

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

***EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y GASTOS
AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025***

2025

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

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

Detalle	Presupuesto Ley	Presupuesto Modificado
Funcionamiento		
Servicios Personales	39,951,934	39,030,058
Servicios No Personales	7,141,371	7,526,627
Materiales y Suministros	4,707,742	4,025,590
Maquinaria, Equipo y Semoviente	13,500	244,308
Transferencias Corrientes	100,000	424,066
Total, Funcionamiento	51,914,547	51,250,649
Inversión		
Servicios No Personales	12,770,110	14,518,934
Maquinaria, Equipo y Semovientes	0	345,074
Obras y Construcciones	0	1,000,000
Total, Inversiones	12,770,110	15,864,008
Total, AAUD	64,684,657	67,114,657

INGRESOS

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

1. **Asignación Presupuestaria Acumulada (del mes de noviembre):**
El total de ingresos presupuestados hasta noviembre es de **B/.62.9 millones**
2. **Monto Recaudado (noviembre):**
De la asignación presupuestaria, se han recaudado **B/.52.4 millones**

Tabla. 3 Balance de Ingresos

Detalle	Asignación Acumulada	Ejecutado	Diferencia Absoluta	%
Ingresos No Tributarios	48,566,775	44,594,258	-3,972,517	92
Transferencias Corrientes	13,394,725	11,806,525	-1,588,200	88
Venta de Servicios	34,240,800	30,550,599	-3,690,201	89
Ingresos varios	931,250	2,237,134	1,305,884	240
Saldo en la Caja y Banco	0	0	0	
Ingresos de Capital	14,418,766	7,828,314	-6,590,452	54
Transferencias de Capital	13,567,426	7,828,314	-5,739,112	54
Transferencias SALUD	11,918,766	7,828,314	-4,090,452	66
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	62,985,541	52,422,572	-10,562,969	83

Hasta el mes de noviembre, la Autoridad de Aseo Urbano y Domiciliario (AAUD) ha generado ingresos por un total de **B/.52.4 millones**, lo que representa el **83%** de la cantidad que le había sido asignada.

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

Detalle de Ingresos	Ejecutado 30/11/2025	al	% Cumplimiento
Ingresos Corrientes	44,594,258		85
Varios	32,787,733		63
Ventas de Servicios	30,550,599		58
Ingresos Varios	2,237,134		4
Saldo en la Caja y Banco			0
Transferencias Corrientes Gobierno Central	11,806,525		23
Ingresos de Capital	7,828,314		15
Transferencias de Capital	7,828,314		15
Saldo en la Caja y Banco	0		0
Totales	52,422,572		100

Hasta el mes de noviembre, los **ingresos propios** alcanzaron **B/.44.5** millones. De este total, se distribuyó de la siguiente manera:

- **85%** de los ingresos corresponden a **Ingresos Corrientes**, lo que equivale a **B/.32.2 millones**.
- **15%** de los ingresos corresponden a **Ingresos de Capital**, lo que equivale a **B/.7.8 millones**

GASTOS

Al 30 de noviembre 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/.51.9 millones**
- Ejecución acumulada: **B/.42.3 millones** lo que representa un **86%** de ejecución.

Presupuesto de Inversiones:

- Asignación: **B/.15.8 millones**
- Ejecución acumulada **B/.12.3 millones**, el **72%** del asignado.

En conjunto, la ejecución acumulada de ambos presupuestos suma **B/.54.6 millones**, lo que representa el **86%**

PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN

Tabla 5. Ejecución del Gasto, Según Tipo y Grupo

Funcionamiento				
Código	Asignado Acumulada	Ejecución Acumulado AI 30/11/2025	Saldo	% Ejecución Acumulada
Gastos Corrientes	48,001,092	42,369,077	5,632,015	88
0 Servicios Personales	35,764,420	33,730,366	2,034,054	94
1 Servicios No Personales	7,479,298	5,449,792	2,029,506	73
2 Materiales y Suministros	4,019,000	2,571,132	1,447,868	64
3 Maquinarias y Equipos	244,308	227,550	16,758	93
6 Transferencias Corrientes	494,066	390,237	103,829	79
Totales	48,001,092	42,369,077	5,632,015	88

Tabla. 6 Ejecución del Gasto, Según Tipo y Grupo

INVERSIONES				
Código	Asignado Acumulada	Ejecución Acumulado AI 30/9/2025	Saldo	% Ejecución Acumulada
Gastos de Capital	15,864,008	12,327,172	0	78
0 Servicios Personales	0	0	0	0
1 Servicios no Personales	14,518,934	11,982,100	0	83
2 Materiales y Suministros	0	0	0	0
3 Maquinarias y Equipos	345,074	345,072	0	100
5 Construcciones por Contrato	1,000,000	0	0	0
Totales	15,864,008	12,327,172	0	78

Al cierre del mes de noviembre 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/.48.0 millones, con una ejecución acumulada de B/. 42.3 millones, lo que representa un 88% de ejecución. En términos de devengado, se registraron B/.41.4 millones, alcanzando un 86% de ejecución respecto al presupuesto asignado.

El gasto más destacado dentro de este rubro corresponde a Servicios Personales, con una ejecución del 94% 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 73% de ejecución acumulada y un 66% de ejecución devengada, mientras que Materiales y Suministros reportó una ejecución acumulada del 64%, con un devengado del 54%. Con relación a Maquinaria y Equipos se obtuvo 100% de ejecución y un devengado de 90%. De las Transferencias Corrientes se obtuvo el 80% de ejecución, con un devengado de 79%.

Presupuesto de Inversiones:

El presupuesto de inversiones presentó un total asignado de B/.15.8 millones, incluyendo los B/. 2.5 otorgado a través del Traslado Interinstitucional aprobado por Ministerio de Economía y Finanzas y dos traslados internos del presupuesto de funcionamiento al presupuesto de inversiones, podemos mencionar que, para este período, se realizaron compromisos por el orden B/.12.3 millones, lo que representa un 78% de compromisos y un devengado 72%.

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

Servicios No Personales

Los recursos destinados a este renglón en asignación presupuestaria fueron de B/.14,518,934 y de los cuales, hubo una ejecución acumulada de B/.11,982,100 y de ejecución devengada de B/.11,982,100 que representa el 81% respectivamente de las cifras aprobadas.

Inversión Financiera

El presupuesto asignado para este renglón suma B/.345,074.00 y de los cuales se ejecutó B/.345,072.78, lo que representa el 100% de ejecución.

Obras y Construcciones

Los recursos asignados a este renglón suman B/.1,000,000 y de los cuales, no hubo ejecución.