

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

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y GASTOS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

2025

**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 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 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)**

Detalle	Presupuesto Ley	Presupuesto Modificado
Funcionamiento		
Servicios Personales	39,951,934	39,651,935
Servicios No Personales	7,141,371	7,502,107
Materiales y Suministros	4,707,742	4,132,840
Maquinaria, Equipo y Semoviente	13,500	243,960
Inversión Financiera	0	0
Transferencias Corrientes	100,000	83,706
Servicio de la Deuda Pública	0	0
Asignaciones Globales	0	0
Total Funcionamiento	51,914,547	51,614,548
Inversiones		
Servicios Personales	0	0
Servicios No Personales	12,770,110	12,725,035
Materiales y Suministros	0	0
Maquinaria, Equipo y Semovientes	0	345,074
Inversión Financiera	0	0
Obras y Construcciones	0	2,500,000
Asignaciones Globales	0	0
Total Inversiones	12,770,110	15,570,109
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 septiembre. El desglose es el siguiente:

1. **Asignación Presupuestaria Acumulada (del mes de septiembre):**
El total de ingresos presupuestados hasta septiembre es de **B/.54.5 millones**
2. **Monto Recaudado (de septiembre):**
De la asignación presupuestaria, se han recaudado **B/.44.0 millones**
3. **Porcentaje de Ejecución:**
El porcentaje de ejecución de la recaudación es **81%**. Esto significa que, hasta septiembre, 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	41,871,175	36,356,442	-5,514,733	87
Transferencias Corrientes	28,015,200	27,630,372	-384,828	99
Venta de Servicios	13,062,225	6,712,988	-6,349,237	51
Ingresos varios	793,750	2,013,082	1,219,332	254
Saldo en la Caja y Banco	0	0	0	
Ingresos de Capital	12,716,086	7,662,064	-5,054,022	60
Transferencias de Capital	12,716,086	7,662,064	-5,054,022	60
Transferencias SALUD	10,216,086	7,662,064	-2,554,022	75
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	54,587,261	44,018,506	-10,568,755	81

Hasta el mes de septiembre, la Autoridad de Aseo Urbano y Domiciliario (AAUD) ha generado ingresos por un total de **B/.44.0 millones**, lo que representa el **81%** de la cantidad que le había sido asignada.

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

Detalle de Ingresos	Ejecutado al 30/9/2025	% Cumplimiento
Ingresos Corrientes	36,356,442	83
Varios	29,643,454	67
Ventas de Servicios	27,630,372	63
Ingresos Varios	2,013,082	5
Saldo en la Caja y Banco		0
Transferencias Corrientes Gobierno Central	6,712,988	15
Ingresos de Capital	7,662,064	17
Transferencias de Capital	7,662,064	17
Saldo en la Caja y Banco	0	0
Totales	44,018,506	100

Hasta el mes de septiembre, los **ingresos totales** alcanzaron **B/.44.0** millones. De este total, se distribuyó de la siguiente manera:

- **83%** de los ingresos corresponden a **Ingresos Corrientes**, lo que equivale a **B/.36.3 millones**.
- **17%** de los ingresos corresponden a **Ingresos de Capital**, lo que equivale a **B/.7.6 millones**

GASTOS

Al 30 de septiembre 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/.40.5 millones**
- Ejecución acumulada: **B/.35.8 millones** lo que representa un **88%** de ejecución.

Presupuesto de Inversiones:

- Asignación: **B/.15.5 millones**
- Ejecución acumulada **B/.11.7 millones**, el **75%** de los asignado.

En conjunto, la ejecución acumulada de ambos presupuestos suma **B/.47.5 millones**, lo que representa el **85%**

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

Funcionamiento				
Código	Asignado Acumulada	Ejecución Acumulado Al 30/9/2025	Saldo	% Ejecución Acumulada
Gastos Corrientes	40,553,996	35,834,027	4,719,969	88
0 Servicios Personales	29,673,715	27,998,193	1,675,522	94
1 Servicios No Personales	6,798,864	5,014,245	1,784,619	74
2 Materiales y Suministros	3,778,751	2,536,874	1,241,877	67
3 Maquinarias y Equipos	243,960	226,733	17,227	93
6 Transferencias Corrientes	58,706	57,982	724	99
Totales	40,553,996	35,834,027	4,719,969	88

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

INVERSIONES				
Código	Asignado Acumulada	Ejecución Acumulado Al 30/9/2025	Saldo	% Ejecución Acumulada
Gastos de Capital	15,570,109	11,744,903	0	75
0 Servicios Personales	0	0	0	0
1 Servicios no Personales	12,725,035	11,399,831	0	90
2 Materiales y Suministros	0	0	0	0
3 Maquinarias y Equipos	345,074	345,072	0	100
5 Construcciones por Contrato	2,500,000	0	0	0
Totales	15,570,109	11,744,903	0	75

Al cierre del mes de septiembre 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/.40.5 millones, con una ejecución acumulada de B/. 35.8 millones, lo que representa un 88% de ejecución. En términos de devengado, se registraron B/.34.8 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 74% de ejecución acumulada y un 66% de ejecución devengada, mientras que Materiales y Suministros reportó una ejecución acumulada del 67%, con un devengado del 55%. Con relación a Maquinaria y Equipos se obtuvo 93% de ejecución y un devengado de 87%. De las Transferencias Corrientes se obtuvo el 99% de ejecución, con un devengado de 97%.

Presupuesto de Inversiones:

El presupuesto de inversiones presentó un total asignado de B/.15.5 millones, incluyendo los B/. 2.5 otorgado a través del Traslado Interinstitucional aprobado por Ministerio de Economía y Finanzas y un traslado interno del presupuesto de funcionamiento al presupuesto de inversiones por el monto de B/.299,000.00, podemos mencionar que para este período se realizaron compromisos por el orden B/.11.7 millones, lo que representa un 68% de compromisos y un devengado 75%.

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/.15,570,109 incluyendo el traslado interno por B/.299,000.00 del presupuesto de funcionamiento al presupuesto de inversiones, lo que presenta los siguientes registros:

Servicios No Personales

Los recursos destinados a este renglón en asignación presupuestaria fueron de B/.12,725,035.00 y de los cuales, hubo una ejecución acumulada de B/.11,399,830.00 y de ejecución devengada de B/.8,797,552.00 que representa el 90% y 69% 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/.345,071.33, lo que representa el 100% de ejecución.

Obras y Construcciones

Los recursos asignados a este renglón suman B/.2,500,000.00 y de los cuales, no hubo ejecución.