

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 2024**

**PANAMÁ
2024**

El Presupuesto Ley de Ingresos de la Autoridad de Aseo Urbano y Domiciliario para la vigencia fiscal 2024 fue de B/.66,481,733.00; y a la fecha presenta un Modificado de B/.75,729,421.00, el cual es financiado de la siguiente manera:

FUENTE DE FINANCIAMIENTO			
DETALLE	PRESUPUESTO LEY	PRESUPUESTO MODIFICADO	%
A. RECURSOS DE LA AAUD	35,759,758.00	35,842,721.00	47.33
VARIOS	35,759,758.00	35,759,758.00	47.22
SALDO EN CAJA Y BANCO	0.00	82,963.00	0.11
B. TRANSFERENCIAS DE GOBIERNO CENTRAL	13,560,975.00	13,560,975.00	17.91
APOORTE ESTATAL	13,560,975.00	13,560,975.00	
C. INGRESOS DE CAPITAL	17,161,000.00	26,325,725.00	34.76
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	17,161,000.00	17,408,688.00	22.99
SALDO EN CAJA Y BANCO	0.00	8,917,037.00	11.77
TOTALES	66,481,733.00	75,729,421.00	100.00

Del cuadro anterior se desprende que la AAUD financia el 47.33% del total del presupuesto en cuanto a ingresos corrientes, a través de recursos propios generados por las operaciones normales de la Institución. Mientras que el Gobierno Central transferirá el 17.91% restante como Aporte del Estado para el pago de Salarios, Cuota Patronal, Servicios Básicos. Por otro lado, la AAUD tiene un presupuesto de Capital correspondiente al 34.76% de los cuales, el 22.99% es aportado por el Gobierno Central, a través de Transferencias de Capital y el 11.77% de recursos aportados por la Institución.

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	7,307,433.00	24,468,433.00
Materiales y Suministros		0.00	0.00
Maquinaria, Equipo y Semovientes	0.00	0.00	0.00
Inversión Financiera		247,688.00	247,688.00
Obras y Construcciones	0.00	1,609,604.00	1,609,604.00
Asignaciones Globales	0.00		0.00
TOTAL INVERSIONES	17,161,000.00	9,164,725.00	26,325,725.00
TOTAL AAUD	66,481,733.00	9,247,688.00	75,729,421.00

INGRESOS

La asignación presupuestaria acumulada de ingresos al mes de septiembre fue de B/.69,583,663.00 de los cuales se recaudaron B/.34,892,578.92 y la asignación vs ejecutado representa el 50% de ejecución.

DETALLE	ASIGNACION ACUMULADA	EJECUTADO	DIFERENCIA ABSOLUTA	% CUMPLIMIENTO
Ingresos No Tributarios	43,918,938.00	26,064,390.92	-17,854,547.08	59.35
Transferencias Corrientes	13,560,975.00	2,430,488.00	-11,130,487.00	17.92
Ingresos Varios	30,275,000.00	23,633,902.92	-6,641,097.08	78.06
Saldo en Caja y Banco	82,963.00	0.00	-82,963.00	0.00
Ingresos de Capital	16,747,688.00	8,828,188.00	-7,919,500.00	0.00
Transferencias de Capital	16,747,688.00	8,828,188.00	-7,919,500.00	52.71
Transferencias AAUD	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros ingresos de capital	8,917,037.00		-8,917,037.00	0.00
Saldo en Caja y Banco	8,917,037.00	0.00	-8,917,037.00	0.00
TOTALES 2024	69,583,663.00	34,892,578.92	-34,691,084.08	50.14
Transferencias Corrientes y de Capital 2023 (VE) ¹		8,173,429.00		
GRAN TOTAL		43,066,007.92		

Hasta el mes de septiembre, la AAUD generó ingresos propios por B/.23,633,902.92 que representa un 78.06% de lo asignado. De las Transferencias Corrientes del Gobierno Central hubo una recaudación de B/.2,430,488.00 y de las Transferencias de Capital B/.8,828,188.00 y de las Transferencias Corrientes y Capital de Vigencia Expirada se recibieron B/.8,173,429.00 que suman los B/.43,066,007.92 ejecutado.

La distribución de los ingresos comprende los siguientes rubros:

DETALLE DE INGRESOS	EJECUTADO AL 30/09/2024	% CUMPLIMIENTO
INGRESOS CORRIENTES	26,064,390.92	74.70
VARIOS	23,633,902.92	67.73
Ventas de Servicios	22,179,474.09	
Otros	1,454,428.83	
SALDO EN CAJA Y BANCO	0.00	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES GOBIERNO CENTRAL	2,430,488.00	6.97
INGRESOS DE CAPITAL	8,828,188.00	25.30
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	8,828,188.00	
Otros ingresos de capital		0.00
SALDO EN CAJA Y BANCO	0.00	
TOTALES	34,892,578.92	100.00

Los Ingresos hasta el mes de septiembre ascendieron a B/.34,892,578.92; de los cuales el 74.70% pertenecen a los Ingresos Corrientes y el 25.30% a Ingresos de Capital.

(VE)¹ Vigencia Expirada

GASTOS

Al 30 de septiembre del 2024, la ejecución acumulada comprende B/.32,237,612.65 y la ejecución total B/.38,422,923.53 de los B/.40,072,470.00 asignados para el Presupuesto de Funcionamiento, reflejando un 64% y 97% ejecutado respectivamente. Por otra parte, el Presupuesto de Inversiones presenta una asignación de B/.26,325,725.00 de los cuales hubo una ejecución acumulada de B/.10,294,422.79 y la ejecución total fue por B/.26,108,472.30 el cual refleja un 39% y 99% ejecutado respectivamente. La ejecución acumulada de ambos presupuestos suma B/.42,532,035.44 y la ejecución total por B/.64,531,395.83 lo que representa el 64% de la ejecución acumulada y la ejecución total por 97% de los B/.66,398,195.00 asignados, cabe destacar, que al Presupuesto se le hizo una contención del gasto por la suma de B/.2,840,977.38 por parte del MEF, donde B/.1,484,612.28 corresponden a Funcionamiento y B/.1,356,365.10 a Inversiones.

FUNCIONAMIENTO						
CÓDIGO	ASIGNACIÓN ACUMULADA	EJECUCIÓN ACUMULADA AL 30/09/2024	EJECUCIÓN TOTAL AL 30/09/2024	SALDO	% DE EJEC. ACUM	% DE EJEC. TOTAL
GASTOS CORRIENTES	39,995,072.00	32,195,421.86	38,345,525.53	1,649,546.47	80.50	95.88
0 Servicios Personales	29,639,260.00	27,817,896.82	27,817,896.83	1,821,363.17	93.85	93.85
1 Servicios No Personales	5,774,559.00	2,355,740.44	5,736,689.57	37,869.43	40.80	99.34
2 Materiales y Suministros	4,375,456.00	1,892,602.39	4,585,142.13	-209,686.13	43.25	104.79
6 Transferencias Corrientes	205,797.00	129,182.21	205,797.00	0.00	0.00	0.00
8 Intereses de la Deuda				0.00	0.00	0.00
9 Asignaciones Globales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
GASTOS DE CAPITAL	77,398.00	42,190.79	77,398.00	0.00	54.51	100.00
3 Maquinaria, Equipo y Sem	77,398.00	42,190.79	77,398.00	0.00	54.51	100.00
4 Inversión Financiera				0.00	0.00	0.00
8 Amortización de la Deuda				0.00	0.00	0.00
TOTALES	40,072,470.00	32,237,612.65	38,422,923.53	1,649,546.47	80.45	95.88

INVERSIONES						
CÓDIGO	ASIGNACIÓN ACUMULADA	EJECUCIÓN ACUMULADA AL 30/09/2024	EJECUCIÓN TOTAL AL 30/09/2024	SALDO	% DE EJEC. ACUM	% DE EJEC. TOTAL
GASTOS DE CAPITAL	26,325,725.00	10,294,422.79	26,108,472.30	217,252.70	39.10	99.17
0.Servicios Personales	0.00	0.00		0.00	0.00	0%
1.Servicios No Personales	24,468,433.00	9,334,818.91	24,251,201.42	217,231.58	38.15	99.11
2.Materiales y Suministros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0%
3.Maquinaria, Equipo y Sem	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0%
4.Inversión Financiera	247,688.00	0.00	247,688.00	0.00	0.00	100.00
5.Obras y Construcciones	1,609,604.00	959,603.88	1,609,582.88	21.12	59.62	100.00
9.Asignaciones Globales	0.00	0.00		0.00		
TOTALES	26,325,725.00	10,294,422.79	26,108,472.30	217,252.70	39.10	99.17

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 agosto de la Vigencia Fiscal del 2024:

FUNCIONAMIENTO

Servicios Personales

En el renglón de Servicios Personales se efectuaron registros por B/.27,817,896.82 de ejecución acumulada y de ejecución total B/.27,817,896.82 de los B/.29,639,260.00 asignados; es decir, se logró una ejecución del 94% y 94% respectivamente de las cifras asignadas.

Servicios No Personales

Para este grupo de cuentas se asignaron B/.5,774,559.00, de los cuales se comprometieron B/.2,355,740.44 de ejecución acumulada y B/.5,736,689.57 de ejecución total que representa el 41% y 99% respectivamente de las cifras aprobadas.

Materiales y Suministros

Al 30 de septiembre se comprometieron documentos por B/.1,892,602.39 de ejecución acumulada y B/.4,585,142.13 de ejecución total de los B/.4,375,456.00 asignado, reflejando un porcentaje de ejecución de 43% y 105% respectivamente de las cifras asignadas.

Maquinaria, Equipo y Semoviente

Al 30 de septiembre se comprometieron documentos por B/.42,190.79 de ejecución acumulada y B/.77,398.00 de ejecución total y las cifras asignadas fueron B/.77,398.00 reflejando un porcentaje de ejecución de 55% y 100% respectivamente.

Transferencias Corrientes

Al 30 de septiembre se comprometieron documentos por B/.129,182.21 de ejecución acumulada y B/.205,797.00 de ejecución total de los B/.205,797.00 asignados, reflejando un porcentaje de ejecución de 63% y 100% respectivamente de las cifras asignadas.

INVERSIONES

El Presupuesto Ley de Inversiones para la Vigencia Fiscal 2024 corresponde a B/.17,161,000.00 y en la actualidad registra un Modificado de B/.26,325,725.00 y al 30 de septiembre del 2024 presenta los siguientes registros:

Servicios No Personales

Los recursos destinados a este renglón en asignación presupuestaria fueron de B/.24,468,433.00 y de los cuales, hubo una ejecución acumulada de B/.9,334,818.91 y de ejecución total B/.24,251,201.42 que representa el 38% y 99% respectivamente de las cifras aprobadas.

Inversión Financiera

Los recursos asignados a este renglón suman B/.247,688.00 y de los cuales, no hubo ejecución acumulada y una ejecución total de B/.247,688.00 lo que representa el 100%.

Obras y Construcciones

Los recursos destinados a este renglón en asignación presupuestaria fueron de B/.1,609,604.00 y de los cuales, hubo una ejecución acumulada de B/.959,603.88 y de ejecución total B/.1,609,582.88 que representa el 60% y 100% respectivamente de las cifras aprobadas.