

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 2024

2024

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (NOVIEMBRE 2024)

Una descripción detallada sobre el presupuesto modificado de la Autoridad de Aseo Urbano y Domiciliario (AAUD) para la vigencia fiscal de 2024, basándonos en la cifra proporcionada, el Presupuesto Modificado de B/.98.5 millones.

Tabla. 1

Detalle	Presupuesto Ley	Presupuesto Modificado	%
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 la Caja y Banco	0	82,963	0
Transferencias de Gobierno Central	13,560,975	13,560,975	14
Aporte Estatal	13,560,975	13,560,975	
Ingresos de Capital	17,161,000	49,092,822	50
Transferencias de Capital	17,161,000	40,175,785	41
Saldo en la 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:

Ingresos Corrientes:

- **36% del presupuesto** proviene de recursos propios generados por las operaciones normales de la AAUD.
- **14% restante** es transferido por el **Gobierno Central** como **Aporte del Estado**, destinado principalmente al pago de salarios, cuota patronal y servicios básicos.

Presupuesto de Capital:

- El **50% del presupuesto total** está destinado al presupuesto de capital.

De este porcentaje:

- **41%** proviene de **transferencias de capital del Gobierno Central**.
- **9%** corresponde a **recursos propios** generados por la propia AAUD.

Este esquema muestra cómo la AAUD depende tanto de recursos internos como de apoyos del Gobierno Central para financiar tanto sus operaciones regulares como sus inversiones proyectos de capital.

Tabla. 2

Detalle	Presupuesto Ley	Modificaciones	Presupuesto Modificado
Funcionamiento			
Servicios Personales	36,661,649	1,946,204	38,607,853
Servicios No Personales	7,033,119	-699,470	6,333,649
Materiales y Suministros	5,615,965	-1,716,275	3,899,690
Maquinaria, Equipo y Semoviente	10,000	346,707	356,707
Inversión Financiera			0
Transferencias Corrientes	0	205,797	205,797
Servicio de la Deuda Pública			0
Asignaciones Globales			0
Total, Funcionamiento	49,320,733	82,963	49,403,696
Inversiones			
Servicios Personales			0
Servicios No Personales	17,161,000	29,202,913	46,363,913
Materiales y Suministros		100,410	100,410
Maquinaria, Equipo y Semovientes	0	639,587	639,587
Inversión Financiera		247,688	247,688
Obras y Construcciones	0	1,741,224	1,741,224
Asignaciones Globales	0		0
Total, Inversiones	17,161,000	31,931,822	49,092,822
Total AAUD	66,481,733	32,014,785	98,496,518

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 noviembre. El desglose es el siguiente:

- **Asignación Presupuestaria Acumulada (hasta noviembre):**
El total de ingresos presupuestados hasta noviembre fue de **B/.98.4 millones**
- **Monto Recaudado (hasta noviembre):**
De la asignación presupuestaria, se han recaudado **B/.50.7 millones**
- **Porcentaje de Ejecución:**
El porcentaje de ejecución de la recaudación es **52%**. 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	48,778,696	33,041,280	-15,737,416	68
Transferencias Corrientes	13,560,975	4,779,602	-8,781,373	35
Venta de servicios	34,159,758	26,509,676	-7,650,082	78
Ingresos varios	975,000	1,669,038	694,038	171
Saldo en la Caja y Banco	82,963	82,963	0	100
Ingresos de Capital	49,092,822	17,745,225	-31,347,597	36
Transferencias de Capital	40,175,785	8,828,188	-31,347,597	22
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	97,871,518	50,786,505	-47,085,013	52
Transferencias Corrientes y de Capital 2023 (VE)		8,173,429		
Gran Total		58,959,934		

Hasta el mes de noviembre, la Autoridad de Aseo Urbano y Domiciliario (AAUD) ha generado ingresos propios por un total de **B/.26.5 millones**, lo que representa el **78%** de la cantidad que le había sido asignada.

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

- **Transferencias Corrientes: B/.4.7 millones**
- **Transferencias de Capital: B/.8.8 millones**
- **Transferencias Corrientes y de Capital de Vigencia Expirada: B/.8.1 millones**

En conjunto, estos ingresos suman un total de **B/.50.7 millones**, ejecutados hasta esa fecha.

Tabla. 4 La distribución de los ingresos comprende los siguientes rubros:

Detalle De Ingresos	Ejecutado Al 30/11//2024	% Cumplimiento
Ingresos Corrientes	33,041,280	65
Varios	28,261,677	56
Ventas De Servicios	26,509,676	52
Ingresos Varios	1,669,038	3
Saldo En La Caja Y Banco	82,963	0
Transferencias Corrientes Gobierno Central	4,779,602	9
Ingresos De Capital	17,745,225	35
Transferencias De Capital	8,828,188	
Saldo En Caja Y Banco	8,917,037	
Totales	50,786,505	100

Hasta el mes de noviembre, los **ingresos totales** alcanzaron **B/.57.8** millones De este total, se distribuyen de la siguiente manera:

- **56%** de los ingresos corresponden a **Ingresos Corrientes**, lo que equivale a **B/.28.3 millones** **35%** a **Ingresos de Capital**, que ascienden a **B/.17.7 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/.26.5 millones**, de los cuales **B/.8.1 millones**, corresponden a **Vigencias Expiradas**

GASTOS

Al 30 de noviembre 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/.46.5 millones**
- Ejecución acumulada: **B/.42.0**, lo que representa un **90%** de ejecución.

Presupuesto de Inversiones:

- Asignación: **B/.49.0 millones**, Ejecución acumulada: **B/.28.2**, lo que refleja un **57%** de ejecución.

En conjunto, la ejecución acumulada de ambos presupuestos suma **B/.70.2 millones**, lo que representa el **73%**.

Tabla. 5

Funcionamiento				
Código	Asignado Acumulada	Ejecución Acumulado Al 30 /11/2024	Saldo	% Ejecución
Gastos Corrientes	46,465,197	42,046,035	4,419,162	90
0 Servicios Personales	35,763,034	33,674,892	2,088,142	94
1 Servicios No Personales	6,253,164	5,335,502	917,662	85
2 Materiales Y Suministros	3,886,495	2,616,366	1,270,129	67
3 Maquinarias Y Equipos	356,707	290,093	66,614	81
6 Transferencias Corrientes	205,797	129,182	76,615	63
Totales	46,465,197	42,046,035	4,419,162	90

Tabla. 6

Inversiones				
Código	Asignado Acumulado	Ejecución Acumulado Al 30 /11/2024	Saldo	% Ejecución
Gasto Capital	49,092,822	28,177,270	20,915,552	57
1 Servicios No Personales	46,363,913	26,463,650	19,900,263	57
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	1,091,223	650,001	63
9 Asignaciones Globales	0	0	0	
Total	49,092,822	28,177,270	20,915,552	57

A continuación, presentamos un breve resumen de la ejecución de los gastos para el Presupuesto de Funcionamiento e Inversiones de la Autoridad de Aseo Urbano y Domiciliario al mes de octubre de la Vigencia Fiscal del 2024:

FUNCIONAMIENTO

- En general, el **porcentaje de ejecución acumulado es alto** (90%) y parece estar dentro de un rango normal. Sin embargo, hay categorías, como **Materiales y Suministros** y **Maquinarias y Equipo**, donde la ejecución es baja (alrededor del 60-70%), lo que indica que aún hay recursos disponibles en estas áreas. Es importante monitorear si estos saldos se utilizarán en los últimos meses del año o si hay algún motivo por el que no se han ejecutado.
- Las categorías con mayor ejecución, como **Servicios Personales**, están muy cerca de su presupuesto completo, lo que sugiere que el gasto en este rubro está bien alineado con lo planeado.
- En general, se está **cumpliendo con el presupuesto** en la mayoría de las áreas, pero con un remanente que podría ser utilizado en los últimos meses del año o redistribuido según las necesidades de cada categoría.

INVERSIONES

- **Porcentaje de Ejecución:** Con un 57% de ejecución acumulada, los **Gastos de Capital** se encuentran en un nivel razonable de ejecución, aunque aún hay un 29% de los recursos no utilizados. Esto podría implicar que varios proyectos y adquisiciones aún están en proceso, y podría haber un ritmo más acelerado de ejecución en los últimos meses del año.

- **Áreas con Baja Ejecución:** Las categorías de **Materiales y Suministros, Maquinaria, Equipo y Semoviente, e Inversión Financiera** tienen una ejecución nula o muy baja (cerca del 0%). Esto podría ser una señal de que las compras o inversiones no han sido realizadas hasta la fecha o que aún se están planificando.
- **Obras y Construcciones:** Aunque el porcentaje de ejecución es del 63%, aún queda un saldo considerable. Esto podría reflejar que los proyectos de obras están avanzando, pero no han sido completados o que están programados para su ejecución a medida que avanza el año.
- **Servicios No Personales:** Esta categoría tiene un porcentaje de ejecución relativamente alto (57%), lo que indica que las inversiones en servicios externos están bien encaminadas, pero aún hay un saldo importante que podría corresponder a pagos pendientes o servicios aún por contratar.

En resumen, el presupuesto asignado para **Inversiones** muestra un **buen nivel de ejecución**, pero hay áreas en las que todavía queda una cantidad considerable de recursos disponibles, lo que sugiere que algunas inversiones están siendo retrasadas o planificadas para el final del periodo fiscal.