

**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 | %          |
|---|-------------------|------------------------|------------|
| <b>Recursos de la AAUD</b>                | <b>35,759,758</b> | <b>35,842,721</b>      | <b>36</b>  |
| 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          |
| <b>Transferencias de Gobierno Central</b> | <b>13,560,975</b> | <b>13,560,975</b>      | <b>14</b>  |
| Aporte Estatal                            | 13,560,975        | 13,560,975             |            |
| <b>Ingresos de Capital</b>                | <b>17,161,000</b> | <b>49,092,822</b>      | <b>50</b>  |
| Transferencias de Capital                 | 17,161,000        | 40,175,785             | 41         |
| Saldo en la Caja y Banco                  | 0                 | 8,917,037              | 9          |
| <b>Totales</b>                            | <b>66,481,733</b> | <b>98,496,518</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:

### 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 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|
| <b>Funcionamiento</b>            |                   |                   |                        |
| 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                      |
| <b>Total, Funcionamiento</b>     | <b>49,320,733</b> | <b>82,963</b>     | <b>49,403,696</b>      |
| <b>Inversiones</b>               |                   |                   |                        |
| 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                      |
| <b>Total, Inversiones</b>        | <b>17,161,000</b> | <b>31,931,822</b> | <b>49,092,822</b>      |
| <b>Total AAUD</b>                | <b>66,481,733</b> | <b>32,014,785</b> | <b>98,496,518</b>      |

## 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 | %          |
|---|----------------------|-------------------|---------------------|------------|
| <b>Ingresos No Tributarios</b>                          | <b>48,778,696</b>    | <b>33,041,280</b> | <b>-15,737,416</b>  | <b>68</b>  |
| <b>Transferencias Corrientes</b>                        | <b>13,560,975</b>    | <b>4,779,602</b>  | <b>-8,781,373</b>   | <b>35</b>  |
| Venta de servicios                                      | 34,159,758           | 26,509,676        | -7,650,082          | 78         |
| Ingresos varios   | 975,000              | 1,669,038         | 694,038             | 171        |
| <b>Saldo en la Caja y Banco</b>                         | <b>82,963</b>        | <b>82,963</b>     | <b>0</b>            | <b>100</b> |
| <b>Ingresos de Capital</b>                              | <b>49,092,822</b>    | <b>17,745,225</b> | <b>-31,347,597</b>  | <b>36</b>  |
| 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        |
| <b>Totales 2024</b>                                     | <b>97,871,518</b>    | <b>50,786,505</b> | <b>-47,085,013</b>  | <b>52</b>  |
| <b>Transferencias Corrientes y de Capital 2023 (VE)</b> |                      | <b>8,173,429</b>  |                     |            |
| <b>Gran Total</b>                                       |                      | <b>58,959,934</b> |                     |            |

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              | <b>65</b>      |
| <b>Varios</b>                                     | <b>28,261,677</b>       | <b>56</b>      |
| Ventas De Servicios                               | 26,509,676              | 52             |
| Ingresos Varios                                   | 1,669,038               | 3              |
| Saldo En La Caja Y Banco                          | 82,963                  | 0              |
| <b>Transferencias Corrientes Gobierno Central</b> | <b>4,779,602</b>        | <b>9</b>       |
| Ingresos De Capital                               | 17,745,225              | <b>35</b>      |
| <b>Transferencias De Capital</b>                  | <b>8,828,188</b>        |                |
| Saldo En Caja Y Banco                             | 8,917,037               |                |
| <b>Totales</b>                                    | <b>50,786,505</b>       | <b>100</b>     |

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

| <b>Funcionamiento</b>       |                           |   |                  |                    |
|-----------------------------|---------------------------|---|------------------|--------------------|
| <b>Código</b>               | <b>Asignado Acumulada</b> | <b>Ejecución Acumulado Al 30 /11/2024</b> | <b>Saldo</b>     | <b>% Ejecución</b> |
| <b>Gastos Corrientes</b>    | <b>46,465,197</b>         | <b>42,046,035</b>                         | <b>4,419,162</b> | <b>90</b>          |
| 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                 |
| <b>Totales</b>              | <b>46,465,197</b>         | <b>42,046,035</b>                         | <b>4,419,162</b> | <b>90</b>          |

Tabla. 6

| Inversiones                |                    |                                    |                   |             |
|----------------------------|--------------------|------------------------------------|-------------------|-------------|
| Código                     | Asignado Acumulado | Ejecución Acumulado Al 30 /11/2024 | Saldo             | % Ejecución |
| <b>Gasto Capital</b>       | <b>49,092,822</b>  | <b>28,177,270</b>                  | <b>20,915,552</b> | <b>57</b>   |
| 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                 |             |
| <b>Total</b>               | <b>49,092,822</b>  | <b>28,177,270</b>                  | <b>20,915,552</b> | <b>57</b>   |

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.