

REPÚBLICA DE PANAMÁ

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

***EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y GASTOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024***

2024

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA, CIERRE FISCAL 2024

AL 31 DE DICIEMBRE 2024

El **Presupuesto Modificado de la Autoridad de Aseo Urbano y Domiciliario (AAUD)** para la vigencia fiscal de 2024, asciende a **B/.98.5 millones**, lo cual refleja un ajuste importante respecto al presupuesto inicial aprobado para este período. Este presupuesto modificado 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.

Tabla. 1

Fuente De Financiamiento			
Detalle	Presupuesto Ley	Presupuesto Modificado	%
A. Recursos De La AAUD	35,759,758	35,842,721	36
Ventas De Servicios	34,759,758	34,759,758	35
Ingresos Varios	1,000,000	1,000,000	1
Saldo En Caja Y Banco	0	82,963	0
B. Transferencias De Gobierno Central	13,560,975	13,560,975	14
Aporte Estatal	13,560,975	13,560,975	
C. Ingresos De Capital	17,161,000	49,092,822	50
Transferencias De Capital	17,161,000	40,175,785	41
Saldo En Caja Y Banco	0	8,917,037	9
Totales	66,481,733	98,496,518	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 36% del presupuesto, es decir, aproximadamente B/.35.8 millones proviene de recursos propios generados por las operaciones normales de la AAUD.
- El 14 % 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 **50% del total destinado a capital**, es decir, **B/.49.0 millones**.

- El 41% del presupuesto, equivalente a B/.40.1 millones (41% de B/.98.5 millones), proviene de transferencias de capital del Gobierno Central.

- El 9% del presupuesto, es decir, **B/.8.9 millones** (9% de B/.98.5 millones), corresponde a **recursos propios generados por la propia AAUD**.

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	Modificaciones	Presupuesto Modificado
Funcionamiento			
Servicios Personales	36,661,649.00	1,946,204.00	38,607,853.00
Servicios No Personales	7,033,119.00	-699,470.00	6,333,649.00
Materiales Y Suministros	5,615,965.00	-1,716,275.00	3,899,690.00
Maquinaria, Equipo Y Semoviente	10,000.00	346,707.00	356,707.00
Inversión Financiera			0.00
Transferencias Corrientes	0.00	205,797.00	205,797.00
Servicio De La Deuda Pública			0.00
Asignaciones Globales			0.00
Total Funcionamiento	49,320,733.00	82,963.00	49,403,696.00
Inversiones			
Servicios Personales			0.00
Servicios No Personales	17,161,000.00	29,202,913.00	46,363,913.00
Materiales Y Suministros		100,410.00	100,410.00
Maquinaria, Equipo Y Semovientes	0.00	639,587.00	639,587.00
Inversión Financiera		247,688.00	247,688.00
Obras Y Construcciones	0.00	1,741,224.00	1,741,224.00
Asignaciones Globales	0.00		0.00
Total Inversiones	17,161,000.00	31,931,822.00	49,092,822.00
Total AAUD	66,481,733.00	32,014,785.00	98,496,518.00

INGRESOS

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

1. **Asignación Presupuestaria Acumulada (hasta diciembre):**
El total de ingresos presupuestados hasta diciembre fue de **B/.98.4 millones**
2. **Monto Recaudado (hasta diciembre):**
De la asignación presupuestaria, se han recaudado **B/.85.1 millones**
3. **Porcentaje de Ejecución:**
El porcentaje de ejecución de la recaudación es **84%**. Esto significa que, hasta octubre, la AAUD ha recaudado la mitad de lo presupuestado para ese período.

Tabla. 3

Detalle	Asignación Acumulada	Ejecutado	Diferencia Absoluta	%
Ingresos No Tributarios	49,403,696	41,515,643	--7,888,053	84
Transferencias Corrientes	13,560,975	11,088,139	-2,472,836	82
Venta de servicios	34,759,758	28,385,745	-6,374,013	83
Ingresos varios	1,000,000	1,958,796	958,796	196
Saldo en la Caja y Banco	82,963	82,963	0	100
Ingresos de Capital	49,092,822	43,622,072	-5,470,750	86
Transferencias de Capital	40,175,785	34,705,035	-5,470,750	86
Transferencias AAUD	0	0	0	0
Otros ingresos de capital	8,917,037	8,917,037	0	100
Saldo en la Caja y Banco	8,917,037	8,917,037	0	100
Totales 2024	98,496,518	85,137,715	-13,358,803	86
Transferencias Corrientes y de Capital 2023 (VE)		8,173,429		
Gran Total		93,311,114		

Hasta el mes de diciembre, la Autoridad de Aseo Urbano y Domiciliario (AAUD) ha generado ingresos propios por un total de **B/.28.3 millones**, lo que representa el **83%** de la cantidad que le había sido asignada.

Además, la institución ha recibido los siguientes fondos provenientes del Gobierno Central:

- **Transferencias Corrientes: B/.11.1 millones**
- **Transferencias de Capital: B/.34.7 millones**
- **Transferencias Corrientes y de Capital de Vigencia Expirada: B/.8.1 millones**

En conjunto, estos ingresos suman un total de **B/.85.1 millones**, ejecutados hasta esa fecha.

Tabla. 4

Detalle de Ingresos	Ejecutado Al 31/12//2024	% Cumplimiento
Ingresos Corrientes	41,515,642	49
Varios	30,427,503	36
Ventas De Servicios	28,385,744	33
Ingresos Varios	1,958,796	2
Saldo en la Caja y Banco	82,963	0
Transferencias Corrientes Gobierno Central	11,088,139	13
Ingresos De Capital	43,622,072	51
Transferencias De Capital	34,705,035	
Saldo en la Caja y Banco	8,917,037	
Totales	85,137,714	100

Hasta el mes de diciembre, los **ingresos totales** alcanzaron **B/.93.3 millones**. De este total, se distribuyen de la siguiente manera:

- **36%** de los ingresos corresponden a **Ingresos Corrientes**, lo que equivale a **B/.30.4 millones** **51%** a **Ingresos de Capital**, que ascienden a **B/.43.6 millones**. En cuanto a las **Vigencias Expiradas**:
- **Transferencias Corrientes: B/.7.1 millones.**
- **Transferencias de Capital: B/.1.0 millón**

Además, por concepto de **Venta de Servicios**, la AAUD ha recaudado **B/.28.3 millones**, de los cuales **B/.8.1 millones**, corresponden a **Vigencias Expiradas**

GASTOS

Al 31 de diciembre de 2024, 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/.49.3 millones**
- Ejecución acumulada: **B/.46.6**, lo que representa un **94%** de ejecución.

Presupuesto de Inversiones:

- Asignación: **B/.49.0 millones**, Ejecución acumulada: **B/.44.1**, lo que refleja un **90%** de ejecución.

En conjunto, la ejecución acumulada de ambos presupuestos suma **B/.86.9 millones**, lo que representa el **92%**.

Tabla. 5

Funcionamiento					
Código	Asignado Acumulada	Ejecución Acumulado 31/12/2024	Al	Saldo	% Ejecución Acumulada
Gastos Corrientes	49,403,696	46,619,676		2,784,020	94
0 Servicios Personales	38,607,853	38,125,131		482,722	99
1 Servicios No Personales	6,333,649	5,447,323		886,326	86
2 Materiales y Suministros	3,899,690	2,627,807		1,271,883	67
3 Maquinarias y Equipos	356,707	290,233		66,474	81
6 Transferencias Corrientes	205,797	129,182		76,615	63
Totales	49,403,696	46,619,676		2,784,020	94

Tabla. 6

Inversiones					
Código	Asignado Acumulada	Ejecución Acumulado 31 /12/2024	Al	Saldo	% Ejecución Acumulada
Gastos de Capital	49,092,822	44,117,128		4,975,694	90
0 Servicios Personales					0
1 Servicios no Personales	46,363,913	42,403,507		3,960,406	91
2 Materiales y Suministros	100,410	67,410		33,000	67
3 Maquinarias y Equipos	639,587	554,987		84,600	87
4 Inversión Financiera	247,688			247,688	0

5 Obras y Construcciones	1,741,224	1,091,224	650,000	63
9 Asignaciones Globales	0	0	0	
Totales	49,092,822	44,117,128	4,975,694	90

Al cierre de la vigencia fiscal 2024, 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/.49.4 millones, con una ejecución acumulada de B/. 46.6 millones, lo que representa un 94% de ejecución. En términos de devengado, se registraron B/. 45.7 millones, alcanzando un 93% de ejecución respecto al presupuesto asignado.

El gasto más destacado dentro de este rubro corresponde a Servicios Personales, con una ejecución del 99% 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 86% de ejecución acumulada y un 75% de ejecución devengada, mientras que Materiales y Suministros reportó una ejecución acumulada del 67%, con un devengado del 64%.

Presupuesto de Inversiones:

El presupuesto de inversiones presentó un total asignado de B/.49 millones, con una ejecución acumulada de B/. 44.1 millones, equivalente al 90% de ejecución. En cuanto al devengado, se alcanzaron B/. 41.2 millones, lo que representa un 84% de ejecución respecto al monto asignado para inversiones. A pesar de la ejecución acumulada positiva, se evidencia una menor proporción de pago realizado hasta el mes de diciembre, con un total de B/.19.9 millones.

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

En el rubro de Inversiones, la ejecución acumulada es favorable, aunque los pagos aún están por debajo de los valores devengados.

Se recomienda un seguimiento cercano a los pagos pendientes, particularmente en los rubros de funcionamiento con menor ejecución en pagos y en el rubro de inversiones, donde el porcentaje de ejecución acumulada es alto, pero los pagos deben ser optimizados.

ANEXOS

- **PRESUPUESTO CONSOLIDADO, EJECUCIÓN DEL GASTO SEGÚN TIPO Y GRUPO. (FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN).**
- **PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO, EJECUCIÓN DEL GASTO, SEGÚN TIPO Y GRUPO.**

- **EJECUCIÓN DE INVERSIÓN.**

- **BALANCE PRESUPUESTARIO – INGRESOS.**

- **BALANCE PRESUPUESTARIO-GASTOS.**