

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

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y GASTOS
AL 28 DE FEBRERO DE 2025

2025

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
AL 28 DE FEBRERO DE 2025

El **Presupuesto Modificado de la Autoridad de Aseo Urbano y Domiciliario (AAUD)** para el mes de febrero 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	7,155,050
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	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 febrero):

El total de ingresos presupuestados hasta febrero es de **B/.12.1 millones**

2. Monto Recaudado (de febrero):

De la asignación presupuestaria, se han recaudado **B/.6.1 millones**

3. Porcentaje de Ejecución:

El porcentaje de ejecución de la recaudación es **50%**. 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	10,488,100	6,103,730	-4,384,370	58
Transferencias Corrientes	3,950,000	0	-3,950,000	0
Venta de Servicios	6,225,600	5,683,283	-542,317	91
Ingresos varios	312,500	420,447	107,947	135
Saldo en la Caja y Banco	0	0	0	
Ingresos de Capital	1,702,680	0	-1,702,680	0
Transferencias de Capital	1,702,680	0	-1,702,680	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	1,702,680	0	-1,702,680	0
Gran Total	12,190,780	6,103,730	-6,087,050	50

Hasta el mes de febrero, la Autoridad de Aseo Urbano y Domiciliario (AAUD) ha generado ingresos por un total de **B/6.1 millones**, lo que representa el **50%** 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 febrero.

Por lo tanto, el total de los ingresos son de **B/6.1 millones**, ejecutados hasta esa fecha.

Tabla. 4

Detalle de Ingresos	Ejecutado Al 28/2/2025	% Cumplimiento
Ingresos Corrientes	6,103,730	100
Varios	6,103,730	100
Ventas de Servicios	5,683,283	93
Ingresos Varios	420,447	7
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	6,103,730	100

Hasta el mes de febrero, los **ingresos totales** alcanzaron **B/6.1 millones**. De este total, se distribuyó de la siguiente manera:

- **100%** de los ingresos corresponden a **Ingresos Corrientes**, lo que equivale a **B/6.1 millones**.

GASTOS

Al 28 de febrero 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/10.3 millones**
- Ejecución acumulada: **B/7.2 millones** lo que representa un **70%** de ejecución.

Presupuesto de Inversiones:

- Asignación: **B/1,7 millones**, la ejecución fue **418.7 miles**, el **24%** de los asignado.

En conjunto, la ejecución acumulada de ambos presupuestos suma **B/7.6 millones**, lo que representa el **64%**.

Tabla. 5

Funcionamiento				
Código	Asignado Acumulada	Ejecución Acumulado Al 28/2/2025	Saldo	% Ejecución Acumulada
Gastos Corrientes	10,325,505	7,214,917	3,110,588	70
0 Servicios Personales	6,915,042	5,970,959	944,083	86
1 Servicios No Personales	2,316,463	858,975	1,457,488	37
2 Materiales y Suministros	1,058,750	374,241	684,509	35
3 Maquinarias y Equipos	30,250	10,742	19,508	36
6 Transferencias Corrientes	5,000	0	5,000	0
Totales	10,325,505	7,214,917	3,110,588	70

Tabla. 6

INVERSIONES				
Código	Asignado Acumulada	Ejecución Acumulado Al 28 /2/2025	Saldo	% Ejecución Acumulada
Gastos de Capital	1,702,680	418,794	1,283,886	25
0 Servicios Personales	0	0	0	0
1 Servicios no Personales	1,654,464	370,578	1,283,886	22
2 Materiales y Suministros	0	0	0	0
3 Maquinarias y Equipos	48,216	48,216	0	100
Totales	1,702,680	418,794	1,283,886	25

Al cierre del mes de febrero 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/.10.3 millones, con una ejecución acumulada de B/. 7.2 millones, lo que representa un 70% de ejecución. En términos de devengado, se registraron B/.6.7 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 37% de ejecución acumulada y un 29% de ejecución devengada, mientras que Materiales y Suministros reportó una ejecución acumulada del 36%, con un devengado del 10%. Con relación a Maquinaria y Equipos se obtuvo 36% de ejecución y un devengado de 32%.

Presupuesto de Inversiones:

El presupuesto de inversiones presentó un total asignado de B/.1,7 millones, para el mes de febrero realizaron compromisos por el orden B/.417,794 miles, lo que representa un 25% de compromisos y un devengado 22%.

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