

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

***EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y GASTOS***  
***AL 31 JULIO DE 2025***

**2025**

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

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

<b>Fuente de Financiamiento</b>			
<b>Detalle</b>	<b>Presupuesto Ley</b>	<b>Presupuesto Modificado</b>	<b>%</b>
<b>A. Recursos de la AAUD</b>	<b>38,353,572</b>	<b>38,353,572</b>	<b>57%</b>
Ventas de Servicios	37,353,572	37,353,572	<b>56</b>
Ingresos Varios	1,000,000	1,000,000	<b>1</b>
Saldo en caja y Banco	0	0	<b>0</b>
<b>B. Transferencias de Gobierno Central</b>	<b>13,560,975</b>	<b>13,560,975</b>	<b>20</b>
Aporte Estatal	13,560,975	13,560,975	<b>20</b>
<b>C. Ingresos de Capital</b>	<b>12,770,110</b>	<b>15,270,110</b>	<b>23</b>
Transferencias de Capital - Salud	12,770,110	12,770,110	<b>19</b>
Transferencias de Capital - Meduca	0	2,500,000	<b>4</b>
<b>Totales</b>	<b>64,684,657</b>	<b>67,184,657</b>	<b>100</b>

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)**

<b>Detalle</b>	<b>Presupuesto Ley</b>	<b>Presupuesto Modificado</b>
<b>Funcionamiento</b>		
Servicios Personales	39,951,934	39,951,934
Servicios No Personales	7,141,371	7,484,464
Materiales y Suministros	4,707,742	4,169,102
Maquinaria, Equipo y Semoviente	13,500	204,618
Inversión Financiera	0	0
Transferencias Corrientes	100,000	104,429
Servicio de la Deuda Pública	0	0
Asignaciones Globales	0	0
<b>Total Funcionamiento</b>	<b>51,914,547</b>	<b>51,914,547</b>
<b>Inversiones</b>		
Servicios Personales	0	0
Servicios No Personales	12,770,110	12,629,370
Materiales y Suministros	0	0
Maquinaria, Equipo y Semovientes	0	140,740
Inversión Financiera	0	0
Obras y Construcciones	0	2,500,000
Asignaciones Globales	0	0
<b>Total Inversiones</b>	<b>12,770,110</b>	<b>15,270,110</b>
<b>Total AAUD</b>	<b>64,684,657</b>	<b>67,184,657</b>

## INGRESOS

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

1. **Asignación Presupuestaria Acumulada (del mes de julio):**  
El total de ingresos presupuestados hasta julio es de **B/.42.3 millones**
2. **Monto Recaudado (de julio):**  
De la asignación presupuestaria, se han recaudado **B/.33.3 millones**
3. **Porcentaje de Ejecución:**  
El porcentaje de ejecución de la recaudación es **86%**. Esto significa que, hasta julio, la AAUD ha recaudado un porcentaje satisfactorio de lo presupuestado a la fecha.

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

	Asignación Acumulada	Ejecutado	Diferencia Absoluta	%
Ingresos No Tributarios	32,127,588	29,472,568	-2,655,020	92
<b>Transferencias Corrientes</b>	<b>21,789,600</b>	<b>22,722,393</b>	<b>932,793</b>	<b>104</b>
<b>Venta de Servicios</b>	<b>9,681,738</b>	<b>5,012,988</b>	<b>-4,668,750</b>	<b>52</b>
Ingresos varios	656,250	1,737,187	1,080,937	265
<b>Saldo en la Caja y Banco</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Ingresos de Capital	10,162,064	3,831,031	-6,331,033	38
<b>Transferencias de Capital</b>	<b>10,162,064</b>	<b>3,831,031</b>	<b>-6,331,033</b>	<b>38</b>
Transferencias SALUD	7,662,064	3,831,031	-3,831,033	50
Transferencias MEDUCA	2,500,000	0	-2,500,000	0
<b>Otros Ingresos de capital</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo en la Caja y Banco	0	0	0	0
<b>Gran Total</b>	<b>42,289,652</b>	<b>33,303,599</b>	<b>-8,986,053</b>	<b>79</b>

Hasta el mes de julio, la Autoridad de Aseo Urbano y Domiciliario (AAUD) ha generado ingresos por un total de **B/.33.3 millones**, lo que representa el **79%** de la cantidad que le había sido asignada.

**Tabla. 4 Balance de Ingresos (Ejecución al mes de julio)**

Detalle de Ingresos	Ejecutado Al 31/7/2025	% Cumplimiento
Ingresos Corrientes	29,472,568	88
<b>Varios</b>	<b>24,459,580</b>	<b>73</b>
Ventas de Servicios	22,722,393	68
Ingresos Varios	1,737,187	5
Saldo en la Caja y Banco	0	0
<b>Transferencias Corrientes Gobierno Central</b>	<b>5,012,988</b>	<b>15</b>
Ingresos de Capital	3,831,031	12
<b>Transferencias de Capital</b>	<b>3,831,031</b>	<b>12</b>

Saldo en la Caja y Banco	0	0
<b>Totales</b>	<b>33,303,599</b>	<b>100</b>

Hasta el mes de julio, los **ingresos totales** alcanzaron **B/.33.3** millones. De este total, se distribuyó de la siguiente manera:

- **88%** de los ingresos corresponden a **Ingresos Corrientes**, lo que equivale a **B/.29.4 millones**.
- **12%** de los ingresos corresponden a **Ingresos de Capital**, lo que equivale a **B/.3.8 millones**

## GASTOS

Al 31 de julio 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 AI 31/7/2025	Saldo	% Ejecución Acumulada
<b>Gastos Corrientes</b>	<b>32,457,582</b>	<b>26,716,895</b>	<b>5,740,687</b>	<b>82</b>
0 Servicios Personales	23,630,477	21,303,767	2,326,710	90
1 Servicios No Personales	5,710,027	3,485,288	2,224,739	61
2 Materiales y Suministros	2,853,156	1,690,162	1,162,994	59
3 Maquinarias y Equipos	204,493	187,507	16,986	92
6 Transferencias Corrientes	59,429	50,171	9,258	84
<b>Totales</b>	<b>32,457,582</b>	<b>26,716,895</b>	<b>5,740,687</b>	<b>82</b>

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

INVERSIONES				
Código	Asignado Acumulada	Ejecución Acumulado AI 31/7/2025	Saldo	% Ejecución Acumulada
<b>Gastos de Capital</b>	<b>13,993,099</b>	<b>7,509,707</b>	<b>6,483,392</b>	<b>54</b>
0 Servicios Personales	0	0	0	0
1 Servicios no Personales	11,352,359	7,368,969	3,983,390	65
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
<b>Totales</b>	<b>13,993,099</b>	<b>7,509,707</b>	<b>6,483,392</b>	<b>54</b>

Al cierre del mes de julio 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/.32.4 millones, con una ejecución acumulada de B/. 26.7 millones, lo que representa un 82% de ejecución. En términos de devengado, se registraron B/.25.6 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 902% 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 61% de ejecución acumulada y un 53% de ejecución devengada, mientras que Materiales y Suministros reportó una ejecución acumulada del 59%, con un devengado del 41%. Con relación a Maquinaria y Equipos se obtuvo 97% de ejecución y un devengado de 72%. De las Transferencias Corrientes se obtuvo el 84% de ejecución, con un devengado de 84%.

**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 julio, 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 31 de julio del 2025 presenta los siguientes registros:

**Servicios No Personales**

Los recursos destinados a este renglón en asignación presupuestaria fueron de B/. 11,352,359.00 y de los cuales, hubo una ejecución acumulada de B/.7,368,969.00 y de ejecución devengada de B/.3,718,018.00 que representa el 65% y 33% 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.