577	15,526,277	1,197,300	93
1 Servicios No Personales	4,393,222	2,595,949	1,797,273	59
2 Materiales y Suministros	2,325,630	1,030,520	1,295,110	44
3 Maquinarias y Equipos	164,348	147,032	17,316	89
6 Transferencias Corrientes	60,009	44,995	15,014	75
Totales	23,666,786	19,344,773	4,322,013	82

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

INVERSIONES				
Código	Asignado Acumulada	Ejecución Acumulado Al 31/5/2025	Saldo	% Ejecución Acumulada
Gastos de Capital	7,608,042	1,597,454	6,010,588	21
0 Servicios Personales	0	0	0	0
1 Servicios no Personales	5,059,826	1,549,238	3,510,588	31
2 Materiales y Suministros	0	0	0	0
3 Maquinarias y Equipos	48,216	48,216	0	100
5 Construcciones por Contrato	2,500,000	0	2,500,000	0
Totales	7,608,042	1,597,454	6,010,588	21

Al cierre del mes de mayo 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/.23.6 millones, con una ejecución acumulada de B/. 19.3 millones, lo que representa un 82% de ejecución. En términos de devengado, se registraron B/.18.0 millones, alcanzando un 76% de ejecución respecto al presupuesto asignado.

El gasto más destacado dentro de este rubro corresponde a Servicios Personales, con una ejecución del 93 % 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 59% de ejecución acumulada y un 40% de ejecución devengada, mientras que Materiales y Suministros reportó una ejecución acumulada del 44%, con un devengado del 27%. Con relación a Maquinaria y Equipos se obtuvo 89% de ejecución y un devengado de 83%. De las Transferencias Corrientes se obtuvo el 75% de ejecución, con un devengado de 75%.

Presupuesto de Inversiones:

El presupuesto de inversiones presentó un total asignado de B/.7.6 millones, incluyendo los B/. 2.5 otorgado a través del Traslado Interinstitucional aprobado para el mes de mayo, se realizaron compromisos por el orden B/.1.5 millones, lo que representa un 21% de compromisos y un devengado 19%.

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 31 de mayo del 2025 presenta los siguientes registros:

Servicios No Personales

Los recursos destinados a este renglón en asignación presupuestaria fueron de B/.5,059,826.00 y de los cuales, hubo una ejecución acumulada de B/.1,549,239.00 y de ejecución devengada de B/.1,427,601.00 que representa el 30% y 28% respectivamente de las cifras aprobadas.

Inversión Financiera

El presupuesto asignado para este renglón suma B/.48,216 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.