

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

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y GASTOS
AL 31 DE OCTUBRE DE 2024

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/.75.7 millones.

Tabla. 1

FUENTE DE FINANCIAMIENTO			
DETALLE	PRESUPUESTO LEY	PRESUPUESTO MODIFICADO	%
A. RECURSOS DE LA AAUD	35,759,758	35,842,721	47
VENTAS DE SERVICIOS	34,759,758	34,759,758	46
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	18
APORTE ESTATAL	13,560,975	13,560,975	
C. INGRESOS DE CAPITAL	17,161,000	26,325,725	35
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	17,161,000	17,408,688	23
SALDO EN CAJA Y BANCO	0	8,917,037	12
TOTALES	66,481,733	75,729,421	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:

1. Ingresos Corrientes:

- **47% del presupuesto** proviene de recursos propios generados por las operaciones normales de la AAUD.
- **18% 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 **35% del presupuesto total** está destinado al presupuesto de capital.
De este porcentaje:
 - **23%** proviene de **transferencias de capital del Gobierno Central**.
 - **12%** 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	1,650,582	38,312,231
Servicios No Personales	7,033,119	-727,034	6,306,085
Materiales y Suministros	5,615,965	-1,171,444	4,444,521
Maquinaria, Equipo y Semoviente	10,000	125,062	135,062
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	7,037,023	24,198,023
Materiales y Suministros		100,410	100,410
Maquinaria, Equipo y Semovientes	0	170,000	170,000
Inversión Financiera		247,688	247,688
Obras y Construcciones	0	1,609,604	1,609,604
Asignaciones Globales	0		0
TOTAL, INVERSIONES	17,161,000	9,164,725	26,325,725
TOTAL, AAUD	66,481,733	9,247,688	75,729,421

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 octubre. El desglose es el siguiente:

- Asignación Presupuestaria Acumulada (hasta octubre):**
El total de ingresos presupuestados hasta octubre fue de **B/.73.3 millones**
- Monto Recaudado (hasta octubre):**
De la asignación presupuestaria, se han recaudado **B/.49.1 millones**
- Porcentaje de Ejecución:**
El porcentaje de ejecución de la recaudación es **67%**. 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	% CUMPLIMIENTO
Ingresos No Tributarios	47,003,696	31,391,092	-15,612,605	67
Transferencias Corrientes	13,560,975	4,779,602	-8,781,373	35
Venta de servicios	32,459,758	24,972,829	-7,486,929	77
Ingresos varios	900,000	1,555,697	655,697	173
Saldo en la Caja y Banco	82,963	82,963	0	100
Ingresos de Capital	26,325,725	17,745,225	-8,580,500	67
Transferencias de Capital	26,325,725	8,828,188	-17,497,537	34
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	73,329,421	49,136,317	-24,193,105	67
Transferencias Corrientes y de Capital 2023 (VE)		8,173,429		
GRAN TOTAL		57,309,745		

Hasta el mes de octubre, la Autoridad de Aseo Urbano y Domiciliario (AAUD) ha generado ingresos propios por un total de **B/.24.9 millones**, lo que representa el **77%** 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/.49.1 millones**, ejecutados hasta esa fecha.

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

DETALLE DE INGRESOS	EJECUTADO AL 31/10/2024	% CUMPLIMIENTO
INGRESOS CORRIENTES	31,391,091	64
VARIOS	26,611,489	54
Ventas de Servicios	24,972,829	51
Ingresos Varios	1,555,697	3
Saldo en la Caja y Banco	82,963	0
TRANSFERENCIAS CORRIENTES GOBIERNO CENTRAL	4,779,602	10
INGRESOS DE CAPITAL	17,745,225	36
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	8,828,188	
SALDO EN CAJA Y BANCO	8,917,037	
TOTALES	49,136,316	100

Hasta el mes de octubre, los **ingresos totales** alcanzaron **B/.49.1** millones. De este total, se distribuyen de la siguiente manera:

- **54%** de los ingresos corresponden a **Ingresos Corrientes**, lo que equivale a **B/.26.6 millones** **36%** 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/.24.9 millones**, de los cuales **B/.8.1 millones**, corresponden a **Vigencias Expiradas**

GASTOS

Al 31 de octubre de 2024, la ejecución de los **gastos** de la Autoridad de Aseo Urbano y Domiciliario (AAUD) se distribuye de la siguiente manera:

1. **Presupuesto de Funcionamiento:**
 - Asignación: **B/.43.2 millones**
 - Ejecución acumulada: **B/.37.1**, lo que representa un **86%** de ejecución.
2. **Presupuesto de Inversiones:**
 - Asignación: **B/.26.3 millones**, Ejecución acumulada: **B/.18.6**, lo que refleja un **71%** de ejecución.

En conjunto, la ejecución acumulada de ambos presupuestos suma **B/.55.7 millones**, lo que representa el **80%**.

Tabla. 5

FUNCIONAMIENTO				
CÓDIGO	ASIGNACIÓN ACUMULADA	EJECUCIÓN ACUMULADA AL 31/10/2024	SALDO	% DE EJEC. ACUM
GASTOS CORRIENTES	43,207,453	37,101,820	6,105,633	86
0 Servicios Personales	32,553,336	30,736,401	1,816,935	94
1 Servicios No Personales	6,129,267	4,018,082	2,111,185	66
2 Materiales y Suministros	4,183,991	2,147,082	2,036,909	51
3 Maquinarias y Equipo	135,062	71,073	63,989	53
6 Transferencias Corrientes	205,797	129,182	76,615	63
TOTALES	43,207,453	37,101,820	6,105,633	86

Tabla. 6

INVERSIONES				
CÓDIGO	ASIGNACIÓN ACUMULADA	EJECUCIÓN ACUMULADA AL 31/10/2024	SALDO	% DE EJEC. ACUM
GASTOS DE CAPITAL	26,325,725	18,638,652	7,687,073	71
0.Servicios Personales	0	0	0	0
1.Servicios No Personales	24,198,023	17,678,047	6,519,976	73
2.Materiales y Suministros	100,410	0	100,410	0
3.Maquinaria, Equipo y Semoviente	170,000	1,001	168,999	0
4.Inversión Financiera	247,688	0	247,688	0
5.Obras y Construcciones	1,609,604	959,604	650,000	60
9.Asignaciones Globales	0	0	0	
TOTALES	26,325,725	18,638,652	7,687,073	71

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** (86%) 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 50-60%), 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 71% 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 60%, 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 avance el año.
- **Servicios No Personales:** Esta categoría tiene un porcentaje de ejecución relativamente alto (73%), 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.