ANEXO

GOBIERNO NACIONAL
CON PASO FIRME

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección de Presupuesto de la Nación

DEPARTAMENTO DE MONITOREO Y SEGUIMIENTO

EMPRESAS PÚBLICAS

República de Panamá

CIERRE 2024

NOTA: Para efectos de este informe, los montos considerados para el análisis de la ejecución corresponden a las cifras del presupuesto **devengado**.

Objetivo General

Gestionar una red de aeropuertos seguros y eficientes, ofreciendo infraestructura y servicios de clase mundial, impulsando el desarrollo de Panamá. Esto implica promover el transporte seguro y eficiente de pasajeros y carga, optimizar los procesos operativos y tecnológicos y fortalecer la posición de Tocumen como un centro de conexiones clave en Latinoamérica.

PRESUPUESTO MODIFICADO
B/. 324,161
miles de balboas

EJECUTADO
B/. 262,935
miles de balboas

EJECUCIÓN
81%
miles de balboas

Ejecución Presupuestaria – Cierre 2024 (en miles de balboas)

Categoría	Presupuesto Ley	Presupuesto Modificado	Ejecutado	% Ejecución	Distribución
TOTAL	**324,161**	**324,161**	**262,935**	**81%**	**100%**
Funcionamiento	275,378	275,378	239,237	**87%**	85%
Inversión	48,783	48,783	23,698	**49%**	15%

Nota: Las cifras comprenden transferencias corrientes y de capital, destinadas a personas y entidades públicas o privadas, sin implicar contraprestación de servicios.

Fuente: Dirección de Presupuesto de la Nación

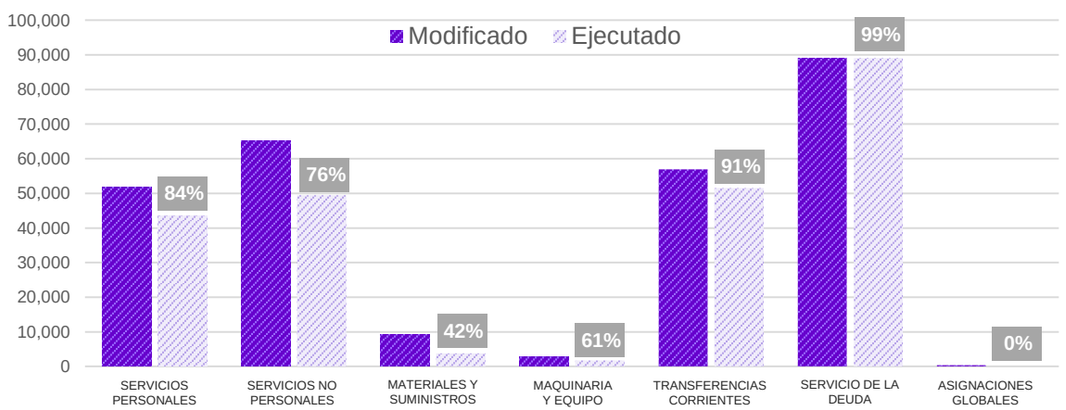
Ejecución por Grupos de Gasto y Programas

Funcionamiento e Inversión

AITSA
CIERRE 2024

Se presenta el comportamiento de la ejecución del presupuesto de **funcionamiento** según la clasificación por grupo de gastos e **inversión** por programa presupuestario. En funcionamiento destacan **Servicios Personales (84%)** y **Servicios No Personales (76%)**, **Servicio de la Deuda (99%)** y **Transferencias Corrientes (91%)** destinadas a **jubilaciones, pensiones, becas, a instituciones públicas y privadas y para impuesto y dividendos**.

Presupuesto de Funcionamiento
(en miles de balboas)



Datos Detallados de Ejecución Presupuestaria (en miles de balboas)

FUNCIONAMIENTO

Grupo de Gasto	Ley	Modificado	Ejecutado	%
Total Funcionamiento	**275,378**	**275,378**	**239,237**	**87%**
Servicios Personales	52,823	51,753	43,598	84%
Servicios No Personales	64,476	65,259	49,432	76%
Materiales y Suministros	10,608	9,120	3,814	42%
Maquinaria y Equipo	1,908	2,868	1,761	61%
Transferencias Corrientes	56,338	56,890	51,556	91%
Servicio de la Deuda	88,825	89,088	89,076	99%
Asignaciones Globales	400	400	0	0%

Nota: Las cifras comprenden transferencias corrientes y de capital, destinadas a personas y entidades públicas o privadas, sin implicar contraprestación de servicios.

Presupuesto de Inversión
(en miles de balboas)

Programas	Ley	Modificado	Ejecutado	%
Total Inversión	**48,783**	**48,783**	**23,698**	**49%**
Ampliación y Remodelación	14,610	23,046	7,049	31%
Plan de Expansión	34,173	25,737	16,649	65%

El **Aeropuerto Internacional de Tocumen**, cerró 2024 con una ejecución del 49% de su presupuesto de inversión, ejecutando B/. 23,698 miles de los B/. 48,783 miles asignados. Este resultado refleja un bajo desempeño en el nivel de ejecución de los recursos destinados a la Ampliación, Remodelación y plan de Expansión del Aeropuerto.

En el análisis por programa, muestra contrastes importantes. La mayoría de los proyectos relacionadas a mejoramiento, reparación y construcción registraron bajos o nulos niveles de ejecución, a excepción de la Construcción del Nodo Sur T (89%) y Construcción del área de Bast Fence carga y T (100%), por otro lado, los proyectos de Implementación equipos de inspección de Seguridad T (OACI), Implementación Sistema Telemetría (OACI), Equipamiento de nuevos chiller para aeropuertos AITSA, el Mejoramiento el campo de vuelo del aeropuerto Enrique Jimenez, la Restauración y Mant de flota vehicular de INC/SSEI mostraron una ejecución entre el 73% al 100%, lo que evidencia desafíos en la implementación de proyectos de remodelación y ampliación del Aeropuerto.

Fuente: Dirección de Presupuesto de la Nación

Ejecución por Programas y Actividades

Funcionamiento e Inversión

AITSA
CIERRE 2024

Se presenta la ejecución presupuestaria por **programa y actividad**. La ejecución presupuestaria de funcionamiento mostró un desempeño moderado (81%), mientras que inversión se ubicó en un rango bajo (49%), se destacan positivamente en la **Restauración de Flota de Incendios/ SSEI (100%)** y la **Implementación equipos de inspección de Seguridad T (OACI) (99%)**. Los aeropuertos regionales como Scarlett Martínez (90%) y Enrique Maleck (84%) muestran ejecuciones relativamente mejores.

PROGRAMAS Y ACTIVIDADES	LEY	MODIFICADO	EJECUTADO	% DE EJECUCIÓN
AEROPUERTO INTERNACIONAL DE TOCUMEN, S.A.	**324,161**	**324,161**	**262,934**	**81%**
FUNCIONAMIENTO	**275,378**	**275,378**	**239,237**	**87%**
Dirección y Administración General	**181,886**	**190,994**	**173,307**	**91%**
Dirección y Coordinación	1,286	4,196	2,027	**48%**
Asesorías	1,997	2,139	1,668	**78%**
Dirección y Coordinación	4,653	4,739	3,888	**82%**
Administración	173,949	179,920	165,724	**92%**
Operaciones Aeroportuarias	**93,492**	**84,384**	**65,929**	**78%**
Sistemas y Mantenimiento Aeroportuario	63,684	53,982	41,484	**77%**
Seguridad Aeroportuaria	13,152	12,351	11,046	**89%**
Plataforma y Servicios Aeroportuarios	8,493	8,973	5,520	**62%**
Servicios Terminal de Carga	224	402	219	**55%**
Salvamento y Extinción de Incendio	3,367	3,367	3,129	**93%**
Aeropuerto Enrique Maleck	1,399	1,399	1,200	**86%**
Aeropuerto Scarlett Martínez	1,332	1,332	1,202	**90%**
Aeropuerto Enrique A Jiménez	165	355	252	**71%**
Aeropuerto Panamá Pacífico	1,676	2,223	1,877	**84%**

Nota: Este cuadro no incluye la totalidad de los programas y actividades. Se han seleccionado los proyectos con un comportamiento de ejecución representativo, con el fin de proporcionar un panorama del desempeño presupuestario.

Fuente: Dirección de Presupuesto de la Nación

Ejecución por Programas y Actividades

Funcionamiento e Inversión

AITSA
CIERRE 2024

Se presenta la ejecución presupuestaria por **programa y actividad**. La ejecución presupuestaria de funcionamiento mostró un desempeño moderado (81%), mientras que inversión se ubicó en un rango bajo (49%), se destacan positivamente en la **Restauración de Flota de Incendios/ SSEI (100%)** y la **Implementación equipos de inspección de Seguridad T (OACI) (99%)**. Los aeropuertos regionales como Scarlett Martínez (90%) y Enrique Maleck (84%) muestran ejecuciones relativamente mejores.

PROGRAMAS Y ACTIVIDADES	LEY	MODIFICADO	EJECUTADO	% DE EJECUCIÓN
AEROPUERTO INTERNACIONAL DE TOCUMEN, S.A.	**324,161**	**324,161**	**262,934**	**81%**
INVERSIÓN	**48,783**	**48,783**	**23,698**	**49%**
Ampliación y Remodelación	**14,610**	**23,046**	**7,049**	**31%**
Mejoramiento Cooperación Técnica OACI/PAN--	4,700	4,790	279	6%
Estudio Terminal Muelle Sur	1,100	1,852	147	8%
Reparación PISTA SCARLETT MARTINEZ / RIO HATO	1,520	770	0	0%
Construcción de Estación de SEI en el Aeropuerto Enrique Malek	650	490	237	48%
Construcción Para Adec de áreas Comerciales y Púb	60	60	0	0%
Señalización VIAL DE LA TERMINAL Y TERMINAL	180	180	111	62%
Construcción CERCADO FASE II	700	350	44	13%
Reparación DE PISTA R-L	3,000	7,832	2,557	33%
Construcción SISTEMA HUMEDO CONTRA INCENDIO - T	1,500	571	165	29%
Construcción DE LA REMODELACION NODO SUR T	500	2,220	1,970	89%
Construcción DEL AREA DE BLAST FENCE CARGA Y T	0	295	295	100%
Construcción DE PASARELA ENTRE EST DEL METRO Y T	0	920	0	0%
Construcción CERRAM P EMBARQUE MUELLE CENT Y T	0	746	120	16%
Estudio DE PREINVERSION PARA LA TERCERA PISTA	0	1,202	733	61%
Plan de Expansión	**34,173**	**25,737**	**16,649**	**65%**
Ampliación de planta de Tratamiento térmico	3,000	1,500	11	1%
Implementación del Plan de Recup de Desastre - DRP	0	701	573	82%
Implementación de impermeab de MN y Edif Anexos	1,050	1,050	0	0%
Instalación de señalización vertical lado Aire/A	732	432	0	0%
Mejoramiento de alfombras y pisos en el área Central T	525	303	20	7%
Implementación aprovisionamiento de kioscos para la T	1,500	1,000	0	0%
Implementación equipos de inspección de Seguridad T (OACI)	8,500	4,276	4,230	99%
Implementación sistema Telemetría (OACI)	3,000	1,684	1,684	100%
Implementación servicio para estaciones remotas	300	807	491	61%
Implementación outsourcing Red, I V C en Aerop/C	2,200	1,073	0	0%
Mejoramiento el campo de vuelo del aeropuerto Enrique Jimenez	1,600	1,600	1,168	73%
Equipamiento de nuevos chiller para aeropuertos AITSA y Reg	1,350	1,350	1,100	81%
Equipamiento de switchgear de KV	790	440	440	100%

Nota: Este cuadro no incluye la totalidad de los programas y actividades. Se han seleccionado los proyectos con un comportamiento de ejecución representativo, con el fin de proporcionar un panorama del desempeño presupuestario.

Fuente: Dirección de Presupuesto de la Nación

Resumen Ejecutivo y Conclusiones

Funcionamiento e Inversión

AITSA
CIERRE 2024

Aspectos Relevantes 2024

- **81%** de ejecución global del presupuesto modificado (B/. 262,935 de B/. 324,161 miles).
- **Eficiente desempeño** en operaciones de los aeropuertos Scarlett Martínez (90%), Panamá Pacífico (84%) y Enrique Maleck (86%).
- **Alta ejecución** en proyectos clave como Restauración de flota vehicular de INC/SSEI (100%), equipos de inspección de Seguridad T (OACI) (99%) y Implementación sistema Telemetría (OACI) (100%).
- **Baja ejecución** en el presupuesto global de inversión 49%, se observan un alto número de proyectos con baja ejecución y otros no iniciados.

Recomendaciones

- Fortalecer los procesos de ejecución de infraestructura aeroportuaria, especialmente en Construcciones por Contrato.
- Acelerar la implementación de soluciones tecnológicas para mantener la competitividad como hub regional.
- Mejorar la coordinación entre las unidades ejecutoras para optimizar la adquisición de maquinaria y equipo.
- Implementar indicadores de alerta temprana para identificar retrasos en la ejecución de actividades criticas.

Porcentaje de Ejecución por Tipo de Presupuesto

Funcionamiento

87%

B/. 239,237 miles (85%)

Inversión

49%

B/. 23,698 miles (15%)

Conclusiones

El **Aeropuerto Internacional de Tocumen, S.A. (AITSA)** ha demostrado un desempeño presupuestario moderado durante 2024, con B/. 262,935 miles de ejecución del presupuesto modificado, distribuidos en 85% para funcionamiento y 15% para inversión.

Según la clasificación por grupo de gasto, destaca en funcionamiento la ejecución de Servicios Personales (84%), Transferencias corrientes (91%) y Servicio de la Deuda (99%). Sin embargo, en inversión existen áreas de oportunidad importantes en la ejecución de Construcciones por Contrato y proyectos de mejoramiento, reparación y construcción, lo que podría afectar el plan de modernización y expansión aeroportuaria.

Es prioritario fortalecer los mecanismos de planificación y ejecución de proyectos de infraestructura, así como optimizar la gestión de recursos en áreas de baja ejecución relacionadas con las mejoras y remodelación de las instalaciones del Aeropuerto, para seguir cumpliendo con el objetivo de gestionar una red de aeropuertos seguros y eficientes, ofreciendo infraestructura y servicios de clase mundial e impulsando el desarrollo de Panamá como centro de conexiones clave en Latinoamérica.

Objetivo General

Planear, organizar y supervisar y/o inspeccionar el funcionamiento de los aeródromos nacionales e internacionales, el diseño y la construcción de infraestructuras y planificar el desarrollo futuro de la actividad aeroportuaria nacional siguiendo normas y reglamentos nacionales e internacionales.

PRESUPUESTO MODIFICADO
B/. 58,599
miles de balboas

EJECUTADO
B/. 42,085
miles de balboas

EJECUCIÓN
72%
miles de balboas

Ejecución Presupuestaria ±Cierre 2024 (en miles de balboas)

Categoría	Presupuesto Ley	Presupuesto Modificado	Ejecutado	% Ejecución	Distribución
TOTAL	58,899	58,599	42,085	72%	100%
Funcionamiento	40,719	40,419	32,014	79%	69%
Inversión	18,180	18,180	10,071	55%	31%

Nota: Las cifras comprenden transferencias corrientes y de capital, destinadas a personas y entidades públicas o privadas, sin implicar contraprestación de servicios.

Fuente: Dirección de Presupuesto de la Nación

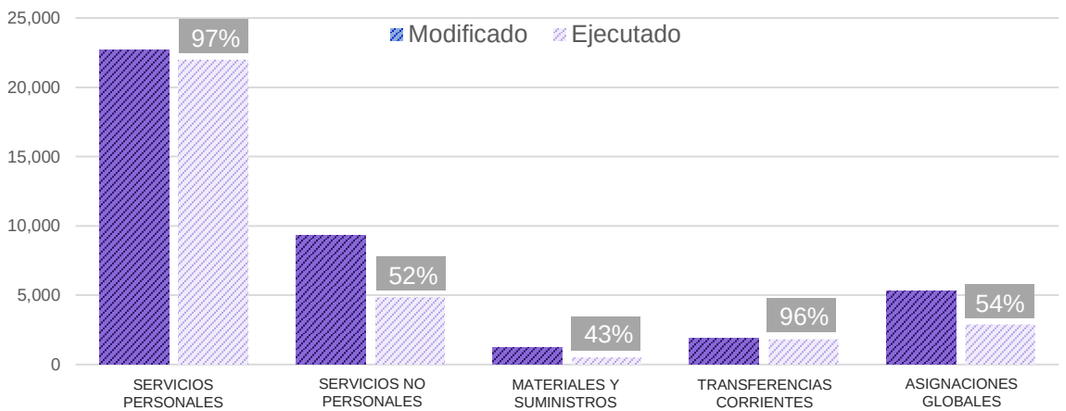
Ejecución por Grupos de Gasto y Programas

Funcionamiento e Inversión

AAC
CIERRE 2024

Se presenta el comportamiento de la ejecución del presupuesto de funcionamiento según la clasificación por grupo de gasto e inversión por programas presupuestarios. Destaca la ejecución de B/. 21,945 en servicios personales (97%) y B/. 1,824 en transferencias corrientes (96%) en funcionamiento. En los programas de inversión la entidad registro un 55% de ejecución.

Presupuesto de Funcionamiento
(en miles de balboas)



Datos Detallados de Ejecución Presupuestaria (en miles de balboas)

FUNCIONAMIENTO

Grupo de Gasto	Ley	Modificado	Ejecutado	%
Total Funcionamiento	40,719	40,419	32,014	79%
Servicios Personales	21,809	22,704	21,945	97%
Servicios No Personales	9,573	9,299	4,846	52%
Materiales y Suministros	1,352	1,208	517	43%
Transferencias Corrientes	1,435	1,898	1,824	96%
Asignaciones Globales	6,550	5,310	2,882	54%

Nota: Las cifras comprenden transferencias corrientes y de capital, destinadas a personas y entidades públicas o privadas, sin implicar contraprestación de servicios.

Presupuesto de Inversión
(en miles de balboas)

Programas	Ley	Modificado	Ejecutado	%
Total Inversión	18,180	18,180	10,071	55%
Adquisición y Rehabilitación de Equipo	7,034	7,580	4,095	54%
Rehabil. y Mantenim. Aeroportuario	9,846	9,005	5,028	56%
Fortalecimiento Institucional	1,300	1,595	948	59%

La Autoridad Aeronáutica Civil cerró 2024 con una ejecución del 55% de su presupuesto de inversión, ejecutando B/. 10,071 miles de los B/. 18,180 miles asignados tras la modificación presupuestaria. Este resultado refleja un desempeño moderado en la gestión de recursos.

Al analizar los tres programas presupuestarios observamos en general actividades con baja ejecución, cabe mencionar que en el programa Fortalecimiento Institucional, la actividad Capacitación Técnica Operativa de la AAC registro sólo un 8% de ejecución. Adicionalmente, en el programa Rehabilitación y Mantenimiento Aeroportuario ocho de sus actividades no lograron ejecutar lo presupuestado como por ejemplo Mejoramiento Aeropuerto de Panamá Pacífico, Construcción de torre de control en el aeródromo Alex Bosques, Mejoramiento del Aeropuerto Marcos A. Gelabert, Mejoramiento Aeródromo el Porvenir entre otros.

Fuente: Dirección de Presupuesto de la Nación

Ejecución por Programas y Actividades

Funcionamiento e Inversión

AAC
CIERRE 2024

Se presenta la ejecución presupuestaria de la Autoridad Aeronáutica Civil por programa y actividad , mostrando un 72% de ejecución global en su presupuesto institucional. A nivel de programa destaca el de Servicios Aeronáuticos (89%) con excelentes niveles de ejecución en el área de funcionamiento, mientras que los programas de inversión presentan una ejecución general del 55%.

PROGRAMAS Y ACTIVIDADES	LEY	MODIFICADO	EJECUTADO	% DE EJECUCIÓN
AUTORIDAD AERONÁUTICA CIVIL	58,899	58,599	42,085	72%
FUNCIONAMIENTO	40,719	40,419	32,014	79%
Dirección y Administración General	17,759	18,456	12,978	70%
Dirección y Administración General	8,884	8,502	5,615	66%
Asesorías	876	897	882	98%
Auditoría Interna	54	61	58	94%
Planificación Estratégica	170	175	158	90%
Dirección y Coordinación	1,595	2,191	1,339	61%
Servicios Administrativos	5,450	5,923	4,323	73%
Servicios Financieros	501	505	476	94%
Formación y Especialización Aérea	229	202	127	63%
Servicios Aeronáuticos	12,774	13,295	11,851	89%
Dirección y Coordinación	182	191	173	91%
Servicios de Seguridad Aerea	1,270	1,337	1,234	92%
Dirección y Coordinación	1,771	1,875	1,872	100%
Servicios de Navegación Aérea	9,551	9,892	8,572	87%
Operación de Aeropuertos	8,849	7,331	5,848	80%
Dirección y Coordinación	731	727	707	97%
Operaciones Aeroportuarias	2,008	1,927	1,555	81%
Ayudas a la Aeronavegación	1,091	1,060	867	82%
Desarrollo Dirección y Coordinación	159	166	160	96%
Ayudas a la Aeronavegación	4,860	3,451	2,559	74%
Transferencias Varias	1,337	1,337	1,337	100%
Comisión latinoamericana de Aviación	210	210	210	100%
Comisión Latinoamericana de Aviación	5	5	5	100%
Instituto Panamericano de Aviación Civil	200	200	200	100%
Transferencia Pan 99/801 Reestruc. de AAC	734	734	734	100%
Transferencia Proyecto RLA/99/901	116	116	116	100%
Transferencia Proyecto RLA/00/009	72	72	72	100%

Nota: Este cuadro no incluye la totalidad de los programas y actividades. Se han seleccionado los proyectos con un comportamiento de ejecución representativo, con el fin de proporcionar un panorama del desempeño presupuestario.

Fuente: Dirección de Presupuesto de la Nación

Ejecución por Programas y Actividades

Funcionamiento e Inversión

AAC

CIERRE 2024

PROGRAMAS Y ACTIVIDADES	LEY	MODIFICADO	EJECUTADO	% DE EJECUCIÓN
AUTORIDAD AERONÁUTICA CIVIL	58,899	58,599	42,085	72%
INVERSIÓN	18,180	18,180	10,071	55%
Adquisición y Rehabilitación de Equipo	7,034	7,580	4,095	54%
Instalación Sistema de Comunicación Aero.Inter.	750	750	750	100%
Instalación Sistema de Comunicación Aero.Inter.	747	1,047	1,047	100%
Instalación Desarrollo Sist.de Adm. de Inf.Aeronáut. y de i.	250	250	0	0%
Adquisición Sist.de radio ayuda de CVOR/DME Aerop.	362	362	362	100%
Implementación de Granjas de Servidores	210	210	0	0%
Instalación de Sist. de Metereología P/A	220	800	800	100%
Implementación de Nvo.Sistema del Centro de Control	886	806	0	0%
Equipamiento de Sist. de Comunic.P/Aerodromo Nac.	200	309	309	100%
Instalación de Sist.de Sist. de Metereología Autónomo	0	213	213	100%
Instalación de Sist.de Sist. de Metereología p/Aerop. Nac.	220	220	70	32%
Mejoramiento Sistema Radar Vigilancia Chiriqui	1,386	500	150	30%
Adquisición de Sistemas de Energía - Generadores	100	100	0	0%
Equipamiento Equipo de Seguridad de Aviación Civil	170	170	0	0%
Implementación y automatización de los sistemas administrativos	235	235	0	0%
Mejoramiento del sistema de vigilancia Radar	56	57	57	100%
Instalación del Sist.DVOR/DME de Bocas del Toro	15	15	0	0%
Instalación Suminist. de un Similador de 360°	0	150	150	100%
Instalación de Rayos X p / revisar Equipajes	100	100	0	0%
Implementación de Procedimientos del Área Terminal	350	350	0	0%
Instalación de Sist. de Com. para Aer.Intern. de Bocasl del T.	445	445	0	0%
Reposición Infraestructura de CNV	300	460	189	41%
Rehabil . y Mantenim . Aeroportuario	9,846	9,005	5,028	56%
Mejoramiento Aeropuerto de Panamá Pacífico	169	169	0	0%
Rehabilitacion de infraestructura doméstica a nivel nacional	2,528	1,847	850	46%
Conservación de las Areas Verdes de los Aeropuertos	1,000	985	907	92%
Construcción del Cercado Perimetral del A.Inter.de Bocas del T.	500	765	765	100%
Construcción del Cercado Perimetral del Aeródromo de Penonomé	1,400	950	0	0%
Construcción de Nva.Sede de AAC y Remodel. de Edif.611 en Balbo	1,250	1,428	1,428	100%
Mejoramiento Aeródromo de Chitré	300	497	497	100%
Fortalecimiento Institucional	1,300	1,595	948	59%
Capacitación Técnica Operativa de la AAC	250	253	20	8%
Equipamiento y Fortalecimiento Institucional	1,050	1,342	928	69%

Nota: Este cuadro no incluye la totalidad de los programas y actividades. Se han seleccionado los proyectos con un comportamiento de ejecución representativo, con el fin de proporcionar un panorama del desempeño presupuestario.

Fuente: Dirección de Presupuesto de la Nación

Aspectos Relevantes 2024

- Ejecución global de 72% (B/. 42,085 miles de B/. 58,599 miles), reflejando un desempeño presupuestario adecuado con oportunidades de mejora.
- Marcado desempeño en funcionamiento (79%), especialmente en los programas de Operación de Aeropuerto (80%) y Servicios Aeronáuticos (89%).
- Moderada ejecución en los programas de inversión, con desafíos particulares en las actividades como Mejoramiento Aeropuerto de Panamá Pacífico, Mejoramiento del Aeropuerto Marcos A. Gelabert entre otras.

Recomendaciones

- Fortalecer mecanismos de planificación y ejecución de construcciones aeroportuarias.
- Revisar el programa de Fortalecimiento Institucional para mejorar su ejecución (59%).
- Implementar un sistema de seguimiento trimestral para proyectos de infraestructura.
- Optimizar los procesos de gestión en materiales y suministros.

Porcentaje de Ejecución por Tipo de Presupuesto

Funcionamiento	Inversión
79%	55%
B/. 32,014 miles (69%)	B/. 10,071 miles (31%)

Conclusiones

La Autoridad Aeronáutica Civil (AAC) presenta un desempeño presupuestario moderada de 72% en 2024, con fortalezas claras en la gestión operativa aeroportuaria y oportunidades de mejora en proyectos de infraestructura. La distribución presupuestaria muestra un enfoque primordialmente en funcionamiento (69%), asegurando la operatividad de los servicios aeronáuticos esenciales para el país y 31% para inversión.

Los resultados más destacables se observan en los gastos de funcionamiento los Servicios Personales (97%), mientras que en los porgramas de inversión registaron una ejecución moderada siendo el de mayor asignación Rehabil. y Mantenim. Aeroportuario y con una ejecución de 56%. Sin embargo, las brechas en algunos de las actividades de los programas presupuestarios requieren atención prioritaria para 2025. Se recomienda implementar un sistema de monitoreo reforzado para proyectos de infraestructura y revisar los procesos administrativos relacionados con la ejecución de obras aeroportuarias, en alineación con los estándares internacionales que rigen la aviación civil.

266 – IDAAN

INSTITUTO DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS NACIONALES

Ejecución Presupuestaria

CIERRE 2024

Objetivo General

Producir, distribuir y recolectar agua para satisfacer las necesidades de la población, así como recolectar, tratar y disponer de las aguas servidas para garantizar el saneamiento y la salud pública.

PRESUPUESTO MODIFICADO

B/. 386,517

miles de balboas

EJECUTADO

B/. 310,457

miles de balboas

EJECUCIÓN

80%

miles de balboas

Ejecución Presupuestaria – Cierre 2024 (en miles de balboas)

Categoría	Presupuesto Ley	Presupuesto Modificado	Ejecutado	% Ejecución	Distribución
TOTAL	**317,793**	**386,517**	**310,457**	**80%**	**100%**
Funcionamiento	145,592	167,626	156,303	**93%**	**43%**
Inversión	172,201	218,891	154,154	**70%**	**57%**

Nota: Las cifras comprenden transferencias corrientes y de capital, destinadas a personas y entidades públicas o privadas, sin implicar contraprestación de servicios.

Fuente: Dirección de Presupuesto de la Nación

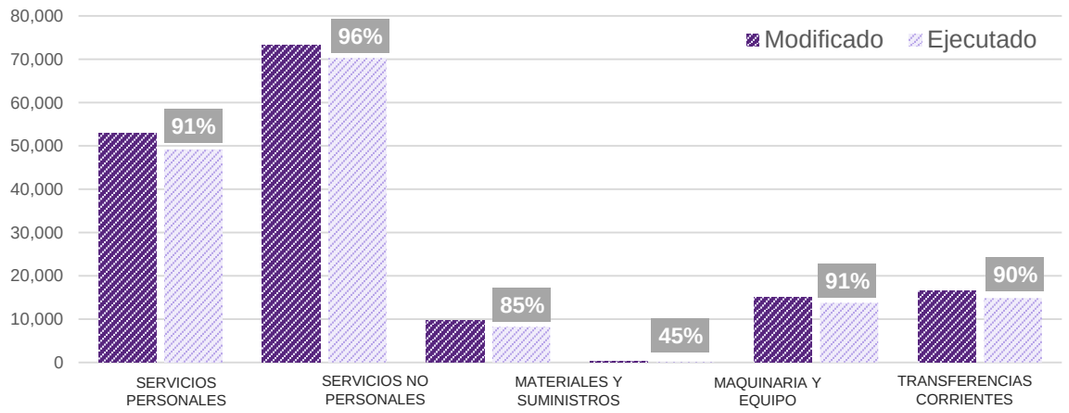
Ejecución por Grupos de Gasto y Programas

Funcionamiento e Inversión

IDAAN
CIERRE 2024

Se presenta el comportamiento de la ejecución del presupuesto de **funcionamiento** según la clasificación por grupo de gasto e **inversión** de programas presupuestarios. El presupuesto total ejecutado fue de B/. 310,457 miles, representando un **80%** donde la mayores ejecuciones se dieron en los **Servicios No Personales (96%)** seguido de **Servicios Personales (93%)** y **Inversión Financiera (91%).** En los programa de inversión la entidad registro un **70%** de ejecución.

Presupuesto de Funcionamiento
(en miles de balboas)



Datos Detallados de Ejecución Presupuestaria (en miles de balboas)

FUNCIONAMIENTO

Grupo de Gasto	Ley	Modificado	Ejecutado	%
Total Funcionamiento	**145,592**	**167,626**	**156,303**	**93%**
Servicios Personales	50,290	52,861	49,113	**93%**
Servicios No Personales	56,366	73,281	70,282	**96%**
Materiales y Suministros	8,669	9,607	8,171	**85%**
Maquinaria y Equipo	306	297	133	**45%**
Inversión Financiera	29,590	15,131	13,765	**91%**
Transferencias Corrientes	371	16,449	14,839	**90%**

Nota: Las cifras comprenden transferencias corrientes y de capital, destinadas a personas y entidades públicas o privadas, sin implicar contraprestación de servicios.

Presupuesto de Inversión
(en miles de balboas)

Programas	Ley	Modificado	Ejecutado	%
Total Inversión	**172,201**	**218,891**	**154,154**	**70%**
Desarrollo del Sistema de Agua	141,645	180,125	127,005	**71%**
Desarrollo de Sist. Alcantarillado	23,006	25,553	17,729	**69%**
Inversiones Complementarias	7,550	13,213	9,420	**71%**

El **Instituto de Acueductos y Alcantarillados Nacionales** cerró 2024 con una ejecución del 70% de su presupuesto de inversión, ejecutando B/. 154,154 miles de los B/. 218,891 miles asignados tras la modificación del presupuestaria. Este resultado refleja un desempeño moderado en la gestión de algunos programas de la entidad.

Sin embargo, el análisis por programas muestra contrastes importantes. Mientras el Desarrollo del Sistema de Agua y Desarrollo de Sistema de Alcantarillado ambos lograron una ejecución del 71%. En estos programa las actividades que sobresalen por su alta ejecución son: Construcción Sist. Alcat y Agua Potable Ocú (100%), Construcción Planta Potabilizadora Los Pozos, Herrera (97%), Ampliación de la planta Potabilizadora Villa Darién (92%), Estudio Sist Alcantar. Sanitarios de Isla Contadora (92%) y Mejoramiento David- Ampliación Alcantarillado Sanitario (80%) entre otros.

En el grupo de gasto de inversión las mayores ejecuciones fueron en concepto de Asignaciones globales (96%), Servicios Personales (86%) y Construcciones por Contrato (73%), mientras que se observan retos en Maquinaria y Equipo (43%).

Fuente: Dirección de Presupuesto de la Nación

Ejecución por Programas y Actividades

Funcionamiento e Inversión

IDAAN
CIERRE 2024

Se presenta la ejecución presupuestaria del **IDAAN** por **programa y actividad**, mostrando un 93% de ejecución global en su presupuesto institucional. Destacan los programas de **Comercialización (98%)** y **Dotación de Agua y Alcantarillado Sanitario (96%)** con excelentes niveles de ejecución en el área de funcionamiento, mientras que los programas de inversión presentan una ejecución general del **70%**.

PROGRAMAS Y ACTIVIDADES	LEY	MODIFICADO	EJECUTADO	% DE EJECUCIÓN
INST. DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS NACIONALES	**317,793**	**386,517**	**310,457**	**80%**
FUNCIONAMIENTO	**145,592**	**167,626**	**156,303**	**93%**
Dirección y Administración General	**25,758**	**25,782**	**21,051**	**82%**
Dirección y Coordinación General	6,316	9,502	7,071	**74%**
Servicios Administrativos	10,441	8,880	7,917	**89%**
Servicios Técnicos Financieros	8,947	7,343	6,008	**82%**
Fiscalización Institucional	54	57	55	**96%**
Dotación de Agua y Alcant. Sanitario	**89,770**	**89,505**	**85,503**	**96%**
Dirección y Coordinación	4,795	4,473	3,912	**87%**
Producción y Dotación de Agua Potable	8,293	9,679	9,096	**94%**
Distribución de Agua Potable	30,413	15,954	14,450	**91%**
Sistema de Alcantarillados Sanitarios	2,368	1,294	848	**66%**
Mantenimiento de Infraestructura	43,901	58,105	57,197	**98%**
Comercialización	**3,804**	**24,744**	**24,166**	**98%**
Dirección y Coordinación	393	443	324	**73%**
Facturación	1,070	21,822	21,676	**99%**
Recaudación	2,051	2,197	1,968	**90%**
Medición	290	282	198	**70%**
Servicios Regionales	**26,260**	**27,595**	**25,583**	**93%**
Dirección y Coordinación	6,686	7,050	6,547	**93%**
Servicios Operativos	13,323	14,005	12,836	**92%**

Nota: Este cuadro no incluye la totalidad de los programas y actividades. Se han seleccionado los proyectos con un comportamiento de ejecución representativo, con el fin de proporcionar un panorama del desempeño presupuestario.

Fuente: Dirección de Presupuesto de la Nación

Ejecución por Programas y Actividades

Funcionamiento e Inversión

IDAAN
CIERRE 2024

PROGRAMAS Y ACTIVIDADES	LEY	MODIFICADO	EJECUTADO	% DE EJECUCIÓN
INST. DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS NACIONALES	**317,793**	**386,517**	**310,457**	**80%**
INVERSIÓN	**172,201**	**218,891**	**154,154**	**70%**
Desarrollo del Sistema de Agua	**141,645**	**180,125**	**127,005**	**71%**
Construcción Sist. Alcat y Agua Potable Ocú	20,653	20,786	20,786	100%
Mejoramiento a la Red de Dist.de Agua de Chorrillo,Sta.Ana y SF	150	257	257	100%
Construcción Planta Pot.-Los Pozos, Herrera	0	265	256	97%
Construcción Pta. Pot. Cocolí-Howard -Arraijan	8,000	22,232	21,099	95%
Administración Asist Tec Proy de B Toro y Chir.	750	1,408	1,194	85%
Mejoramiento al Sist. de Agua potable Valle de A	1,200	2,551	2,074	81%
Construcción Planta Potabilizadora Chiriquí Grande	4,500	1,730	1,276	74%
Fortalecimiento institucional UP/IDAAN CAF.II FASE	200	259	132	51%
Mejoramiento al Acueducto de San Francisco	700	1,330	570	43%
Administración Fort. Gestión, Op. IDAAN	977	1,085	433	40%
Mejoramiento pozos y fuentes subterr. a Nivel Nac.	354	287	111	39%
Construcción de Acueducto	12,913	12,810	2,887	23%
Construcción de Línea de Conducción La Chorrera - Capira	1,500	1,812	238	13%
Construcción Línea de Conduc Agua Potable Centenario Kuna Nega	3,500	2,815	191	7%
Reposición bom. agua cruda y trat PP Chilibre	8,255	8,255	399	5%
Implementación Insp. Tec. y Amb. CAF II -FASE	350	2,219	49	2%
Desarrollo de Sist. Alcantarillado	**23,006**	**25,553**	**17,729**	**69%**
Estudio Sist. Alcantar. Sanitarios de Isla Contadora	2,750	3,740	3,424	92%
Mejoramiento David- Ampliación Alcantarillado Sanitario	4,000	12,642	10,161	80%
Mejoramiento Redes Existentes de Alcantarillado Sanitario	1,926	5,109	3,680	72%
Construcción de Sist. de Alcantar.Sanit.de Pto.Mutis - Veraguas	175	405	229	57%
Construcción Intradomiciliarias Pto Armuelles	750	750	235	31%
Inversiones Complementarias	**7,550**	**13,213**	**9,420**	**71%**
Mantenimiento Plantas Eléctricas Auxiliares de Emergencia	200	303	303	100%
Suministros Programa respuestos criticos	0	219	219	100%
Reposición e Instal.de Válvulas e Hidrantes en el ÁreaMetropo	750	99	99	100%
Mejoramiento Al Sistema Comercial e Inf.	3,000	6,638	5,229	79%
Instalación de Válvulas e Hidrantes en el Área Metropolitana	500	250	169	67%
Mejoramiento Adecuación y Remodelac. de Edificios	450	423	212	50%
Adquisición Equipo Rodante	350	639	300	47%
Suministros Alerta Ambiental	0	723	227	31%

Nota: Este cuadro no incluye la totalidad de los programas y actividades. Se han seleccionado los proyectos con un comportamiento de ejecución representativo, con el fin de proporcionar un panorama del desempeño presupuestario.

Fuente: Dirección de Presupuesto de la Nación

Resumen Ejecutivo y Conclusiones

Funcionamiento e Inversión

IDAAN
CIERRE 2024

Aspectos Relevantes 2024

- El Instituto de Acueductos y Alcantarillados Nacionales alcanzó un 80% de ejecución global del presupuesto modificado (B/. 310,457 miles), reflejando una buena gestión de los recursos asignados.
- El presupuesto de los programas de inversión presentó una ejecución del 70%, destacando los programas Desarrollo del Sistema de Agua y Inversiones Complementarias con un 71%.
- **Baja Ejecución:** Se observaron niveles bajos en ciertas actividad como Construcción Sistema de Alcant. Sanitario Changuinola, Construcción Alcantarillado Sanitario de Parita, Construcción de Planta de Tratamiento de aguas residuales Penonomé lo cual señala necesidad de reforzar planificación y seguimiento en estas actividades.

Recomendaciones

- Optimizar la Ejecución de Maquinaria y Equipo para mejorar la eficiencia operativa.
- Implementar un sistema de monitoreo trimestral con metas específicas y responsables.
- Fortalecer las capacidades técnicas y administrativas del personal responsable de la ejecución.
- Mantener el alto estándar en servicios de agua potable para la población.

Porcentaje de Ejecución por Tipo de Presupuesto

Funcionamiento	Inversión
93%	**70%**
B/. 156,303 miles (43%)	B/. 154,154 miles (57%)

Conclusiones

El **Instituto de Acueductos y Alcantarillados Nacionales (IDAAN)** concluyó el ejercicio fiscal 2024 con una ejecución global de B/. 310,457 miles del presupuesto modificado, distribuido en 43% funcionamiento y 57% inversiones, lo que indica una estructura institucional orientada a garantizar servicios básicos de agua potable y saneamiento a la población panameña.

Se observa un desempeño moderado en los programas de inversión ya que los tres programas fundamentales de la institución presentan una ejecución arriba del 65% . Sin embargo, existen oportunidades de mejora en la ejecución de actividades del programa de Desarrollo de Sistemas Alcantarillados, áreas que requieren revisión de procesos para optimizar la gestión de recursos y fortalecer la capacidad de ejecución.

Objetivo General

El Instituto de Mercadeo Agropecuario tiene como objetivo ejecutar las políticas de mercado formuladas por el Ministerio de Desarrollo Agropecuario, garantizando el mercado interno o externo para la producción agropecuaria nacional a precios remunerativos. Además, busca dinamizar y modernizar los procesos de mercado y comercialización de los productores del sector agropecuario y agronegociadores para su inserción efectiva, contribuyendo a la seguridad alimentaria y el desarrollo económico del país.

PRESUPUESTO MODIFICADO
B/. 124,730
miles de balboas

EJECUTADO
B/. 109,024
miles de balboas

EJECUCIÓN
87%
miles de balboas

Ejecución Presupuestaria – Cierre 2024 (en miles de balboas)

Categoría	Presupuesto Ley	Presupuesto Modificado	Ejecutado	% Ejecución	Distribución
TOTAL	**68,703**	**124,730**	**109,024**	**87%**	**100%**
Funcionamiento	7,683	7,683	6,576	**86%**	**6%**
Inversión	61,020	117,047	102,448	**88%**	**94%**

Nota: Las cifras comprenden transferencias corrientes y de capital, destinadas a personas y entidades públicas o privadas, sin implicar contraprestación de servicios.

Fuente: Dirección de Presupuesto de la Nación

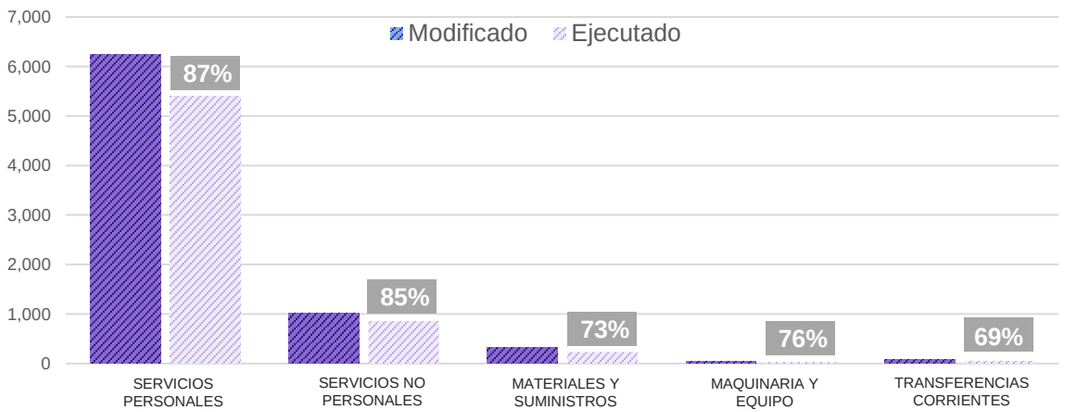
Ejecución por Grupos de Gasto y Programas

Funcionamiento e Inversión

IMA
CIERRE 2024

En este análisis, se presenta el comportamiento de la ejecución del presupuesto de **funcionamiento** según la clasificación por grupo de gasto e **inversión** por programas presupuestario. Destaca la ejecución de **B/. 5,406 miles** en **servicios personales (87%)** y **Servicios No Personales (85%)**. En los programas de entidad registro un 88% de ejecución, demostrando alta eficiencia en programas de comercialización agropecuaria.

Presupuesto de Funcionamiento
(en miles de balboas)



Datos Detallados de Ejecución Presupuestaria (en miles de balboas)

FUNCIONAMIENTO

Grupo de Gasto	Ley	Modificado	Ejecutado	%
Total Funcionamiento	**7,683**	**7,683**	**6,576**	**86%**
Servicios Personales	5,806	6,241	5,406	**87%**
Servicios No Personales	1,193	1,011	856	**85%**
Materiales y Suministros	428	316	232	**73%**
Maquinaria y Equipo	125	41	31	**76%**
Transferencias Corrientes	130	74	52	**69%**

Nota: Las cifras comprenden transferencias corrientes y de capital, destinadas a personas y entidades públicas o privadas, sin implicar contraprestación de servicios.

Presupuesto de Inversión
(en miles de balboas)

Programas	Ley	Modificado	Ejecutado	%
Total Inversión	**61,020**	**117,047**	**102,448**	**88%**
Comercialización	56,320	114,928	101,758	**89%**
Modernización Serv. Agropecuarios	4,700	2,119	690	**33%**

El **Instituto de Mercado Agropecuario** cerró 2024 con una ejecución del 88% de su presupuesto de programas de inversión, ejecutando B/. 102,448 miles de los B/.117,047 miles asignados tras la modificación presupuestaria. Este resultado refleja un desempeño moderado en la gestión de los recursos.

El análisis por programas nos indica que la **Comercialización** alcanzó una ejecución de 89%, ejecutando B/. 101,758 miles de los B/.114,928 miles asignados; donde la actividad Manejo de Asistencia Alimentaria Jumbo Tiendas obtuvo una ejecución del 94% mientas que Fortalecimiento Compras de Existencias Industriales también logro una buena ejecución 91%.

El programa de **Modernización Servicios Agropecuarios** registro bajos niveles de ejecución con un 33% ejecutando B/. 690 miles de los B/. 2,119 miles asignados específicamente en las actividades de Rehabilitación de Silo San Pablo en David (33%) y Rehabilitación de Molino la Campiña en Penonomé (8%) lo que evidencia desafíos en la implementación de proyectos estratégicos para estas actividades.

Fuente: Dirección de Presupuesto de la Nación

Ejecución por Programas y Actividades

Funcionamiento e Inversión

IMA
CIERRE 2024

Se presenta la ejecución presupuestaria por **programa y actividad**. La ejecución presupuestaria de inversión se ubicó en un rango de **65%**, lo que representa un reto en el uso eficiente de los recursos asignados. El Funcionamiento alcanzó **96%** de ejecución, mostrando una gestión eficiente. La única actividad de inversión **Construcción Proyecto Central Hidroeléctrica Changuinola II** presenta desafíos de ejecución que requieren atención, reubicando los gastos actuales en el Presupuesto de Operaciones Institucional.

PROGRAMAS Y ACTIVIDADES	LEY	MODIFICADO	EJECUTADO	% DE EJECUCIÓN
INSTITUTO DE MERCADEO AGROPECUARIO	**68,703**	**124,730**	**109,024**	**87%**
FUNCIONAMIENTO	**7,683**	**7,683**	**6,576**	**86%**
Dirección y Administración General	**3,358**	**3,380**	**2,778**	**82%**
Servicios Coordinación Central	1,703	1,897	1,554	**82%**
Servicios Administrativos	1,290	1,106	928	**84%**
Servicios Financieros	239	240	179	**75%**
Servicios Técnicos	126	137	117	**85%**
Apoyo a la Comercialización	**4,325**	**4,303**	**3,798**	**88%**
Servicio de Información Comercial	269	262	210	**80%**
Sistema de Información de Investigación de Mercado	1,946	1,992	1,819	**91%**
Comercialización - Darién	83	82	78	**95%**
Servicios Agroindustriales	1,094	1,095	984	**90%**
Ferias	933	871	707	**81%**
INVERSIÓN	**61,020**	**117,047**	**102,448**	**88%**
Comercialización	**56,320**	**114,928**	**101,758**	**89%**
Fortalecimiento Compras de Existencias Industriales	3,000	2,750	2,495	**91%**
Asistencia Alimentaria Jumbo Tiendas	12,480	14,233	13,346	**94%**
Implementación de las Jumbo Ferias	40,840	97,945	85,917	**88%**
Modernización Serv. Agropecuarios	**4,700**	**2,119**	**690**	**33%**
Fortalecimiento Programa Ferias del Productor	1,450	124	110	**90%**
Rehabilitacion de Molino la Campiña en Penonomé	800	453	36	**8%**
Rehabilitación de Silo San Pablo en David	1,400	1,471	484	**33%**
Rehabilitación de Silo La Honda en Las Tablas	1,050	71	60	**84%**

Fuente: Dirección de Presupuesto de la Nación

Resumen Ejecutivo y Conclusiones

Funcionamiento e Inversión

IMA
CIERRE 2024

Aspectos Relevantes 2024

- Ejecución Global: B/. 124,730 miles en presupuesto modificado, con B/. 109,024 miles ejecutados (87%).
- **Mayor Eficiencia**: El programa de Jumbo Tiendas alcanzó un 94% de ejecución con B/. 13,346 miles, beneficiando a miles de panameños.
- El Programa de **Jumbo Ferias** alcanzó un **88%** de ejecución con B/. 85,917 miles, facilitando la comercialización directa entre productores y consumidores.

Recomendaciones

- Fortalecer la ejecución en infraestructura productiva, especialmente en construcciones por contrato (solo 22%)
- Acelerar la rehabilitación de molinos y silos (Penonomé 8%, David 33%), críticos para el almacenamiento
- Incrementar la modernización de servicios agropecuarios (33%), fundamental para la competitividad del sector
- Mantener y ampliar los exitosos programas de Jumbo Tiendas y Ferias del Productor

Porcentaje de Ejecución por Tipo de Presupuesto

Funcionamiento

86%

B/. 6,576 miles (6%)

Inversión

88%

B/. 102,448 miles (94%)

Conclusiones

El **Instituto de Mercadeo Agropecuario (IMA)** alcanzó un 87% de ejecución global, el presupuesto se compuso de un 6% destinado a gasto de funcionamiento, mientras que el 94% se destinó a inversión, principalmente en actividades relacionadas con ferias y mecanismos de comercialización dirigidos a la población.

Los programas de Jumbo Tiendas (94%) y Jumbo Ferias (88%) constituyen pilares fundamentales de éxito, facilitando el acceso a alimentos a precios justos y creando canales directos entre productores y consumidores. Sin embargo, existen importantes desafíos en infraestructura, evidenciados en la baja ejecución de construcciones (22%), rehabilitación de molinos (8%) y modernización de servicios (33%). Fortalecer estos aspectos es crucial para potenciar la capacidad productiva, la competitividad del sector agropecuario y garantizar la seguridad alimentaria de Panamá.

Objetivo General

Generar energía eléctrica aprovechando los recursos disponibles de manera responsable, con el fin de satisfacer las necesidades de sus clientes, generar valor económico, social y ambiental, y crear un entorno laboral atractivo para sus colaboradores.

PRESUPUESTO MODIFICADO
B/. 1,971
miles de balboas

EJECUTADO
B/. 1,817
miles de balboas

EJECUCIÓN
92%
miles de balboas

Ejecución Presupuestaria – Cierre 2024 (en miles de balboas)

Categoría	Presupuesto Ley	Presupuesto Modificado	Ejecutado	% Ejecución	Distribución
TOTAL	**1,601**	**1,971**	**1,817**	**92%**	**100%**
Funcionamiento	1,361	1,731	1,661	**96%**	**88%**
Inversión	239	239	156	**65%**	**12%**

Nota: Las cifras comprenden transferencias corrientes y de capital, destinadas a personas y entidades públicas o privadas, sin implicar contraprestación de servicios.

Fuente: Dirección de Presupuesto de la Nación

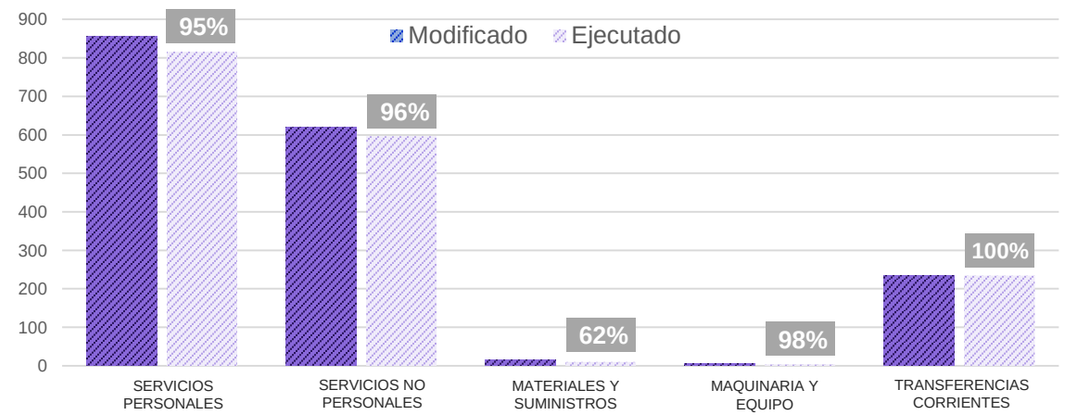
Ejecución por Grupos de Gasto y Programas

Funcionamiento e Inversión

EGESA
CIERRE 2024

Se presenta el comportamiento de la ejecución del presupuesto de funcionamiento según la clasificación por grupo de gasto e inversión por programas presupuestarios. El presupuesto total ejecutado fue de **B/. 1,817 miles**, representando un **92%** del presupuesto modificado. La mayor ejecución se observa en **Servicios No Personales (96%)** para funcionamiento. Dentro del rubro de **Transferencias Corrientes** destacan las transferencias a **Personas (Donativos e indemnizaciones laborales)** con un presupuesto modificado de B/. 164 miles**, Impuestos y Dividendos** (B/. 70 miles), y **Becas de Estudio** (B/. 9 miles).

Presupuesto de Funcionamiento
(en miles de balboas)



Datos Detallados de Ejecución Presupuestaria (en miles de balboas)

FUNCIONAMIENTO

Grupo de Gasto	Ley	Modificado	Ejecutado	%
Total Funcionamiento	**1,361**	**1,731**	**1,661**	**96%**
Servicios Personales	940	857	815	**95%**
Servicios No Personales	229	620	597	**96%**
Materiales y Suministros	22	16	10	**62%**
Maquinaria y Equipo	5	5	4	**98%**
Transferencias Corrientes	164	234	234	**100%**

Nota: Las cifras comprenden transferencias corrientes y de capital, destinadas a personas y entidades públicas o privadas, sin implicar contraprestación de servicios.

Presupuesto de Inversión
(en miles de balboas)

Programas	Ley	Modificado	Ejecutado	%
Total Inversión	**239**	**239**	**156**	**65%**
Construcción y Mantenimiento	**239**	**239**	**156**	**65%**
Construcción Proyecto Central Hidroeléctrica Changuinola II	239	239	156	**65%**

El presupuesto de inversión de **EGESA** para el cierre 2024 refleja una asignación total de **B/. 239 miles** en el renglón de Construcción y Mantenimiento, destinado originalmente al Proyecto de la **Central Hidroeléctrica Changuinola II**. Según los registros, se ejecutaron B/. 156 miles, lo que representa un 65%.

Aunque la concesión de la hidroeléctrica Changuinola II se mantiene vigente y forma parte del plan de inversión del Gobierno, el proyecto permanece paralizado desde su cancelación contractual en 2016, cuando la filial de Odebrecht no logró avanzar en su construcción, pese a haber recibido una prórroga hasta 2022.

En la práctica, los recursos de este programa se han redirigido a cubrir otros gastos operativos. Destacan el alquiler de oficinas, con un presupuesto modificado de B/. 92 miles y ejecución del 100%; transporte dentro del país, con B/. 56 miles ejecutados en su totalidad; y servicios comerciales, con un presupuesto de B/. 47 miles, aunque solo se devengaron B/. 2 mil.

De esta forma, el presupuesto de inversión de EGESA en 2024 evidencia una utilización parcial, con fondos originalmente destinados a la hidroeléctrica Changuinola II que se emplean principalmente en gastos de funcionamiento.

Fuente: Dirección de Presupuesto de la Nación

Ejecución por Programas y Actividades

Funcionamiento e Inversión

EGESA
CIERRE 2024

Se presenta la ejecución presupuestaria por **programa y actividad**. La ejecución presupuestaria de inversión se ubicó en un rango de **65%**, lo que representa un reto en el uso eficiente de los recursos asignados. El Funcionamiento alcanzó **96%** de ejecución, mostrando una gestión eficiente. La única actividad de inversión **Construcción Proyecto Central Hidroeléctrica Changuinola II** presenta desafíos de ejecución que requieren atención, reubicando los gastos actuales en el Presupuesto de Operaciones Institucional.

PROGRAMAS Y ACTIVIDADES	LEY	MODIFICADO	EJECUTADO	% DE EJECUCIÓN
EMPRESA DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, S.A.	**1,601**	**1,971**	**1,817**	**92%**
FUNCIONAMIENTO	**1,361**	**1,731**	**1,661**	**96%**
Dirección y Administración General	**1,361**	**1,731**	**1,661**	**96%**
Dirección General	1,361	1,731	1,661	**96%**
INVERSIÓN	**239**	**239**	**156**	**65%**
Construcción y Mantenimiento	**239**	**239**	**156**	**65%**
Construcción Proyecto Central Hidroeléctrica Changuinola II	239	239	156	**65%**

Fuente: Dirección de Presupuesto de la Nación

Aspectos Relevantes 2024

- Utilización del **92%** del presupuesto (B/.1,817 de B/.1,971 miles) con enfoque en el Proyecto Hidroeléctrico Changuinola II (150MW capacidad proyectada)
- **Administración General:** 96% del presupuesto asignado para operaciones y mantenimiento de plantas actuales (275MW capacidad instalada total)
- **Transferencias para estudios de factibilidad:** 100% utilizados para nuevos proyectos de energía renovable y equipamiento técnico: 98%
- **Inversión en Central Hidroeléctrica Chan II:** 65% del presupuesto asignado, con pendientes en materiales (0%) por procesos de licitación internacional

Recomendaciones

- Agilizar los procesos de Contratación Pública para la adquisición de materiales y suministros de proyectos de inversión.
- Fortalecer el seguimiento y monitoreo del Proyecto Central Hidroeléctrica Changuinola II, que requiere definición del estatus del proyecto hidroeléctrico que es una necesidad del país.
- Implementar un sistema de gestión de proyectos para mejorar la planificación de inversiones.

Porcentaje de Ejecución por Tipo de Presupuesto

Funcionamiento	Inversión
96%	**65%**
B/. 1,661 miles (88%)	B/. 156 miles (12%)

Conclusiones

La **Empresa de Generación Eléctrica, S.A. (EGESA)** ha demostrado una gestión presupuestaria efectiva durante 2024, con B/. 1,817 miles de ejecución del presupuesto modificado distribuidos en 88% de funcionamiento y 12% en inversión, enfocados en generar energía eléctrica aprovechando los recursos disponibles de manera responsable. La empresa finalizó el año 2024 con un incremento del 23% (B/. 370 miles) del Presupuesto Ley.

Según la clasificación por grupo de gasto, la ejecución del presupuesto en funcionamiento se destaca Servicios No Personales con 96% (B/.597 de B/.620 miles).

Es importante atender las actividades con baja ejecución en el programa de Construcción y Mantenimiento, específicamente el Proyecto Central Hidroeléctrica Changuinola II que presenta una ejecución global del 65%, cuyos gastos requieren reubicarse, ya que la Construcción está suspendida desde el año 2016. La optimización de los procesos de adquisición y contratación en los proyectos de inversión permitirá maximizar la capacidad de generación eléctrica y cumplir con los objetivos estratégicos de la empresa en términos de satisfacción de clientes y generación de valor económico, social y ambiental.

Objetivo General

Administrar las concesiones de las autopistas de peaje conforme a contratos de concesión y las obligaciones financieras adquiridas. Mediante Ley 49 del 26 de octubre de 2016 se reforman los artículos 2 y 25 de la Ley 76 de 15 de noviembre de 2010, que autoriza la creación de ENA con el objeto de optimizar el desarrollo del sistema de carreteras, autopista de peaje o tarifa, puentes, vías de acceso y/o cualquier obra de infraestructura vial, otorgándole facultades para crear empresas subsidiarias para la ejecución de obras de infraestructura pública de interés nacional.

PRESUPUESTO MODIFICADO
B/. 2,995
miles de balboas

EJECUTADO
B/. 2,204
miles de balboas

EJECUCIÓN
74%
miles de balboas

Ejecución Presupuestaria – Cierre 2024 (en miles de balboas)

Categoría	Presupuesto Ley	Presupuesto Modificado	Ejecutado	% Ejecución	Distribución
TOTAL	**2,995**	**2,995**	**2,204**	**74%**	**100%**
Funcionamiento	2,995	2,995	2,204	74%	**100%**

Nota: Las cifras comprenden transferencias corrientes y de capital, destinadas a personas y entidades públicas o privadas, sin implicar contraprestación de servicios.

Fuente: Dirección de Presupuesto de la Nación

Ejecución por Grupos de Gasto

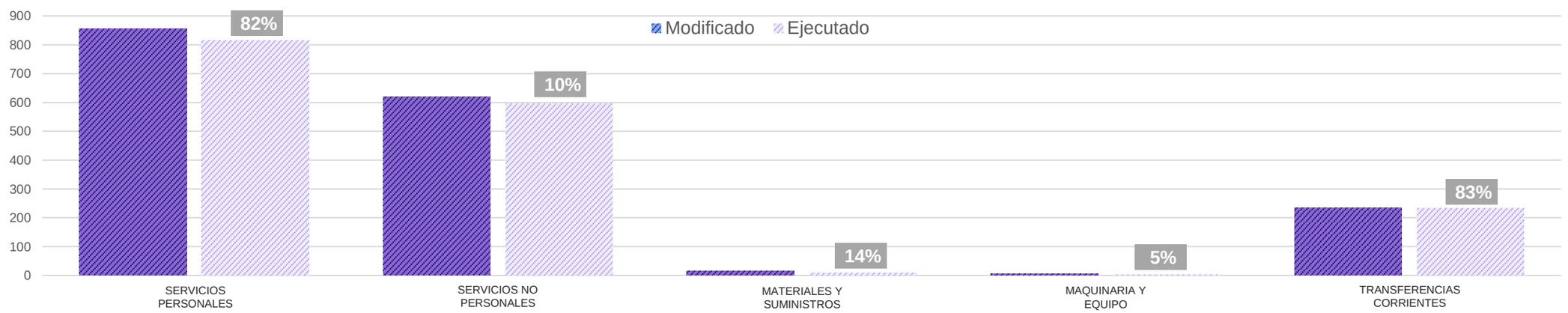
Funcionamiento

ENA
CIERRE 2024

Se presenta el comportamiento de la ejecución del presupuesto de **funcionamiento** según la clasificación por grupo de gasto. La Empresa Nacional de Autopistas, S.A. muestra un desempeño del **74%** de ejecución en su presupuesto de funcionamiento. Destacan los **Servicios Personales (82%) y Transferencias Corrientes (83%),** mientras que se observan importantes oportunidades de mejora en Servicios No Personales (10%), Materiales y Suministros (14%) y Maquinaria y Equipo (5%). No se registra presupuesto de inversión para esta entidad en el periodo analizado.

Presupuesto de Funcionamiento

(en miles de balboas)



Datos Detallados de Ejecución Presupuestaria (en miles de balboas)

FUNCIONAMIENTO

Grupo de Gasto	Ley	Modificado	Ejecutado	%
Total Funcionamiento	**2,995**	**2,995**	**2,204**	**74%**
Servicios Personales	2,554	2,554	2,105	**82%**
Servicios No Personales	202	202	21	**10%**
Materiales y Suministros	37	37	5	**14%**
Maquinaria y Equipo	121	121	6	**5%**
Transferencias Corrientes	81	81	67	**83%**

Nota: Las cifras comprenden transferencias corrientes y de capital, destinadas a personas y entidades públicas o privadas, sin implicar contraprestación de servicios.

Fuente: Dirección de Presupuesto de la Nación

Ejecución por Programas y Actividades

Funcionamiento

Se presenta la ejecución presupuestaria por **programa y actividad**. La ejecución presupuestaria se ubicó en un rango moderado (74%), lo que representa un uso aceptable de los recursos asignados. La empresa no se le asignó con presupuesto de inversión para el periodo fiscal 2024. Las demás categorías de gasto presentaron una baja ejecución, posiblemente asociada a ajustes internos o demoras en procesos administrativos.

PROGRAMAS Y ACTIVIDADES	LEY	MODIFICADO	EJECUTADO	% DE EJECUCIÓN
EMPRESA NACIONAL DE AUTOPISTAS, S.A.	**2,995**	**2,995**	**2,204**	**74%**
FUNCIONAMIENTO	**2,995**	**2,995**	**2,204**	**74%**
Dirección y Administración General	**2,995**	**2,995**	**2,204**	**74%**
Dirección y Coordinación Central	2,995	2,995	2,204	**74%**

Fuente: Dirección de Presupuesto de la Nación

Aspectos Relevantes 2024

- 74% de ejecución global del presupuesto modificado (B/.2,204 de B/.2,995 miles).
- **Eficiente ejecución** en Servicios Personales (B/.2,105 de B/.2,554 miles) representando un 82% de ejecución.
- **Baja ejecución** en Servicios No Personales (10%), Materiales y Suministros (13%), y Maquinaria y Equipo (5%)

Recomendaciones

- Reforzar los procesos de adquisición de maquinaria y equipo para mejorar la ejecución (5%).
- Optimizar la planificación y contratación de servicios no personales (10%).
- Agilizar la adquisición de materiales y suministros (13%) para mantener operatividad.

Porcentaje de Ejecución por Tipo de Presupuesto

74%
B/. 2,204 miles (100%)
Funcionamiento

Conclusiones

La **Empresa Nacional de Autopistas, S.A. (ENA)** ha presentado una gestión presupuestaria moderada durante 2024, con B/. 2,204 miles de ejecución del presupuesto modificado de B/. 2,995 miles, lo que representa un 74% de cumplimiento. El presupuesto está enfocado exclusivamente en funcionamiento, sin asignación para inversión, en cumplimiento con su objetivo principal de administrar las concesiones de autopistas de peaje conforme a los contratos de concesión y las obligaciones financieras adquiridas.

Según la clasificación por grupo de gasto, la ejecución del presupuesto en funcionamiento muestra un desempeño contrastante: por un lado, se destacan positivamente los Servicios Personales con B/.2,105 miles de B/.2,554 miles (82%). Sin embargo, existen áreas con oportunidades significativas de mejora, como Servicios No Personales (10%), Materiales y Suministros (13%) y Maquinaria y Equipo con apenas un 5% de ejecución (B. 6 miles de B/.121 miles).

Es fundamental para ENA reforzar sus procesos de adquisición y contratación para mejorar la ejecución presupuestaria en las áreas de bajo desempeño, lo que contribuiría a optimizar los recursos destinados a su operación. A su vez, es recomendable evaluar la posibilidad de gestionar un presupuesto de inversión para futuras vigencias, que permita fortalecer la infraestructura y capacidad operativa de la empresa en su rol de optimizar el desarrollo del sistema de carreteras y autopistas de peaje a nivel nacional.

Objetivo General

Asegurar la transmisión eficiente y segura de energía eléctrica de alta tensión en Panamá, garantizando la calidad y continuidad del servicio, y promoviendo la transparencia en la gestión.

PRESUPUESTO MODIFICADO
B/. 302,634
miles de balboas

EJECUTADO
B/. 245,006
miles de balboas

EJECUCIÓN
81%
miles de balboas

Ejecución Presupuestaria – Cierre 2024 (en miles de balboas)

Categoría	Presupuesto Ley	Presupuesto Modificado	Ejecutado	% Ejecución	Distribución
TOTAL	**302,634**	**302,634**	**245,006**	**81%**	**100%**
Funcionamiento	122,154	120,154	98,580	**82%**	**40%**
Inversión	180,480	182,480	146,426	**80%**	**60%**

Nota: Las cifras comprenden transferencias corrientes y de capital, destinadas a personas y entidades públicas o privadas, sin implicar contraprestación de servicios.

Fuente: Dirección de Presupuesto de la Nación

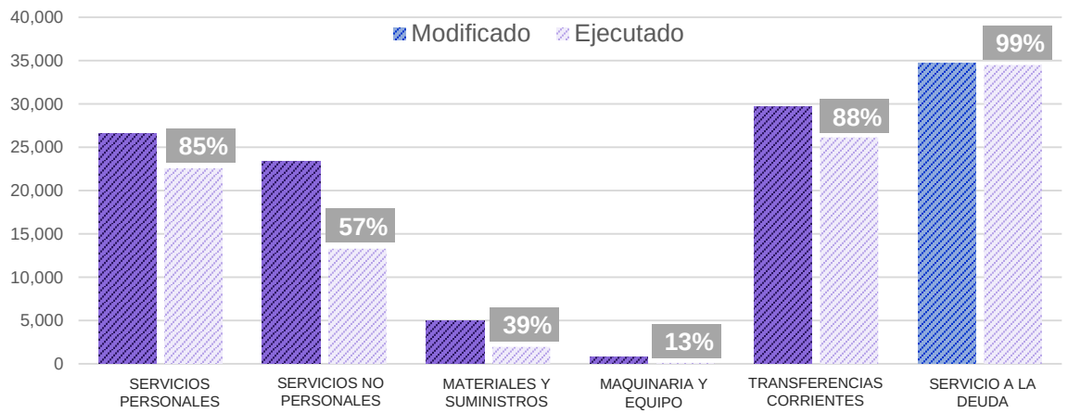
Ejecución por Grupos de Gasto y Programas

Funcionamiento e Inversión

ETESA
CIERRE 2024

Se presenta el comportamiento de la ejecución del presupuesto de **funcionamiento** según la clasificación por grupo de gasto e **inversión** por programas. En funcionamiento destaca el **Servicio de la Deuda (99%)**. Dentro del rubro de **Transferencias corrientes** destacan las transferencias a **Personas (donativos e indemnizaciones)**, **Becas de Estudio**, transferencias a **instituciones privadas** (empresas productoras y comerciales), entre otros. De igual forma, destaca el Servicio a la Deuda interna (intereses sobre bonos) con un presupuesto modificado de B/. 34,513 miles. En inversión sobresale el programa de Transmisión con 83% de ejecución.

Presupuesto de Funcionamiento
(en miles de balboas)



Datos Detallados de Ejecución Presupuestaria (en miles de balboas)

FUNCIONAMIENTO

Grupo de Gasto	Ley	Modificado	Ejecutado	%
Total Funcionamiento	**122,154**	**120,154**	**98,580**	**82%**
Servicios Personales	26,324	26,550	22,581	85%
Servicios No Personales	23,734	23,419	13,300	57%
Materiales y Suministros	5,345	4,973	1,949	39%
Maquinaria y Equipo	997	777	101	13%
Transferencias Corrientes	32,755	29,721	26,135	88%
Servicio a la Deuda	33,000	34,713	34,513	99%

Nota: Las cifras comprenden transferencias corrientes y de capital, destinadas a personas y entidades públicas o privadas, sin implicar contraprestación de servicios.

Presupuesto de Inversión
(en miles de balboas)

Programas	Ley	Modificado	Ejecutado	%
Total Inversión	**180,450**	**182,480**	**146,426**	**80%**
Transmisión	157,999	166,721	137,612	83%
Fortalec. de Otras Inv. de Etesa	22,481	15,759	8,813	56%

ETESA refleja un desempeño general positivo en el Programa de Transmisión, que contó con un presupuesto modificado de B/.166.7 millones y alcanzó un devengado de B/.137.6 millones, logrando un 83% de ejecución. Dentro de este programa, la actividad más destacada fue el Fortalecimiento de Líneas de Transmisión y Mejoras en Líneas, con un 92% de ejecución, superando los B. 82 millones devengados, lo que evidencia un alto nivel de avance. En contraste, las actividades relacionadas con subestaciones muestran desempeños más moderados: Mejoramiento de Otras Subestaciones ejecutó el 77% y Subestaciones II alcanzó un 69%.

Por otro lado, el Programa de Fortalecimiento de Otras Inversiones de ETESA tuvo un desempeño más limitado, con un 56% de ejecución. Dentro de este, el Centro Nacional de Despacho logró un 80%, mientras que la categoría Otros apenas alcanzó un 47%. En resumen, aunque el eje principal de transmisión muestra resultados sólidos, algunas áreas requieren atención para mejorar la eficiencia del gasto.

Fuente: Dirección de Presupuesto de la Nación

Ejecución por Programas y Actividades

Funcionamiento e Inversión

ETESA
CIERRE 2024

Se presenta la ejecución presupuestaria por **programa y actividad**. La ejecución presupuestaria de inversión se ubicó en un rango moderado (80%), lo que representa un uso aceptable de los recursos asignados. El **Fortalecimiento de las Líneas de Transmisión a Nivel Nacional** alcanzó un 92% de ejecución en inversión, mientras que el programa de Dirección y Administración General logró una ejecución del 82% en funcionamiento.

PROGRAMAS Y ACTIVIDADES	LEY	MODIFICADO	EJECUTADO	% EJECUCIÓN
EMPRESA DE TRANSMISIÓN ELÉCTRICA, S.A.	**302,634**	**302,634**	**254,006**	**81%**
FUNCIONAMIENTO	**122,154**	**120,154**	**98,580**	**82%**
Dirección y Administración General	**89,229**	**87,949**	**73,932**	**84%**
Dirección y Administración	89,229	87,949	73,932	**84%**
Operación Integrada	**32,925**	**32,205**	**24,648**	**77%**
Administración y Control	5,948	5,888	4,161	**71%**
Transmisión	10,297	9,760	8,566	**88%**
Operación y Mantenimiento de Líneas y Subestacion	13,211	13,150	9,722	**74%**
Administración y Desarrollo	2,999	2,937	2,198	**75%**
Hidrometerología	470	470	0	**0%**
INVERSIÓN	**180,480**	**182,480**	**146,426**	**80%**
Transmisión	**157,999**	**166,721**	**137,612**	**83%**
Fortalecimiento L/T Mejoras en Líneas	73,500	89,241	82,123	**92%**
Mejoramiento Otras Subestaciones	26,108	23,985	18,418	**77%**
Subestaciones II	58,390	53,495	37,071	**69%**
Programa de Fortalec. de Otras Inv. de ETESA	**22,481**	**15,759**	**8,813**	**56%**
Centro Nacional de Despacho	4,617	4,617	3,679	**80%**
Otros	17,779	10,937	5,134	**47%**
Red de Fibra Óptica Nacional	85	205	0	**0%**

Fuente: Dirección de Presupuesto de la Nación

Aspectos Relevantes 2024

- 81% de ejecución global del presupuesto modificado (B. 245,006 de B/.302,634 miles).
- Ejecución en funcionamiento del 82% (B/. 98,580 de B/.120,154 miles) con destacado desempeño en Servicio de la Deuda (99%).
- Fortalecimiento de las Líneas de Transmisión con 92% de ejecución.
- **Baja ejecución en Inversión (56%)** en el Programa de Fortalecimiento de Otras Inversiones de ETESA.

Recomendaciones

- Revisar los procesos de adquisición de materiales, suministros y maquinaria para aumentar la eficiencia de ejecución.
- Fortalecer la gestión de servicios no personales tanto en funcionamiento como en inversión.
- Implementar monitoreo trimestral de la ejecución presupuestaria para detectar retrasos tempranamente.

Porcentaje de Ejecución por Tipo de Presupuesto

Funcionamiento	Inversión
82%	**80%**
B/. 98,580 miles (40%)	B/. 146,426 miles (60%)

Conclusiones

La **Empresa de Transmisión Eléctrica, S.A. (ETESA)** ha mostrado una ejecución presupuestaria de B/. 245,006 miles para el 2024, lo que representa un 81% del presupuesto modificado (B/. 302,634 miles), distribuido en 40% para funcionamiento y 60% para inversión.

Se destacan como principales fortalezas la ejecución del Servicio de la Deuda (85%). En cuanto a los programas, sobresale el Fortalecimiento de las Líneas de Transmisión a Nivel Nacional (92%) y el programa de Transmisión (88%). Sin embargo, existe una baja ejecución generalizada tanto en funcionamiento (Materiales y Suministros 10%, Servicios No Personales 15%, Maquinaria y Equipo 4%) como en inversión (Programa de Fortalecimiento de Otras Inversiones).

Es prioritario mejorar los procesos de contratación y adquisición para aumentar la eficiencia en la ejecución, principalmente en los componentes de Fortalecimiento de Planta General y Otras Inversiones de ETESA. Se recomienda implementar un sistema de seguimiento más riguroso que permita detectar tempranamente los obstáculos que impiden una ejecución presupuestaria óptima, especialmente en los proyectos de inversión que son fundamentales para garantizar la calidad y continuidad del servicio eléctrico en el país.

279 – CADENA DE FRÍO

EMPRESA MERCADOS NACIONALES DE LA CADENA DE FRÍO

Ejecución Presupuestaria

CIERRE 2024

Objetivo General

Promover, construir y administrar los mercados alimentarios mayoristas y minoristas y el Sistema Logístico Integral de Cadena de Frío, contribuyendo en la mejora de la cadena de distribución y comercialización de productos alimentarios, en pro del beneficio del interés de la sociedad.

PRESUPUESTO MODIFICADO

B/. 28,820

miles de balboas

EJECUTADO

B/. 24,975

miles de balboas

EJECUCIÓN

87%

miles de balboas

Ejecución Presupuestaria – Cierre 2024 (en miles de balboas)

Categoría	Presupuesto Ley	Presupuesto Modificado	Ejecutado	% Ejecución	Distribución
TOTAL	**16,533**	**28,820**	**24,975**	**87%**	**100%**
Funcionamiento	9,679	12,290	10,765	**87%**	43%
Inversión	6,854	16,530	14,210	**86%**	57%

Nota: Las cifras comprenden transferencias corrientes y de capital, destinadas a personas y entidades públicas o privadas, sin implicar contraprestación de servicios.

Fuente: Dirección de Presupuesto de la Nación

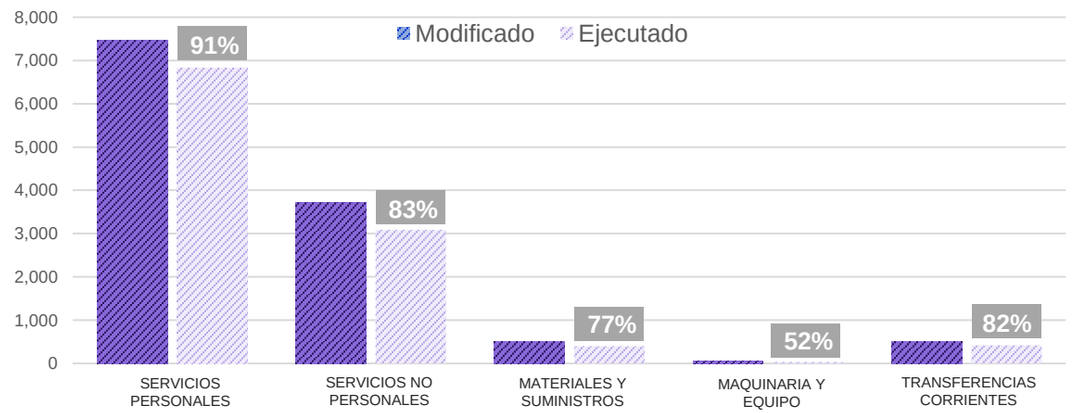
Ejecución por Grupos de Gasto y Programas

Funcionamiento e Inversión

CADENA DE FRÍO
CIERRE 2024

Se presenta el comportamiento de la ejecución del presupuesto de **funcionamiento** por grupo de gasto e **inversión** por programa presupuestario. En funcionamiento destaca la ejecución de B/. 6,827 miles de balboas (91%) en **Servicios Personales**, seguido por los **Servicios No Personales** (83%) con B/. 3,084 miles.

Presupuesto de Funcionamiento
(en miles de balboas)



Datos Detallados de Ejecución Presupuestaria (en miles de balboas)

FUNCIONAMIENTO

Grupo de Gasto	Ley	Modificado	Ejecutado	%
Total Funcionamiento	**9,679**	**12,291**	**10,765**	**88%**
Servicios Personales	6,210	7,464	6,827	**91%**
Servicios No Personales	3,010	3,732	3,084	**83%**
Materiales y Suministros	127	515	398	**77%**
Maquinaria y Equipo	25	65	34	**52%**
Transferencias Corrientes	307	515	422	**82%**

Nota: Las cifras comprenden transferencias corrientes y de capital, destinadas a personas y entidades públicas o privadas, sin implicar contraprestación de servicios.

Presupuesto de Inversión
(en miles de balboas)

Programas	Ley	Modificado	Ejecutado	%
Total Inversión	**6,854**	**16,530**	**14,210**	**86%**
Mejoras de Instalaciones y Equipamentos	6,011	13,933	12,533	**90%**
Construcción y Rehab de Mercados Nacionales	843	2,597	1,677	**65%**

La **Empresa Mercados Nacionales de la Cadena de Frío** cerró el 2024 con un porcentaje de ejecución alta en su presupuesto de inversión. La Institución finalizó el período con un incremento de 59% (B/.9,676 miles) del Presupuesto Ley.

El Programa de **Mejoras de Instalaciones y Equipamiento** culminó el período con una ejecución del 90%; incluye las actividades: Desarrollo de Mercados Públicos, Equipamiento de todos los Mercados a Nivel Nacional y la Construcción del Mercado de Abastos de Changuinola – Bocas del Toro. La actividad Fortalecimiento y Mejoramiento tuvo una muy baja ejecución.

El Programa de **Construcción y Rehabilitación de Mercados Nacionales** finalizó el período con baja ejecución.

Fuente: Dirección de Presupuesto de la Nación

Ejecución por Programas y Actividades

Funcionamiento e Inversión

CADENA DE FRÍO
CIERRE 2024

Se presenta la ejecución presupuestaria por **programa y actividad**. La ejecución presupuestaria total se ubicó en un **87%** de cumplimiento, lo que representa un uso eficiente de los recursos asignados. La **Construcción del Mercado de Abastos de Changuinola** alcanzó 94% de ejecución y las **Mejoras de Instalaciones** 90%. La operación de la Cadena de Frío mantuvo un rendimiento destacado con **89%** de ejecución, impactando positivamente en la calidad e inocuidad de productos alimenticios perecederos.

PROGRAMAS Y ACTIVIDADES	LEY	MODIFICADO	EJECUTADO	% DE EJECUCIÓN
Empresa Mercados Nacionales de la Cadena de Frío	**16,533**	**28,821**	**24,975**	**87%**
FUNCIONAMIENTO	**9,679**	**12,291**	**10,765**	**88%**
Dirección y Administración General	**5,275**	**7,394**	**6,427**	**87%**
Servicios Administrativos y Financieros	5,275	7,394	6,427	**87%**
Operación de la Cadena de Frío	**4,404**	**4,897**	**4,338**	**89%**
Mercados Nacionales	2,836	3,565	3,167	**89%**
Centros de Manejo Post-Cosecha	1,568	1,332	1,171	**88%**
INVERSIÓN	**6,854**	**16,530**	**14,210**	**86%**
Mejoras de Instalaciones y Equipamientos	**6,011**	**13,933**	**12,533**	**90%**
Desarrollo de Mercados Públicos	4,911	11,137	10,032	**90%**
Fortalecimiento y Mejoramiento	-	44	10	**23%**
Equipamiento de Todos los Mercados A Nivel Nacional	100	1,044	880	**84%**
Construcción Mercado de Abastos Changuinola	1,000	1,708	1,611	**94%**
Constr. y Rehab. de Mercados Nacionales	**843**	**2,597**	**1,677**	**65%**
Mejoramiento Mercados Nacionales	843	2,597	1,677	**65%**

Fuente: Dirección de Presupuesto de la Nación

Aspectos Relevantes 2024

- **Ejecución Global:** 87% con B/. 24,975 de B/.28,820 miles, demostró una gestión presupuestaria buena a nivel institucional
- **Eficiente Ejecución:** Servicios Personales 91% (B/.6,827 miles) grupo de gastos de funcionamiento y Servicios No Personales 83% (B/.3,084 miles) garantizando la operatividad de la cadena de frío.
- **Alta ejecución** del 90% en el Programa Mejoras de Instalaciones y Equipamiento (presupuesto de Inversión)
- **Punto de Mejora:** en el Programa Construcción y Rehabilitación de Mercados Nacionales por su regular ejecución del 65%.

Recomendaciones

- Fortalecer los procesos de adquisición de maquinaria y equipo para mejorar la eficiencia en instalaciones existentes.
- Agilizar la planificación y ejecución de proyectos en Fortalecimiento y Mejoramiento (23% de ejecución).
- Optimizar la gestión de materiales y suministros para reducir mermas en productos perecederos.
- Replicar el modelo exitoso de Centros de Manejo Post-Cosecha y Mercados Nacionales (89% de ejecución).

Porcentaje de Ejecución por Tipo de Presupuesto

Funcionamiento	Inversión
87%	**86%**
B/. 10,765 miles (43%)	B/. 14,210 miles (57%)

Conclusiones

La **Empresa Mercados Nacionales de la Cadena de Frío (MERCA)** ha demostrado una gestión presupuestaria efectiva durante 2024, de B/. 24,975 miles de ejecución del presupuesto modificado distribuidos en 43% de funcionamiento y 57% en inversión, enfocados en aumentar los niveles de calidad e inocuidad de productos alimenticios perecederos, reducir mermas y el costo de la canasta básica. La institución finalizó el año 2024 con un incremento del 42% (B/. 12,287 miles) del Presupuesto Ley, evidenciando la prioridad otorgada al sistema integral de cadena de frío.

Según la clasificación por grupo de gasto, en el funcionamiento destacan los Servicios Personales con B/.6,827 de B/.7,464 miles (91%) y Servicios No Personales con B/.3,084 de B/.3,732 miles (83%). En Inversión resalta Construcciones por Contrato con B/.11,699 de B/.13,227 miles (88%) y Maquinaria y Equipo con B/.896 de B/.1,096 miles (82%).

Es importante priorizar la ejecución de las actividades de Mejoramiento de Mercados Nacionales (65%) y Fortalecimiento - Mejoramiento (23%) para garantizar un sistema integral efectivo. Los destacados niveles de ejecución en Construcción Mercado de Abastos Changuinola (94%) y Desarrollo de Mercados Públicos (90%) evidencian el compromiso institucional de proveer infraestructura de calidad para reducir las mermas y mejorar la comercialización de productos perecederos a nivel nacional.

Objetivo General

Operar los sistemas de transportes masivos de personas en vías de uso exclusivo en el ámbito de una determinada área metropolitana y sus alrededores, incluyendo los servicios relacionados como los terrenos, las obras civiles, las vías, las estaciones, los talleres y edificaciones, el material rodante, instalaciones vinculadas a la seguridad, desarrollos comerciales las telecomunicaciones, la electrificación, señalización, actividades conexas y cualquier otro que forme parte integral de dicho sistema de transporte.

PRESUPUESTO MODIFICADO
B/. 663,563
miles de balboas

EJECUTADO
B/. 597,370
miles de balboas

EJECUCIÓN
90%
miles de balboas

Ejecución Presupuestaria – Cierre 2024 (en miles de balboas)

Categoría	Presupuesto Ley	Presupuesto Modificado	Ejecutado	% Ejecución	Distribución
TOTAL	**631,965**	**663,563**	**597,370**	**90%**	**100%**
Funcionamiento	62,079	93,132	76,127	**82%**	**14%**
Inversión	569,886	570,431	521,243	**91%**	**86%**

Nota: Las cifras comprenden transferencias corrientes y de capital, destinadas a personas y entidades públicas o privadas, sin implicar contraprestación de servicios.

Fuente: Dirección de Presupuesto de la Nación

Ejecución por Grupos de Gasto y Programas

Funcionamiento e Inversión

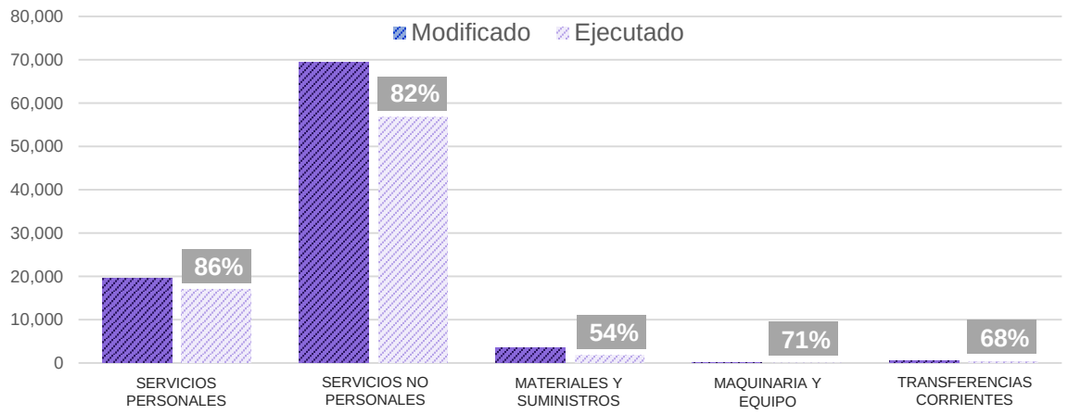
METRO

CIERRE 2024

Se presenta el comportamiento de la ejecución del presupuesto de **funcionamiento** según la clasificación por grupo de gasto e **inversión** por programa presupuestario . En funcionamiento destacan los **Servicios Personales (86%)** y *Servicios No Personales (82%),* mientras se observan oportunidades de mejora en Materiales y Suministros (54%). En inversión sobresalen **Construcción Línea 3 del Metro (93%).**

Presupuesto de Funcionamiento

(en miles de balboas)



Datos Detallados de Ejecución Presupuestaria (en miles de balboas)

FUNCIONAMIENTO

Grupo de Gasto	Ley	Modificado	Ejecutado	%
Total Funcionamiento	**62,078**	**93,132**	**76,127**	**82%**
Servicios Personales	19,180	19,580	16,898	**86%**
Servicios No Personales	39,490	69,416	56,882	**82%**
Materiales y Suministros	2,854	3,443	1,871	**54%**
Maquinaria y Equipo	0	115	82	**71%**
Transferencias Corrientes	554	578	394	**68%**

Nota: Las cifras comprenden transferencias corrientes y de capital, destinadas a personas y entidades públicas o privadas, sin implicar contraprestación de servicios.

Presupuesto de Inversión

(en miles de balboas)

Programas	Ley	Modificado	Ejecutado	%
Total Inversión	**569,886**	**570,431**	**521,243**	**91%**
Explotación, Expansión y Equipamiento	563,886	564,431	515,243	**91%**
Transferencia de Capital	6,000	6,000	6,000	**100%**

La **Empresa Metro de Panamá** cerró 2024 con una ejecución del 91% de su presupuesto de inversión, ejecutando B/. 521,243 miles de los B/. 570,431 miles asignados tras la modificación presupuestaria. Este resultado refleja un buen desempeño global en la gestión de recursos, con un uso eficiente de la mayoría de fondos destinados a proyectos de construcción.

El análisis por programas muestra una buena ejecución en los proyectos de Construcción Línea 3 del Metro 93%, Construcción Línea 2B San Miguelito 99%, registraron altos niveles de cumplimiento. Por otros lado, proyectos como la Ampliación y Mejoras a la Línea 1 C registró un 52% y la Construcción Teleférico Distrito de Panamá y San Miguelito un 6% de ejecución, lo que evidencia logros en los proyectos de construcción y un menor avance en proyectos estratégicos.

Fuente: Dirección de Presupuesto de la Nación

Ejecución por Programas y Actividades

Funcionamiento e Inversión

METRO
CIERRE 2024

Se presenta la ejecución presupuestaria por **programa y actividad**. La ejecución presupuestaria de inversión se ubicó en un rango moderado (**91%**), lo que representa un uso aceptable de los recursos asignados. **Construcción Línea 3 del Metro** alcanzaron **93%** de ejecución y el Funcionamiento **82%**. Se destaca la Construcción Línea 2 B San Miguelito con 99% de ejecución, aunque algunos programas de menor escala presentaron bajos niveles de ejecución.

PROGRAMAS Y ACTIVIDADES	LEY	MODIFICADO	EJECUTADO	% DE EJECUCIÓN
EMPRESA METRO DE PANAMA, S.A.	**631,965**	**663,563**	**597,370**	**90%**
FUNCIONAMIENTO	**62,079**	**93,132**	**76,127**	**82%**
Dirección y Administración General	**62,079**	**93,132**	**76,127**	**82%**
Dirección Superior	836	840	623	**74%**
Dirección y Coordinación Central	5,705	5,521	4,901	**89%**
Servicios Administrativos	7,390	7,472	6,323	**85%**
Operación del Metro de Panamá	48,149	79,300	64,280	**81%**
INVERSIÓN	**569,886**	**570,431**	**521,243**	**91%**
Explotación, Expansión y Equipamiento	**563,886**	**564,431**	**515,243**	**91%**
Construcción Línea 2 B San Miguelito	184,596	184,712	184,624	**100%**
Construcción Línea 3 del METRO	292,765	312,555	290,567	**93%**
Desarrollo Ente Operador	2,645	14,839	10,546	**71%**
Ampliación y Mejoras a la Línea 1 C	83,478	52,325	29,271	**56%**
Ampliación y Mejoras a la Línea 2 Ext. AISA e ITSE	402	197	181	**92%**
Construcción Teleférico Distrito de Panamá y San Miguelito	0	960	54	**6%**
Transferencia de Capital	**6,000**	**6,000**	**6,000**	**100%**

Fuente: Dirección de Presupuesto de la Nación

Resumen Ejecutivo y Conclusiones

Funcionamiento e Inversión

METRO
CIERRE 2024

Aspectos Relevantes 2024

- **90%** de ejecución global del presupuesto modificado (B/.597,370 de B/.663,563 miles).
- **Alta ejecución** en inversión con 91% de ejecución (B/.521,243 de B/.570,431 miles).
- **Efectiva ejecución** en programas de Construcción Línea 2B San Miguelito (99%) y Construcción Línea 3 del Metro (93%).
- **Baja ejecución** en Materiales y Suministros en Funcionamiento (54%).

Recomendaciones

- Revisar la programación de inversiones para garantizar su efectiva implementación.
- Implementar procesos más eficientes para la adquisición de materiales y suministros que mejoren su nivel de ejecución.
- Mantener las estrategias para la ejecución de infraestructura.

Porcentaje de Ejecución por Tipo de Presupuesto

Funcionamiento	Inversión
82%	**91%**
B/. 76,127 miles (14%)	B/. 521,243 miles (86%)

Conclusiones

La **Empresa Metro de Panamá (METRO)** ha mostrado una gestión presupuestaria satisfactoria durante 2024, alcanzando B/. 597,370 miles de ejecución del presupuesto modificado distribuidos en 14% para funcionamiento y 86% para inversión. Esta distribución refleja el enfoque prioritario en la expansión de infraestructura de transporte masivo y mejoramiento del sistema. El presupuesto modificado registró un incremento del 5% (B/. 31,598 miles) respecto al Presupuesto Ley.

En el análisis por grupo de gasto destaca el desempeño en funcionamiento de los Servicios Personales con 86% de alta ejecución (B/.16,898 de B/.19,580 miles) y Servicios No Personales (B/.56,882 de B/.69,416 miles) con (82%) de ejecución media. En el área de inversión sobresale Construcción Línea 3 del Metro con un 93% de alta ejecución (B/.290,567 de B/.312,555 miles), Mientras persisten desafíos en la ejecución de Ampliación y Mejoras a la Líneas 1C (56%) y Construcción Teleférico Distrito de Panamá y San Miguelito (6%).

Es importante atender las actividades con baja ejecución como Desarrollo Ente Operador (71%), seguir fortaleciendo programas de mayor impacto en la movilidad urbana y el transporte público. La priorización de ejecución en funcionamiento debe ser un objetivo estratégico para el próximo período presupuestario.

281 – MIBUS
TRANSORTE MASIVO DE PANAMÁ

Ejecución Presupuestaria
CIERRE 2024

Objetivo General

Ofrecer soluciones sostenibles del sistema de transporte público basados en la calidad, la confianza y la seguridad desde las comunidades a centros urbanos que optimice la frecuencia de tiempo y responda a la demanda de la población soportados en la experiencia global y el talento panameño.

PRESUPUESTO MODIFICADO
B/. 190,540
miles de balboas

EJECUTADO
B/. 154,476
miles de balboas

EJECUCIÓN
81%
miles de balboas

Ejecución Presupuestaria – Cierre 2024 (en miles de balboas)

Categoría	Presupuesto Ley	Presupuesto Modificado	Ejecutado	% Ejecución	Distribución
TOTAL	**129,122**	**190,540**	**154,476**	**81%**	**100%**
Funcionamiento	119,775	178,931	149,302	**83%**	**94%**
Inversión	9,347	11,609	5,174	**45%**	**6%**

Nota: Las cifras comprenden transferencias corrientes y de capital, destinadas a personas y entidades públicas o privadas, sin implicar contraprestación de servicios.

Fuente: Dirección de Presupuesto de la Nación

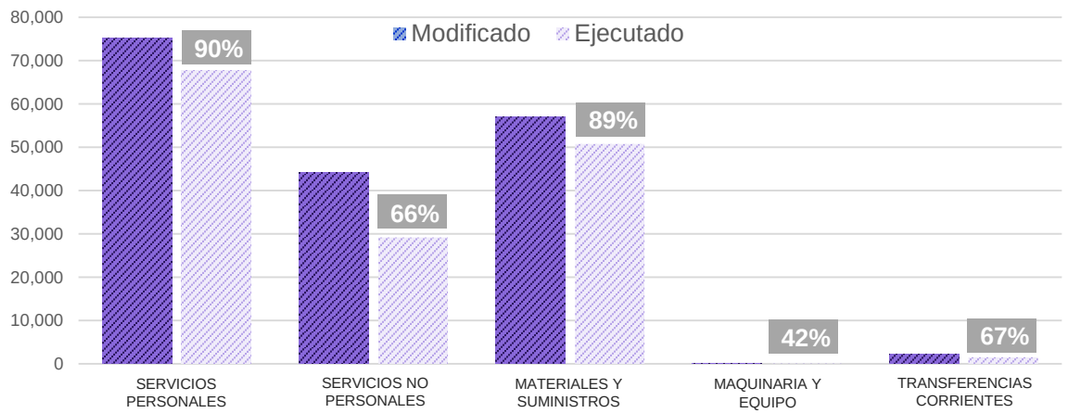
Ejecución por Grupos de Gasto y Programas

Funcionamiento e Inversión

MIBUS
CIERRE 2024

Se presenta el comportamiento de la ejecución del presupuesto de **funcionamiento** según la clasificación por grupo de gasto e **inversión** por programa presupuestario. En funcionamiento destacan los **Servicios Personales (90%)** y **Materiales y Suministros (89%)**, mientras que Maquinaria y Equipo (42%) muestra una baja ejecución. En inversión sobresale **Desarrollo Tecnológico (75%)**, mientras que se observan retos en **Reacondicionamiento de la Flota (37%)** y **Construcción Edificación (37%),** reflejando un enfoque en renovación de equipos con menor avance en obras físicas.

Presupuesto de Funcionamiento
(en miles de balboas)



Datos Detallados de Ejecución Presupuestaria (en miles de balboas)

FUNCIONAMIENTO

Grupo de Gasto	Ley	Modificado	Ejecutado	%
Total Funcionamiento	**119,776**	**178,931**	**149,302**	**83%**
Servicios Personales	75,353	75,273	67,799	**90%**
Servicios No Personales	10,974	44,235	29,194	**66%**
Materiales y Suministros	31,581	57,057	50,748	**89%**
Maquinaria y Equipo	46	67	28	**42%**
Transferencias Corrientes	1,822	2,299	1,533	**67%**

Nota: Las cifras comprenden transferencias corrientes y de capital, destinadas a personas y entidades públicas o privadas, sin implicar contraprestación de servicios.

Presupuesto de Inversión
(en miles de balboas)

Programas	Ley	Modificado	Ejecutado	%
Total Inversión	**9,347**	**11,609**	**5,174**	**45%**
Mej.Cap.del Tran.P.Cd. de Pmá y SM.	9,347	11,609	5,174	**45%**

El **Transporte Masivo de Panamá** cerró 2024 con una ejecución del 45% de su presupuesto de inversión, ejecutando B/. 5,174 miles de los B/. 11,609 miles asignados tras la modificación presupuestaria. Este resultado refleja un bajo desempeño global en la gestión de recursos, con un uso deficiente de la mayoría de fondos destinados a actividades para el transporte de pasajeros.

El análisis por programa muestra contrastes importantes. Mientras que en actividades como: Fortalecimiento de la Flota de Autobuses alcanzó 92% de ejecución y Desarrollo Tecnológico (75%) ejecución; por otro lado Reacondicionamiento de la Flota y Construcción Edificación (37%) registraron bajos niveles de cumplimiento, lo que evidencia desafíos en la implementación de proyectos estratégicos para el buen funcionamiento del transporte público.

Fuente: Dirección de Presupuesto de la Nación

Ejecución por Programas y Actividades

Funcionamiento e Inversión

MIBUS
CIERRE 2024

Se presenta la ejecución presupuestaria por **programa y actividad**. La ejecución presupuestaria de funcionamiento se ubicó en un rango satisfactorio (**83%**), mientras que la inversión alcanzó solo un **45%** de ejecución. En inversión, destacan el **Fortalecimiento de la Flota de Autobuses (92%)** y la **Coordinación Central (93%).** Otras actividades como la Construcción de Edificación y Reacondicionamiento de la Flota presentaron una muy baja ejecución (37%), posiblemente asociada a demoras en procesos administrativos y contrataciones.

PROGRAMAS Y ACTIVIDADES	LEY	MODIFICADO	EJECUTADO	% DE EJECUCIÓN
TRANSPORTE MASIVO DE PANAMÁ, S.A.	**129,122**	**190,540**	**154,476**	**81%**
FUNCIONAMIENTO	**119,775**	**178,931**	**149,302**	**83%**
Dirección y Administración General	**14,438**	**14,746**	**13,409**	**91%**
Dirección General	793	800	681	**85%**
Coordinación Central	7,886	8,187	7,597	**93%**
Planificación del Servicio	5,759	5,759	5,130	**89%**
Operación	105,337	164,185	135,893	**83%**
Servicios Administrativos	**7,988**	**17,960**	**9,376**	**52%**
Centro de Operación y Ejecución	71,711	105,696	92,043	**87%**
Mantenimiento	22,037	35,428	30,052	**85%**
Zonas Pagas	3,601	5,101	4,422	**87%**
INVERSIÓN	**9,347**	**11,609**	**5,174**	**45%**
Mej. Cap. del Tran. P. Cd. de Pmá y SM.	**9,347**	**11,609**	**5,174**	**45%**
Fortalecimiento de la Flota de Autobuses	0	1,280	1,181	**92%**
Reacondicionamiento de la Flota	1,310	7,742	2,868	**37%**
Construcción Edificación	2,037	2,164	807	**37%**
Desarrollo Tecnológico	6,000	423	317	**75%**

Fuente: Dirección de Presupuesto de la Nación

Resumen Ejecutivo y Conclusiones

Funcionamiento e Inversión

MIBUS
CIERRE 2024

Aspectos Relevantes 2024

- **81%** de ejecución global del presupuesto modificado (B/.154,476 de B/.190,540 miles).
- **Eficiente ejecución** en Servicios Personales (90%) y Materiales y Suministros (89%) para asegurar operaciones continuas.
- **Alta ejecución** en Fortalecimiento de la Flota de Autobuses (92%) y Centro de Operación y Ejecución (87%).
- **Baja ejecución** en Inversión (45%) y Maquinaria y Equipo de funcionamiento (42%) que limitan la renovación de flota y mejoras operativas.

Recomendaciones

- Priorizar la ejecución del presupuesto de inversión para mejorar infraestructura de transporte y calidad del servicio.
- Optimizar procesos de contratación para servicios no personales.
- Acelerar programas de reacondicionamiento de flota para mejorar el 37% de ejecución actual.
- Mantener y fortalecer el desarrollo tecnológico (75% ejecución) para mejorar eficiencia operativa.

Porcentaje de Ejecución por Tipo de Presupuesto

Funcionamiento
83%
B/. 149,302 miles (94%)

Inversión
45%
B/. 5,174 miles (6%)

Conclusiones

El **Transporte Masivo de Panamá (MIBUS)** ha mostrado una gestión presupuestaria moderada durante 2024, de B/. 154,476 miles de ejecución del presupuesto modificado distribuidos en 94% de funcionamiento y 6% en inversión, reflejando una priorización en mantener la operatividad del servicio de transporte público. La concentración de recursos en funcionamiento evidencia la necesidad de garantizar la continuidad del servicio sobre la expansión de infraestructura.

Según la clasificación por grupo de gasto, en funcionamiento destacan los Servicios Personales con B/.67,799 de B/.75,273 miles (90%) y Materiales y Suministros con B/.50,748 de B/.57,057 miles (89%). La baja ejecución en Servicios No Personales (66%) indica oportunidades de mejora en contrataciones de servicios especializados. En Inversión, aunque limitada al 6% del presupuesto total, se logró un 75% de ejecución en Desarrollo Tecnológico (B/.317 de B/.423 miles), mientras que la Construcción y Edificación registraron solo un 37%.

Es prioritario mejorar la ejecución del presupuesto de inversión (actualmente 45%) para asegurar la renovación de flota, infraestructura y tecnología. Los proyectos de Reacondicionamiento de Flota y la Construcción de Edificaciones (ambos con 37% de ejecución) requieren atención inmediata para garantizar la calidad y sostenibilidad del servicio de transporte público en la ciudad de Panamá.

282 – LNB
LOTERÍA NACIONAL DE BENEFICENCIA

Ejecución Presupuestaria
CIERRE 2024

Objetivo General

Contribuir a financiar, por conducto del Gobierno Nacional, los programas de Desarrollo Social del Estado.

PRESUPUESTO MODIFICADO
B/. 216,021
miles de balboas

EJECUTADO
B/. 203,405
miles de balboas

EJECUCIÓN
94%
miles de balboas

Ejecución Presupuestaria – Cierre 2024 (en miles de balboas)

Categoría	Presupuesto Ley	Presupuesto Modificado	Ejecutado	% Ejecución	Distribución
TOTAL	**216,021**	**216,021**	**203,405**	**94%**	**100%**
Funcionamiento	209,339	209,339	202,276	**97%**	**97%**
Inversión	6,682	6,682	1,129	**17%**	**3%**

Nota: Las cifras comprenden transferencias corrientes y de capital, destinadas a personas y entidades públicas o privadas, sin implicar contraprestación de servicios.

Fuente: Dirección de Presupuesto de la Nación

Ejecución por Grupos de Gasto y Programas

Funcionamiento e Inversión

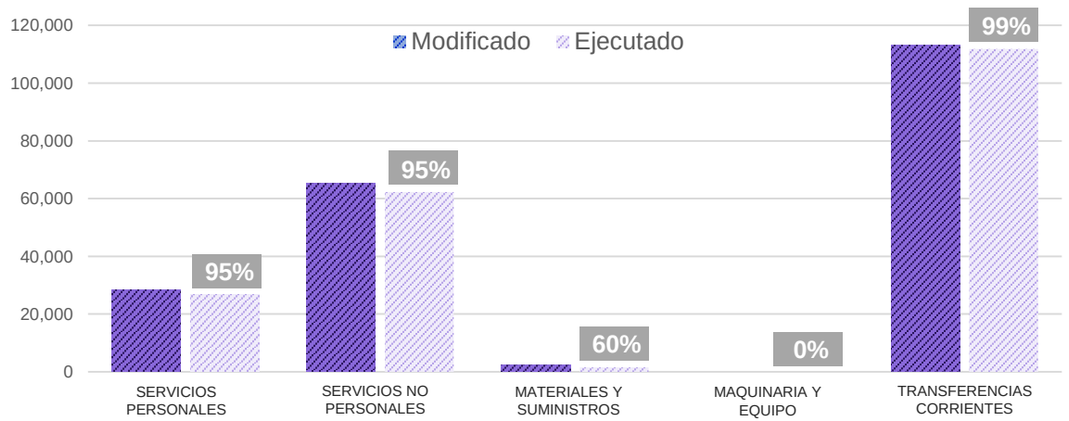
LNB

CIERRE 2024

Se presenta el comportamiento de la ejecución del presupuesto de **funcionamiento** según la clasificación por grupo de gasto e **inversión** por programa presupuestario. En funcionamiento destacan los **Servicios No Personales (95%)**, **Servicios Personales (95%)**, con una ejecución global de funcionamiento del 97% y las **Transferencias Corrientes (99%) destinadas a Donativos, Indemnizaciones, bonificaciones, subsidios benéficos y educacionales, instituciones sin fines de lucro e instituciones públicas (Gobierno Central y Aporte al Fisco).**

Presupuesto de Funcionamiento

(en miles de balboas)



Datos Detallados de Ejecución Presupuestaria (en miles de balboas)

FUNCIONAMIENTO

Grupo de Gasto	Ley	Modificado	Ejecutado	%
Total Funcionamiento	**209,340**	**209,339**	**202,276**	**97%**
Servicios Personales	27,955	28,225	26,732	95%
Servicios No Personales	65,585	65,397	62,253	95%
Materiales y Suministros	2,341	2,460	1,480	60%
Maquinaria y Equipo	0	0	0	0%
Transferencias Corrientes	113,459	113,257	111,811	99%

Nota: Las cifras comprenden transferencias corrientes y de capital, destinadas a personas y entidades públicas o privadas, sin implicar contraprestación de servicios.

Presupuesto de Inversión

(en miles de balboas)

Programas	Ley	Modificado	Ejecutado	%
Total Inversión	**6,682**	**6,682**	**1,129**	**17%**
Infraestructura	3,150	3,150	321	10%
Equipamiento	1,780	1,781	808	45%

La **Lotería Nacional de Beneficencia** cerró 2024 con una ejecución del 17% de su presupuesto inversión, ejecutando B/.1,129 miles de los B/.6,682 miles asignados. Este resultado refleja muy bajo desempeño en la gestión de recursos destinados al fortalecimiento y equipamiento institucional.

En el análisis por programas se observa una ejecución general muy baja donde las actividades de Adquisición de Equipamiento ejecutó (45%), la Habilitación Edificio Sede (7%) y la Habilitación Agencia de San Miguelito (6%), lo que evidencia los desafíos de la entidad para la ejecución de proyectos de inversión.

Fuente: Dirección de Presupuesto de la Nación

Ejecución por Programas y Actividades

Funcionamiento e Inversión

LNB

CIERRE 2024

Se presenta la ejecución presupuestaria por **programa y actividad**. La ejecución presupuestaria de funcionamiento se ubicó en un rango óptimo (99%), mostrando un uso eficiente de los recursos asignados. Sin embargo, la inversión solo alcanzó un 17% de ejecución muy baja, principalmente por la baja ejecución en infraestructura y habilitaciones. Destaca positivamente la Rehabilitación de la Mansión Blanche-Colón con 100% de ejecución alta y Adquisición de Equipamiento con 45% muy baja ejecución de lo presupuestado.

PROGRAMAS Y ACTIVIDADES	LEY	MODIFICADO	EJECUTADO	% DE EJECUCIÓN
LOTERÍA NACIONAL DE BENEFICIENCIA	**216,021**	**216,021**	**203,405**	**94%**
FUNCIONAMIENTO	**209,339**	**209,339**	**202,276**	**97%**
Dirección y Administración General	**26,403**	**28,215**	**22,750**	**81%**
Dirección y Coordinación Central	5,239	6,630	6,191	**93%**
Servicio de Computo	1,311	1,162	623	**54%**
Programación y Difusión de Sorteos	1,857	1,395	838	**60%**
Oficina Inst. Recursos Humanos	3,226	5,137	4,394	**86%**
Dirección y Coordinación	3,852	3,634	2,288	**63%**
Compras y Suministros	1,226	1,061	743	**70%**
Servicios Generales	2,011	1,820	1,263	**69%**
Servicios Financieros	7,681	7,376	6,410	**87%**
Administración de Billetes	**67,955**	**66,695**	**66,048**	**99%**
Dirección y Coordinación	54,806	54,234	54,393	**100%**
Distribución	3,964	3,787	3,746	**99%**
Administración de Agencias	**9,185**	**8,674**	**7,909**	**91%**
Transferencias	**114,981**	**114,429**	**113,478**	**99%**
Bonificación a Billeteros	2,307	2,307	2,190	**95%**
Fondo para Obras Benéficas	4,074	3,522	2,688	**76%**
Al Tesoro Nacional	108,600	108,600	108,600	**100%**
INVERSIÓN	**6,682**	**6,682**	**1,129**	**17%**
Infraestructura	**4,902**	**4,902**	**321**	**10%**
Construcción de la Agencia de los Santos	1,352	1,352	0	**0%**
Rehabilitación de la Mansión Blanche - Colón	0	99	99	**100%**
Habilitación a las instalaciones físicas del Edificio Sede	2,000	1,901	140	**7%**
Habilitación de la Agencia de San Miguelito	600	600	34	**6%**
Habilitación del Área de Sótano y devolución del edificio sede	550	550	48	**9%**
Equipamiento	**1,780**	**1,781**	**808**	**45%**
Adquisición de Equipamiento	1,780	1,781	808	**45%**

Fuente: Dirección de Presupuesto de la Nación

Resumen Ejecutivo y Conclusiones

Funcionamiento e Inversión

LNB

CIERRE 2024

Aspectos Relevantes 2024

- **94%** de ejecución global del presupuesto modificado (B/.203,405 de B/.216,021 miles).
- **Alta ejecución** en funcionamiento alcanzando un 97% (B/.202,276 de B/.209,339 miles), demostrando alta eficiencia operativa.
- Destaca la ejecución en Servicios No Personales (95%) y Transferencias Corrientes (99%) en el presupuesto de funcionamiento.
- **Baja ejecución** del Presupuesto de Inversión con apenas 17% (B/.1,129 de B/.6,682 miles), especialmente en Habilitación Agencia San Miguelito (6%), Edificio Sede (7%) y Sótano Edificio Sede (9%).

Recomendaciones

- Fortalecer el proceso de planificación y ejecución de inversiones para mejorar el bajo rendimiento actual (17%).
- Priorizar proyectos de Rehabilitación de Infraestructura para aumentar la ejecución de Habilitación de Edificios.
- Optimizar el proceso de adquisición de equipamiento para mejorar la tasa de ejecución (45%).

Porcentaje de Ejecución por Tipo de Presupuesto

97% — **Funcionamiento**

B/. 202,276 miles (97%)

17% — **Inversión**

B/. 1,129 miles (3%)

Conclusiones

La **Lotería Nacional de Beneficencia (LNB)** ha demostrado una gestión presupuestaria alta durante 2024, alcanzando una ejecución del 94% del presupuesto modificado (B/. 203,405 de B/. 216,021 miles). Destaca la alta concentración de recursos en funcionamiento (97% del total) mientras que solo el 17% se destinó a programas de inversión, reflejando la naturaleza operativa de la entidad cuyo fin principal es generar ingresos para programas sociales.

Según la clasificación por grupo de gasto, la ejecución del presupuesto en funcionamiento muestra un desempeño sobresaliente en Servicios Personales (95%), Servicios No Personales (95%) y Transferencias Corrientes (99%), lo que refleja una alta eficiencia en la gestión operativa de los sorteos y distribución de beneficios. En contraste, la ejecución del presupuesto de inversión presenta oportunidades de mejora significativas, con solo 17% del presupuesto ejecutado.

La Rehabilitación de la Mansión Blanche en Colón fue uno de los pocos proyectos de inversión con alta ejecución (100%), mientras que otras habilitaciones de infraestructura presentaron ejecuciones bajas (entre 6% y 9%). En equipamiento se logró un 45% de ejecución, lo que sugiere la necesidad de fortalecer los procesos de adquisición y mejorar la planificación de inversiones para modernizar la infraestructura tecnológica y física de la entidad en futuros periodos.

296 – ZLC
ZONA LIBRE DE COLÓN

Ejecución Presupuestaria
CIERRE 2024

Objetivo General

Servir como centro de comercio libre de recibo, despacho, tránsito, almacenaje, fabricación, transformación, importación, reexportación y redistribución de mercadería y producto del comercio e intercambio internacional, en aprovechamiento de la posición geográfica de la República de Panamá.

PRESUPUESTO MODIFICADO
B/. 70,543
miles de balboas

EJECUTADO
B/. 60,001
miles de balboas

EJECUCIÓN
85%
miles de balboas

Ejecución Presupuestaria – Cierre 2024 (en miles de balboas)

Categoría	Presupuesto Ley	Presupuesto Modificado	Ejecutado	% Ejecución	Distribución
TOTAL	**65,500**	**70,543**	**60,001**	**85%**	**100%**
Funcionamiento	53,745	55,745	51,196	**92%**	**85%**
Inversión	11,755	14,798	8,805	**60%**	**15%**

Nota: Las cifras comprenden transferencias corrientes y de capital, destinadas a personas y entidades públicas o privadas, sin implicar contraprestación de servicios.

Fuente: Dirección de Presupuesto de la Nación

Ejecución por Grupos de Gasto y Programas

Funcionamiento e Inversión

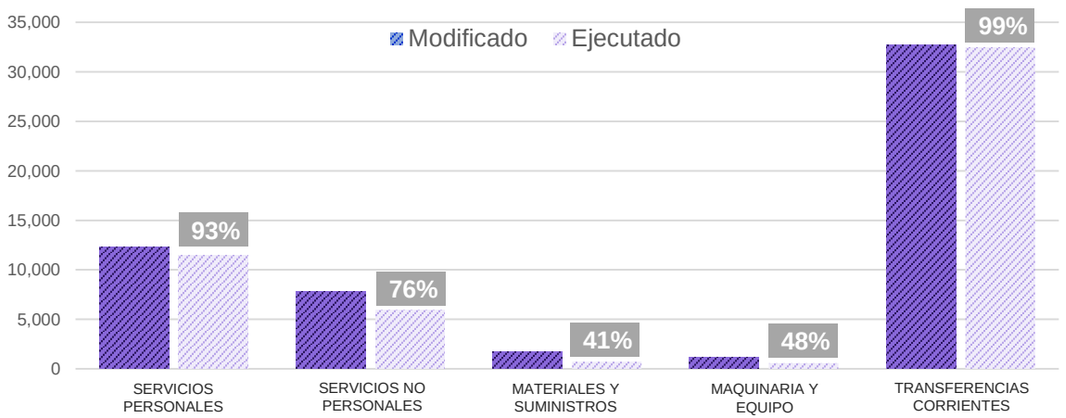
ZLC

CIERRE 2024

Se presenta el comportamiento de la ejecución del presupuesto de **funcionamiento** según la clasificación por grupo de gastos e **inversión** por Programa presupuestario. En funcionamiento se destacan las **Transferencias Corrientes (99%)**, **Servicios Personales (93%)** y **Servicios No Personales (76%)**, mientras que se observan retos en Materiales y Suministros (41%) y Maquinaria y Equipo (48%). Se efectuó 33 transferencias a organizaciones y asociaciones por la suma de B/. 175 miles y **Aporte al Tesoro** para 6 entes gubernamentales (Provincia de Colón - Gobernación y 5 Municipios) por la suma de B/. 30,550 miles.

Presupuesto de Funcionamiento

(en miles de balboas)



Datos Detallados de Ejecución Presupuestaria (en miles de balboas)

FUNCIONAMIENTO

Grupo de Gasto	Ley	Modificado	Ejecutado	%
Total Funcionamiento	**53,745**	**55,745**	**51,196**	**92%**
Servicios Personales	10,226	12,321	11,454	93%
Servicios No Personales	9,117	7,820	5,971	76%
Materiales y Suministros	1,838	1,709	703	41%
Maquinaria y Equipo	535	1,203	574	48%
Transferencias Corrientes	32,029	32,692	32,494	99%

Nota: Las cifras comprenden transferencias corrientes y de capital, destinadas a personas y entidades públicas o privadas, sin implicar contraprestación de servicios.

Presupuesto de Inversión

(en miles de balboas)

Programas	Ley	Modificado	Ejecutado	%
Total Inversión	**11,755**	**14,798**	**8,805**	**60%**
Inversiones Estratégicas de Zona Libre	11,755	14,289	8,296	58%
Desarrollo Comunitario	-	509	509	100%

La **Zona libre de Colón** finalizó el período con un incremento de B/.3,043 miles (26%) de presupuesto de Inversión en relación al Presupuesto Ley.

Entre las actividades con 100% de ejecución se encuentran: Desarrollo de Sistema de Vigilancia, Construcción del Edificio de entrada y salida del Centro Logístico, construcción de la Cerca Perimetral Polígono de Davis (Programa Inversiones Estratégicas de Zona Libre), Rehabilitación y Mejoras de Infraestructuras deportivas (Programa de Desarrollo Comunitario)

Las actividades con una atención prioritaria por su nula ejecución tenemos Mejoramiento del Sistema Vial y Pluvial – ZLC, Mejoramiento de canales pluviales Río Escondido East Diversión, Mejoramiento de las instalaciones del edificio No. 53, Rehabilitación de Infraestructura Institucional y de los Edificios de Pas. y de Cont. En el C. V de la Zona.

Fuente: Dirección de Presupuesto de la Nación

Ejecución por Programas y Actividades

Funcionamiento e Inversión

ZLC

CIERRE 2024

Se presenta la ejecución presupuestaria por **programa y actividad**. La ejecución presupuestaria de inversión se ubicó en un rango de **65%**, lo que representa un reto en el uso eficiente de los recursos asignados. El Funcionamiento alcanzó **96%** de ejecución, mostrando una gestión eficiente. La única actividad de inversión **Construcción Proyecto Central Hidroeléctrica Changuinola II** presenta desafíos de ejecución que requieren atención, reubicando los gastos actuales en el Presupuesto de Operaciones Institucional.

PROGRAMAS Y ACTIVIDADES	LEY	MODIFICADO	EJECUTADO	% EJECUTADO
ZONA LIBRE DE COLÓN	65,500	70,543	60,001	85%
TOTAL FUNCIONAMIENTO	53,745	55,745	51,196	92%
Dirección y Administración General	15,509	18,913	15,798	84%
Planificación y Programación	281	297	247	83%
Servicio de Computo	2,300	1,961	1,301	66%
Dirección y Coordinación	1,820	1,553	1,190	77%
Fortalecimiento Administración de Personal	1,097	2,186	1,709	78%
Dirección y Coordinación	548	526	417	79%
Vigilancia	2,030	2,418	2,249	93%
Comercialización y Desarrollo	7,511	6,460	5,131	79%
Dirección y Coordinación	112	115	91	79%
Movimiento Comercial	519	538	502	93%
Servicios de Almacenajes	232	166	150	91%
Dirección y Coordinación	1,645	1,553	833	54%
Inspección y Diseños	485	504	479	95%
Operaciones	1,031	745	465	62%
Equipo Talleres y Aseo	3,487	2,839	2,611	92%
Transferencias Varias	30,725	30,372	30,267	99%
TOTAL INVERSIÓN	11,755	14,798	8,805	60%
Inversiones Estratégicas de Zona Libre	11,755	14,289	8,296	58%
Desarrollo de Sistema de Vigilancia	4,000	4,000	4,000	100%
Construcción de edif. entrada y salida centro logístico	-	1,571	1,542	98%
Mejoramiento sistema vial y pluvial, Zona Libre de Colón	1,300	245	-	0%
Desarrollo Área de Expansión Zona Libre de Colón	2,555	-	-	0%
Mantenimiento de canales pluviales Río Escondido, East Diversión	1,000	883	-	0%
Mejoramiento de las Entradas y Salidas de la ZLC	-	1,068	1,014	95%
Construcción de Cerca Perimetral Polígono de Davis	-	184	184	100%
Subsidio Juntas Comunales de Colón	-	1,500	1,500	100%
Rehabilitación De Infraestructura Institucional	1,610	2,265	-	0%
Mejoramiento de las instalaciones del edificio N°53	150	1,000	-	0%
Rehabilitación de los Edif. de Pas. y de Cont. en el C. V de la Z	-	1,500	-	0%
Rehabilitación y Construcción de Cerca Perimetral	1,140	73	56	76%
Desarrollo Comunitario	-	509	509	100%

Nota: Este cuadro no incluye la totalidad de los programas y actividades. Se han seleccionado los proyectos con un comportamiento de ejecución representativo, con el fin de proporcionar un panorama del desempeño presupuestario.

Fuente: Dirección de Presupuesto de la Nación

Resumen Ejecutivo y Conclusiones

Funcionamiento e Inversión

ZLC
CIERRE 2024

Aspectos Relevantes 2024

- 85% de ejecución global del presupuesto modificado (B/.60,001 de B/.70,543 miles).
- Alta ejecución en Servicios Personales en el grupo de gasto de funcionamiento con 93% (B/.11,454 de B/. 12,320 miles) y con Baja ejecución Materiales y Suministros (41%) y Maquinaria y Equipo (48%) del presupuesto de funcionamiento.
- Eficiente gestión en el Programa de Desarrollo Comunitario con un 100% de ejecución (.B/. 509 miles).
- Con regular ejecución del 58% global en el Programa de Inversiones Estratégicas de la Zona Libre.

Recomendaciones

- Fortalecer la ejecución de inversiones estratégicas para su desarrollo.
- Optimizar los procesos de adquisición de materiales, suministros y equipos.
- Evaluar la necesidad de mejora continua del capital humano.

Porcentaje de Ejecución por Tipo de Presupuesto

Funcionamiento	Inversión
92%	60%
B/. 51,196 miles (85%)	B/. 8,805 miles (15%)

Conclusiones

La **Zona Libre de Colón (ZLC)** ha demostrado una gestión presupuestaria efectiva durante 2024, con B/. 60,001 miles de ejecución del presupuesto modificado distribuidos en 85% para funcionamiento y 15% para inversión, orientados a consolidar su posición como el área de libre comercio más importante del hemisferio occidental. La institución finalizó el período con un incremento del 7% (B/. 5,043 miles) del Presupuesto Ley.

Según la clasificación por grupo de gasto, la ejecución del presupuesto de funcionamiento destaca por sus Transferencias Corrientes con B/.32,494 de B/.32,691 miles (99%) y Servicios Personales con B/.11,454 de B/.12,320 miles (93%). Se realizaron un total de 33 Transferencias Corrientes destinadas a entes gubernamentales, asociaciones y organizaciones por la suma de B/. 30,725 miles. En Inversión las Construcciones por Contrato alcanzaron un 55% (B/.7,305 de B/.13,298 miles).

Se observan oportunidades de mejora en la ejecución de Materiales y Suministros (41%) y Maquinaria y Equipo (48%) del presupuesto de funcionamiento.

Es prioritario fortalecer la ejecución de los programas de inversión estratégica, particularmente las Inversiones en el mejoramiento del sistema vial y pluvial de la ZLC y Río Escondido). Se destacan logros significativos en las actividades como el Mejoramiento de Entradas y Salidas de la ZLC (86%) y los proyectos de Desarrollo Comunitario (81%), que reflejan el compromiso institucional con el desarrollo social y económico de la comunidad y el país.

Objetivo General

Aplicar el régimen que crea el Área Panamá – Pacífico, regular las actividades que se desarrollen en la misma y establecer los parámetros para la contratación de empresas de prestigio y reconocimiento internacional orientadas a la planificación, desarrollo y promoción de dicha área.

PRESUPUESTO MODIFICADO
B/. 9,475
miles de balboas

EJECUTADO
B/. 5,991
miles de balboas

EJECUCIÓN
63%
miles de balboas

Ejecución Presupuestaria – Cierre 2024 (en miles de balboas)

Categoría	Presupuesto Ley	Presupuesto Modificado	Ejecutado	% Ejecución	Distribución
TOTAL	**9,475**	**9,475**	**5,991**	**63%**	**100%**
Funcionamiento	5,140	5,094	4,623	**91%**	**54%**
Inversión	4,335	4,381	1,368	**31%**	**46%**

Nota: Las cifras comprenden transferencias corrientes y de capital, destinadas a personas y entidades públicas o privadas, sin implicar contraprestación de servicios.

Fuente: Dirección de Presupuesto de la Nación

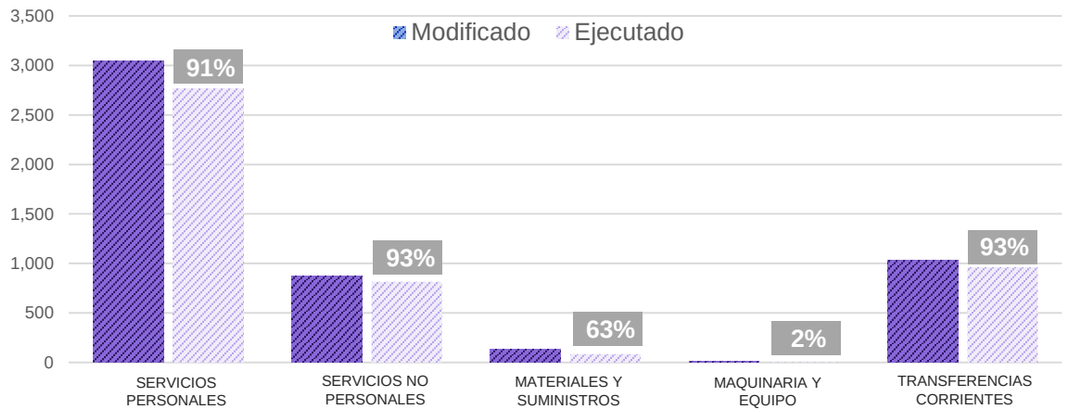
Ejecución por Grupos de Gasto y Programas

Funcionamiento e Inversión

APP
CIERRE 2024

Se presenta el comportamiento de la ejecución del presupuesto de **funcionamiento** según la clasificación por grupo de gastos e **inversión** por programa presupuestario. En funcionamiento destacan los **Servicios No Personales (93%)** y **Servicios Personales (91%)**, mientras que se observa **0%** de ejecución en **Maquinaria y Equipo**.

Presupuesto de Funcionamiento
(en miles de balboas)



Datos Detallados de Ejecución Presupuestaria (en miles de balboas)

FUNCIONAMIENTO

Grupo de Gasto	Ley	Modificado	Ejecutado	%
Total Funcionamiento	**5,140**	**5,094**	**4,623**	**91%**
Servicios Personales	3,106	3,042	2,763	91%
Servicios No Personales	926	874	816	93%
Materiales y Suministros	122	132	83	63%
Maquinaria y Equipo	0	15	0	2%
Transferencias Corrientes	986	1,032	961	93%

Nota: Las cifras comprenden transferencias corrientes y de capital, destinadas a personas y entidades públicas o privadas, sin implicar contraprestación de servicios.

Presupuesto de Inversión
(en miles de balboas)

Programas	Ley	Modificado	Ejecutado	%
Total Inversión	**4,335**	**4,381**	**1,368**	**31%**
Desarrollo de la Infraestructura	1,833	1,781	370	21%
Equipamiento y Fortalecimiento Inst.	0	1,371	998	73%

La **Agencia Panamá Pacifico** cerró 2024 con una ejecución media del **31%** de su presupuesto de inversión, ejecutando **B/. 1,368 miles** de los B/. 4,381 miles asignados tras la modificación presupuestaria. Este resultado refleja una baja ejecución desempeño con un 31% global en la gestión de recursos.

El análisis por programa muestra contrastes importantes. Mientras **Equipamiento y Fortalecimiento Institucional** alcanzó **73%** de ejecución, por otro lado el programa de **Desarrollo de Infraestructura** reflejó bajo nivel de ejecución en los recursos fueron asignados para las actividades de la Rehabilitación Vía Beard (Brujas)-Boulevard (12%), la Rehabilitación Planta de Tratamiento de Aguas Residuales (44%) y el Mejoramiento Red de Distribución y Almacenamiento de Agua (0%) de ejecución, lo que evidencia desafíos en la implementación de proyectos estratégicos lo que afecta el cumplimiento de la totalidad de las funciones de la entidad.

Fuente: Dirección de Presupuesto de la Nación

Ejecución por Programas y Actividades

Funcionamiento e Inversión

APP
CIERRE 2024

Se presenta la ejecución presupuestaria por **programa y actividad**. La ejecución presupuestaria de funcionamiento se ubicó en un rango alto (**91%**), lo que representa un uso eficiente de los recursos asignados. Las actividades de **Desarrollo, Promoción y Relación con los Inversores** alcanzaron **98%** de ejecución y el **Equipamiento y Fortalecimiento Institucional 73%**. Sin embargo, la inversión en **infraestructura** presentó una baja ejecución significativa (**21%**), posiblemente asociada a demoras en procesos administrativos y contrataciones.

PROGRAMAS Y ACTIVIDADES	LEY	MODIFICADO	EJECUTADO	% DE EJECUCIÓN
AGENCIA PANAMÁ PACÍFICO	**9,475**	**9,475**	**5,991**	**63%**
FUNCIONAMIENTO	**5,140**	**5,094**	**4,623**	**91%**
Dirección y Administración General	**2,849**	**2,791**	**2,479**	**89%**
Administración General	2,849	2,791	2,479	**89%**
Desarrollo del Área Panamá - Pacifico	**2,291**	**2,304**	**2,144**	**93%**
Des. Prom. y Relación con los Invers.	1,316	1,278	1,252	**98%**
Operación del Área Económica Especial	975	1,026	893	**87%**
INVERSION	**4,335**	**4,381**	**1,368**	**31%**
Desarrollo de la Infraestructura	**1,833**	**1,781**	**370**	**21%**
Rehabilitación Vía Beard (Brujas)-Bulevard Andrews	1,283	1,283	151	**12%**
Rehabilitación Planta de Tratamiento de Aguas Residuales	550	498	219	**44%**
Equipamiento y Fortalecimiento Institucional	**0**	**1,371**	**998**	**73%**
Equipamiento y Fortalecimiento Institucional	0	1,371	998	**73%**

Nota: Este cuadro no incluye la totalidad de los programas y actividades. Se han seleccionado los proyectos con un comportamiento de ejecución representativo, con el fin de proporcionar un panorama del desempeño presupuestario.

Fuente: Dirección de Presupuesto de la Nación

Resumen Ejecutivo y Conclusiones

Funcionamiento e Inversión

APP
CIERRE 2024

Aspectos Relevantes 2024

- **63%** de ejecución global del presupuesto modificado (B/.5,991 de B/.9,475 miles).
- **Alta eficiencia** en funcionamiento con 91% de ejecución (B/.4,623 de B/.5,094 miles).
- **Destacada ejecución en Des. Prom. y Relación con los Inversores** (98%) y Desarrollo del Área Panamá-Pacífico (93%).
- **Baja ejecución** del Presupuesto de Inversión (31%), especialmente en Rehabilitación Vía Beard-Boulevard Andrews (12%).

Recomendaciones

- Agilizar los procesos de contratación para obras de infraestructura y construcciones por contrato.
- Fortalecer la planificación de los proyectos de rehabilitación de infraestructura.
- Evaluar las necesidades de maquinaria y equipo (32% ejecución) para optimizar su adquisición.

Porcentaje de Ejecución por Tipo de Presupuesto

Funcionamiento	Inversión
91%	**31%**
B/. 4,623 miles (54%)	B/. 1,368 miles (46%)

Conclusiones

La **Agencia Panamá Pacífico (APP)** ha logrado una ejecución presupuestaria de **B/. 5,991 miles** durante 2024, lo que representa un **63%** del presupuesto modificado. La distribución muestra un **54%** destinado a funcionamiento y **46%** a inversión, alineado con el objetivo de promover, administrar y fiscalizar el desarrollo del Área Económica Especial como Hub de innovación y conectividad para fortalecer el desarrollo económico, social y comercial del país.

El análisis por grupo de gasto destaca la eficiencia en la ejecución del presupuesto de funcionamiento, con **Servicios No Personales (93%)** como el rubo de mayor desempeño. En el presupuesto de inversión, se alcanzó un **31%** de ejecución (**B/.1,368 de B/.4,381 miles**).

Es fundamental atender las actividades con muy baja ejecución, especialmente los programas o proyectos de Rehabilitación Vía Beard-Boulevard Andrews (**12%**) y Rehabilitación Planta de Tratamiento de Aguas Residuales (**44%**) y Desarrollo de la Infraestructura. Se recomienda fortalecer los procesos de contratación pública y mejorar la planificación de los proyectos de infraestructura para incrementar la capacidad de ejecución del presupuesto de inversión a fin de mejorar la oportunidad y eficiencia en el uso de estos recursos, que son clave para el desarrollo de la Área Panamá – Pacífico de mediano y largo plazo.

298 – AAUD

AUTORIDAD DE ASEO URBANO Y DOMICILIARIO

Ejecución Presupuestaria

CIERRE 2024

Objetivo General

Administrar los servicios relacionados con la recolección de residuos sólidos urbanos, comercial y domiciliario y de los rellenos sanitarios para su manejo, aprovechamiento y disposición final.

PRESUPUESTO MODIFICADO

B/. 98,497

miles de balboas

EJECUTADO

B/. 86,967

miles de balboas

EJECUCIÓN

88%

miles de balboas

Ejecución Presupuestaria – Cierre 2024 (en miles de balboas)

Categoría	Presupuesto Ley	Presupuesto Modificado	Ejecutado	% Ejecución	Distribución
TOTAL	**66,482**	**98,497**	**86,967**	**88%**	**100%**
Funcionamiento	49,321	49,404	45,751	**93%**	50%
Inversión	17,161	49,093	41,216	**84%**	50%

Nota: Las cifras comprenden transferencias corrientes y de capital, destinadas a personas y entidades públicas o privadas, sin implicar contraprestación de servicios.

Fuente: Dirección de Presupuesto de la Nación

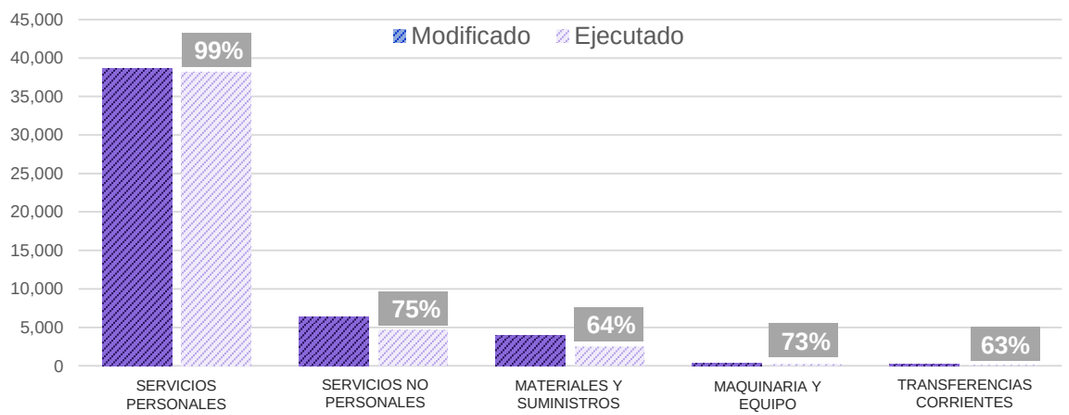
Ejecución por Grupos de Gasto y Programas

Funcionamiento e Inversión

AAUD
CIERRE 2024

Se presenta el comportamiento de la ejecución del presupuesto de **funcionamiento** según la clasificación por grupo de gasto e **inversión** por programas presupuestarios. En funcionamiento destaca la ejecución de **Servicios Personales (99%)** con B/. 38,125 miles, seguido por **Servicios No Personales (75%)** con B/. 4,729 miles.

Presupuesto de Funcionamiento
(en miles de balboas)



Datos Detallados de Ejecución Presupuestaria (en miles de balboas)

FUNCIONAMIENTO

Grupo de Gasto	Ley	Modificado	Ejecutado	%
Total Funcionamiento	**49,321**	**49,404**	**45,751**	**93%**
Servicios Personales	36,662	38,608	38,125	**99%**
Servicios No Personales	7,033	6,334	4,729	**75%**
Materiales y Suministros	5,616	3,900	2,506	**64%**
Maquinaria y Equipo	10	357	262	**73%**
Transferencias Corrientes	0	206	129	**63%**

Nota: Las cifras comprenden transferencias corrientes y de capital, destinadas a personas y entidades públicas o privadas, sin implicar contraprestación de servicios.

Presupuesto de Inversión
(en miles de balboas)

Programas	Ley	Modificado	Ejecutado	%
Total Inversión	**17,161**	**49,093**	**41,216**	**84%**
Obras Sanitarias y Equipamiento	17,161	49,093	41,216	**84%**

La **Autoridad de Aseo Urbano y Domiciliario** cerró 2024 con una ejecución alta del 84% de su presupuesto de inversión, ejecutando B/. 41,216 miles de los B/. 49,093 miles asignados tras la modificación presupuestaria. Este resultado refleja un buen desempeño global en la gestión de recursos, con un uso eficiente de la mayoría de fondos destinados a proyectos relacionados con la recolección de residuos sólidos.

El análisis por programas muestra contrastes importantes. Mientras el proyecto de Manejo de Residuos de Panamá Norte y Este alcanzó un 85% de ejecución; por otro lado el proyecto de Saneamiento de los Rellenos y Vertederos registró una ejecución baja de (56%) lo que evidencia desafíos en la implementación de proyectos estratégicos para la sostenibilidad del aseo urbano y domiciliario.

Fuente: Dirección de Presupuesto de la Nación

Ejecución por Programas y Actividades

Funcionamiento e Inversión

AAUD
CIERRE 2024

Se presenta la ejecución presupuestaria por **programa y actividad**. La ejecución presupuestaria global se ubicó en un rango elevado (**88%**), lo que representa un uso efectivo de los recursos asignados. El **Aseo Urbano** alcanzó **99%** de ejecución alta y el Funcionamiento 93%. Algunas actividades de inversión, como el **saneamiento de rellenos**, presentaron una ejecución baja del 56%, posiblemente asociada a demoras en procesos administrativos o licitaciones.

PROGRAMAS Y ACTIVIDADES	LEY	MODIFICADO	EJECUTADO	% DE EJECUCIÓN
AUTORIDAD DE ASEO URBANO Y DOMICILIARIO	**66,482**	**98,497**	**86,967**	**88%**
FUNCIONAMIENTO	**49,321**	**49,404**	**45,751**	**93%**
Dirección y Administración General	**12,006**	**12,562**	**11,689**	**93%**
Dirección y Administración General	6,745	6,771	6,213	**92%**
Servicios Administrativos	4,248	4,635	4,342	**94%**
Servicios Financieros	1,013	1,157	1,134	**98%**
Operación y Disposic. Res. Sólido	**37,283**	**36,841**	**34,062**	**92%**
Dirección y Coordinación	23,074	22,101	20,164	**91%**
Aseo Urbano	9,240	9,308	9,268	**99%**
Aseo Domiciliario	4,029	4,456	3,687	**83%**
Facturación y Recaudación	940	977	942	**96%**
INVERSIÓN	**17,161**	**49,093**	**41,216**	**84%**
Obras Sanitarias y Equipamiento	**17,161**	**49,093**	**41,216**	**84%**
Saneamiento de los Rellenos y Vertederos	0	1,810	1,009	**56%**
Manejo de Residuos de Panamá Norte y Este	17,161	47,283	40,207	**85%**

Fuente: Dirección de Presupuesto de la Nación

Resumen Ejecutivo y Conclusiones

Funcionamiento e Inversión

AAUD
CIERRE 2024

Aspectos Relevantes 2024

- **88%** de ejecución global del presupuesto modificado (B/.86,967 de B/.98,497 miles).
- **Eficiente ejecución** en Servicios Personales con 99% (B/.38,125 de B/.38,608 miles) y Aseo Urbano con 99% de ejecución.
- Buena ejecución en inversión con (84%) (B/.41,216 de B/.49,093 miles) Manejo de Residuos de Panamá Norte y Este.
- Oportunidad de mejora en Materiales y Suministros de funcionamiento con 64% (B/.2,506 de B/.3,900 miles) y Saneamiento de Rellenos y Vertederos Sanitarios con 56% de baja ejecución (B/.1,009 de B/.1,810 miles).

Recomendaciones

- Reforzar y agilizar los tramites administrativos para la ejecución en el saneamiento de rellenos y vertederos sanitarios para mejorar el indicador actual del 56%.
- Optimizar la adquisición y uso de materiales y suministros para incrementar la ejecución del 64% actual.
- Mantener y potenciar la eficiencia en programa de Aseo Urbano donde ya se alcanzan niveles óptimos.
- Fortalecer la coordinación interinstitucional para maximizar el impacto del manejo de residuos en Panamá Norte y Este.

Porcentaje de Ejecución por Tipo de Presupuesto

Funcionamiento	Inversión
93%	**84%**
B/. 45,751 miles (50%)	B/. 41,216 miles (50%)

Conclusiones

La **Autoridad de Aseo Urbano y Domiciliario (AAUD)** ha demostrado una gestión presupuestaria efectiva durante 2024, con B/. 86,967 miles de ejecución del presupuesto modificado distribuidos en 50% para funcionamiento y 50% para inversión, enfocados en la gestión integral de recolección, transporte y disposición adecuada de residuos sólidos urbanos en los 26 corregimientos de la capital. La institución finalizó el año 2024 con un incremento del 48% (B/. 32,015 miles) del Presupuesto Ley inicial.

Según la clasificación por grupo de gasto, la ejecución del presupuesto en funcionamiento destaca los Servicios Personales con B/.38,125 de B/.38,608 miles (99%) y Aseo Urbano con 99% de ejecución (B/.9,268 de B/.9,308 miles). En inversión el programa de Obras Sanitarias y Equipamiento con 84% de ejecución (B/.41,216 de B/.49,093 miles) principalmente por el avance en el proyecto Manejo de Residuos de Panamá Norte y Este con 85% de ejecución (B/.40,207 de B/.47,283 miles).

Es importante fortalecer las áreas con menor ejecución, especialmente en Saneamiento de los Rellenos y Vertederos Sanitarios que registró un 56% de baja ejecución (B/.1,009 de B/.1,810 miles) y Materiales y Suministros de funcionamiento con 64% (B/.2,506 de B/.3,900 miles). La optimización de estos rubros contribuirá significativamente a mejorar la gestión integral de residuos sólidos y la efectividad global de la institución.