REPÚBLICA DE PANAMÁ
GOBIERNO NACIONAL

MINISTERIO DE CULTURA

# Informe de Ejecución Presupuestaria

## Funcionamiento e Inversiones

Del periodo 1 enero al 31 de diciembre 2019

REPÚBLICA DE PANAMÁ
Diciembre 2019

**CARLOS AGUILAR NAVARRO**

Ministro

**GABRIEL GONZÁLEZ**

Viceministro

**JOSE ISMAEL HERRERA**

Secretario General

# INTRODUCCIÓN

La Dirección de Planificación y Presupuesto, en cumplimiento con las Normas Generales de Administración Presupuestaria, contenida en la Ley No. 67 del 13 de diciembre de 2018. “Que dicta el Presupuesto General del Estado para la vigencia Fiscal 2019”, presenta mediante este documento el “INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA” del Ministerio de Cultura, correspondiente al período comprendido del **1 de enero al 31 de diciembre de 2019.**

La Gestión presupuestaria tiene como finalidad la administración de los recursos asignados, sobre la base de los ordenamientos: jurídicos, técnicos y administrativos que determina la Ley, a fin de promover la transparencia, eficiencia del uso de los mismos. Es por esto que, este informe contempla los recursos presupuestarios aprobados al Ministerio de Cultura, y se dividen en dos componentes, Ingresos y Egresos destinados a la realización de programas y proyectos del ministerio en la vigencia fiscal 2019.

Finalmente, en los anexos se localizan cuadros que recogen una serie de informaciones relacionadas al presupuesto, su seguimiento y ejecución.

Esperamos que este informe sea de gran utilidad, tanto a las Autoridades, como a las diferentes unidades administrativas y entidades públicas que requieren de esta información para la toma de decisiones.

# PRESENTACIÓN

El Gobierno de la República de Panamá, a través del Ministerio de Cultura desarrolla las políticas culturales y ejecuta las actividades destinadas a difundir y estimular la cultura en el territorio nacional.

Para ejecutar estas políticas en la vigencia fiscal 2019, se le aprueba un Presupuesto Ley por B/.47,463,691.00, monto que se ha incrementado con la suma de B/.1,009,951.00, producto de traslado interinstitucional dirigido a nuestras inversiones, por lo que, nuestro Presupuesto Modificado es de B/.48,473,642.00.

En este mismo orden, es importante informar que la puesta en marcha del programa "Austeridad con eficiencia, que significa hacer más con menos en la vigencia fiscal 2019", nuestra cuota en la contención del gasto es de B/.6,727,213.00, aplicado a las Inversiones-Proyecto BID.

Por lo descrito en el párrafo anterior, el porcentaje de compromiso y ejecución total institucional lo presentamos basado en el presupuesto modificado menos la contención, es decir B/.41,746,429.00., ya que el monto en contención, se encuentra comprometido sin embargo, no llegara a devengado.

Nuestro compromiso total a la fecha es del 89% (B/.35,249,737.00), de los cuales se ha ejecutado el 87% (B/.34,322,533.00).

| Detalle | Presupuesto | | | | Comprometido | | Ejecutado (Devengado) | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Ley | Modificado | Contención | Modificado Menos Contención | Absoluto | Relativo | Absoluto | Relativo |
| | 1 | 2 | 3 | 4 =2-3 | 5 | 6=5/4*100 | 7 | 8=7/4*100 |
| **TOTAL INSTITUCIONAL** | **47,463,691** | **39,473,642** | | **39,473,642** | **35,249,737** | **89** | **34,322,533** | **87** |

| Detalle | Presupuesto | | | | Comprometido | | Ejecutado (Devengado) | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Ley | Modificado | Contención | Modificado Menos Contención | Absoluto | Relativo | Absoluto | Relativo |
| | 1 | 2 | 3 | 4 =2-3 | 5 | 6=5/4*100 | 7 | 8=7/4*100 |
| **PRESTAMO-BID 4450/OC-PN** | | **9,000,000** | **6,727,213** | **2,272,787** | **1,679,629** | **74** | **-** | **0** |

Nuestro presupuesto y su ejecución considera la misión y visión del Ministerio de Cultura, y estos a su vez en los objetivos específicos, proyecciones, estrategias y políticas del Ministerio.

## CONTENIDO

INTRODUCCIÓN ..... 2
PRESENTACIÓN ..... 3
**ESTRUCTURA DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS** ..... 5
**I. MARCO GENERAL** ..... 6
**II. PRESUPUESTO DE INGRESOS** ..... 6
**III. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIONES** 7
IV. Presupuesto de Funcionamiento ..... 7
A – Servicios Personales: ..... 8
B - Servicios No Personales: ..... 8
C – Materiales y Suministros: ..... 8
D- Maquinaria y Equipo: ..... 9
E – Transferencias Corrientes: ..... 9
F – Transferencias Capital: ..... 9
**V. PRESUPUESTO DE INVERSIONES** ..... 9
Programa de Mantenimiento y Reparación de Obras: ..... 10
A- Monumentos y Conjuntos Monumentales ..... 10
B- Centros Culturales ..... 10
C- Centros de Educación Artística ..... 10
D- Otros Edificios ..... 10
E- Museos e Iglesias ..... 10
F- Proyectos Regionales-Culturales ..... 11
Programa del Centro Gestor del Préstamo BID N°4450/OC-PN: ..... 11
A. Conservación del Conjunto Monumental de Portobelo y San Lorenzo ..... 11
B. Habilitación Museográfica del Museo Reina Torres de Araúz (MARTA) ..... 11
C. Implementación del Fortalecimiento Institucional ..... 11
D. Modernización de Instrumentos de Gestión Patrimonial ..... 11
E. Rehabilitación y Puesta en Valor de Bienes Culturales ..... 11
F. Administración de Proyectos ..... 11
**ANEXOS** ..... 12
Detalle de los Ingresos
Detalles por Grupos de Gastos de la Ejecución de Funcionamiento.
Detalle de la Ejecución de las Inversiones

## ESTRUCTURA DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS

Para el cumplimiento de los objetivos del Ministerio, presentamos la estructura del Presupuesto de Ingresos y Gastos aprobado y modificado para la vigencia fiscal 2019.

Cuadro 1

| ESTRUCTURA DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS | | |
|---|---|---|
| **DETALLE** | **LEY** | **MODIFICADO** |
| **INGRESOS** | | |
| Ingresos Corrientes | 24,709,691 | 24,709,691 |
| Ingresos de Capital | 22,754,000 | 23,763,951 |
| **Total de Ingresos** | **47,463,691** | **48,473,642** |
| **GASTOS** | | |
| **Funcionamiento** | | |
| **Fondo de autogestión** | **600,000** | **600,000** |
| Renta de Activos | 249,000 | 249,000 |
| Tasas y Derechos | 225,000 | 225,000 |
| Ingresos Varios | 126,000 | 126,000 |
| Transferencia Corrientes (MEDUCA) | 24,109,691 | 24,109,691 |
| **Total Presupuestario de Funcionamiento** | **24,709,691** | **24,709,691** |
| **Inversiones** | | |
| Organismo Interamericano de Financiamiento BID 4450/OC-PN | 9,000,000 | 9,000,000 |
| Transferencia de Capital (MEDUCA) | 13,754,000 | 14,763,951 |
| **Total Presupuestario de Inversiones** | **22,754,000** | **23,763,951** |
| **Total de Gastos** | **47,463,691** | **48,473,642** |

## I. MARCO GENERAL

El presupuesto Ley aprobado para la presente vigencia fue de **Cuarenta y Siete Millones Cuatrocientos Sesenta y Tres Mil Seiscientos Noventa y Uno Balboas** (B/.47,463,691.00) correspondiéndole a **Funcionamiento el 51.4%,** o sea, B/.24,393,841.00, y a las **Inversiones el 48.6%**, es decir B/.23,069,850.00., este monto fue incrementado con la suma de B/.1,009,951.00., producto de traslado interinstitucional, por lo que nuestro presupuesto modificado en las Inversiones es de B/.24,123,801.00. Cuadro No.2

También es importante informar que, la puesta en marcha del programa "Austeridad con eficiencia, que significa hacer más con menos en la vigencia fiscal 2019, la contención es de B/.6,727,213.00 y se ubican en las Inversiones.

Cuadro 2

| TIPO DE PRESUPUESTO | PRESUPUESTO LEY | PRESUPUESTO MODIFICADO | % |
|---|---|---|---|
| | 1 | 2 | 3 |
| **TOTAL** | **47,463,691** | **48,473,642** | **100** |
| PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO | 24,393,841 | 24,349,841 | 50.2 |
| PRESUPUESTO DE INVERSIÓN | 23,069,850 | 24,123,801 | 49.8 |

## II. PRESUPUESTO DE INGRESOS

Monto autorizado anual **B/.48,473,642.00**, presenta un asignado a la fecha **B/.48,473,642.00** y recaudado **B/.41,619,905.00**, es decir el **86%.**

Los ingresos están distribuidos en Ingresos Corrientes y de Capital.

En este mismo orden, el **51%** (B/.24,709,691,00) le corresponde a los Ingresos corrientes, se ha asignado el **100%** (B/.24,709.691.00) y recaudado el **86% (B/.21,355,954.00)**, a los Ingresos de Capital le pertenece el **50%** (B/.23,763,951.00), su asignación es del **100%** (B/.23,763,951.00), y la recaudación es de **85%** (B/.20,263,951.00). El detalle de los ingresos se ubica en los anexos.

Cuadro 3

| DETALLE | PRESUPUESTO | | RECAUDACIÓN | |
|---|---|---|---|---|
| | MODIFICADO | ASIGNADO | ABSOLUTO | RELATIVO |
| TOTAL | **48,473,642** | **48,473,642** | **41,619,905** | **86** |
| INGRESOS CORRIENTES | 24,709,691 | 24,709,691 | 21,355,954 | 86 |
| INGRESOS DE CAPITAL | 23,763,951 | 23,763,951 | 20,263,951 | 85 |

## III. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIONES

Para el siguiente análisis tomaremos los montos como se reflejan en ISTMO. El presupuesto modificado a la fecha para ejecutar los Gastos e Inversiones de la presente vigencia fiscal 2019, es de B/.39,473,642.00, presentando un compromiso total del **89%** (B/.35,249,737.00) y se logró una ejecución del **87%** (B/.34,322,550.00).

Cuadro 4.

Cuadro 4

| DETALLE | Presupuesto | | | | % | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Ley | Modificado | Total Comprometido | Ejecutado | Total Comprometido | Ejecutado |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5= 3/2*100 | 6=4/2*100 |
| **TOTAL** | **47,463,691** | **39,473,642** | **35,249,737** | **34,322,532** | **89** | **87** |
| **FUNCIONAMIENTO** | **24,393,841** | **24,349,841** | **20,397,396** | **20,294,709** | **84** | **83** |
| **INVERSIONES** | **23,069,850** | **15,123,801** | **14,852,341** | **14,027,823** | **98** | **93** |
| Inversión Local | 23,069,850 | 15,123,801 | 14,852,341 | 14,027,823 | 98 | 93 |

Cuadro 4-1

| DETALLE | Presupuesto | | | | % | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Ley | Modificado | Total Comprometido | Ejecutado | Total Comprometido | Ejecutado |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5= 3/2*100 | 6=4/2*100 |
| **TOTAL** | **0** | **9,000,000** | **8,406,842** | **0** | **93** | **0** |
| Prestamo - BID 4450/OC-PN | 0 | 9,000,000 | 8,406,842 | 0 | 93 | 0 |

## IV. PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

Al mes de diciembre, para ejecutar nuestros gastos operativos contamos con un presupuesto modificado de **B/.24,349,841.00,** distribuidos entre los siguientes grupos de gastos: el **73%** (B/.17,711,854.00) Servicios Personales, el **13%** (B/.3,262,355.00) Servicios No Personales, **4%** ( B/.960,931.00) Materiales y

Suministros, **.1%** ( B/.56,212.00) Maquinarias y Equipo, **9%** (B/.2,159,489.00) Transferencias Corrientes y el **1%** (B/. 199,000.00) a las transferencias de capital.

Al mes de diciembre el total comprometido está por el orden de **84%** ( B/.20,397,413.00) y una ejecución de **83%** (B/. 20,294,727.00).

Cuadro 5

| Detalle | Presupuesto | | Total Comprometido | Total Devengado | % | | Saldo Anual |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Ley | Modificado | | | Total Comprometido | Ejecutado (Devengado) | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 = 3/2*100 | 6=4/2*100 | 7 =2-3 |
| **TOTAL** | **24,393,841** | **24,349,841** | **20,397,396** | **20,294,709** | **84** | **83** | **3,952,445** |
| Servicios Personales | 17,930,954 | 17,711,854 | 16,244,830 | 16,243,114 | 92 | 92 | 1,467,024 |
| Servicios No Personales | 3,036,614 | 3,262,355 | 2,339,211 | 2,259,391 | 72 | 69 | 923,144 |
| Materiales y Suministros | 491,861 | 960,931 | 486,606 | 465,564 | 51 | 48 | 474,325 |
| Maquinaria y Equipo | - | 56,212 | 17,656 | 17,546 | 31 | 31 | 38,556 |
| Transferencias Corrientes | 2,934,412 | 2,159,489 | 1,309,094 | 1,309,094 | 61 | 61 | 850,395 |
| Transferencias de Capital | - | 199,000 | - | - | 0 | 0 | 199,000 |

**A – Servicios Personales:**

Corresponde a las acciones de administración del personal, sus rubros reflejan: Sueldo Fijo, Honorarios, Décimo Tercer Mes, Cuotas Obreros Patronales, Gastos de Representación, entre otros. El presupuesto modificado autorizado es de **B/.17,711,854.00**.

*Comprometido **92%** (B/.16,244,829.00), y ejecutado **92%** (B/.16,243,114.00).*

**B – Servicios No Personales:**

Comprende la prestación de servicios de carácter no personal al igual que la utilización de bienes muebles e inmuebles, e incluye servicios básicos (luz, agua, teléfonos y otros). Se cuenta con un presupuesto modificado de **B/.3,262,355.00.**

*Se comprometio el **72%** ( B/.2,339,228.00) y ejecutado **69%** ( B/.2,259,409.00).*

**C – Materiales y Suministros:**

Son asignaciones destinadas a la adquisición de materiales en general para el desarrollo de las acciones administrativas necesarias en el cumplimiento de metas y objetivos, tanto de operaciones propias del Ministerio, como de los programas y proyectos de inversión que se ejecutan. Cuenta con un presupueto modificado de **B/.960,931.00**.

*El compromiso es del **51%** (B/. 486,606.00) y ejecutado **48%** ( B/.465,564.00).*

**D – Maquinaria y Equipo:**

El presupuesto modificado por la suma de **B/.56,212.00**, asignados en su totalidad, están dirigido a la adquisición de equipo educacional y recreativo, maquinarias, equipos varios y equipo de cómputo.

*Se comprometio el **31%** (B/.17,656.00) y ejecutado **31%** (B/.17,546.00).*

**E – Transferencias Corrientes:**

Los recursos asignados están destinados al pago de cuotas a organismos internacionales de acuerdo a convenios suscritos, indemnizaciones laborales, bonificaciones por antigüedad, capacitaciones, aporte económicos, ayuda a instituciones sin fines de lucro y personas naturales que desarrollan el arte y la cultura a nivel nacional. El presupuesto modificado es de **B/.2,159,489.00**.

*Presenta un compromiso por el orden del **61%** (B/.1,309,094.00),y ejecutado **61%** (B/.1,309,094.00).*

**F – Transferencia de Capital:**

Los recursos asignados están destinados al aporte del Patronato del Teatro Nacional. El presupuesto modificado es de **B/. 199,000.00**.

## V. PRESUPUESTO DE INVERSIONES

Para ejecutar nuestros proyectos de inversiones, denominados Mantenimiento y Reparaciones de obras, además del proyecto Centro Gestor del Préstamo BID 4450/0C-PN. Fue autorizada la suma de **B/.24,123,801.00**; correspondiéndole el **63%** (B/.15.123,801.00) a financiamiento local y el **37%** (B/.9,000,000.00) a fondos externos del Centro Gestor del Préstamo BID 4450/OC-PN.

Se han comprometido **97% (**B/.14,710,689.00) y la ejecución es de **93% (**B/.14,027,823.00).

Cuadro 6

| Programas y Proyectos de Inversión | Presupuesto | | | Total Comprometido | Ejecutado (Devengado) | % | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Ley | Modificado | Asignado | | | Comprometido | Ejecución |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=3/2*100 | 7 =4/2*100 |
| TOTAL INVERSIONES | 23,069,850 | 15,123,801 | 15,123,801 | 14,710,689 | 14,027,823 | 97 | 93 |

Cuadro 6-1

| Programas y Proyectos BID | Presupuesto | | | Total Comprometido | Ejecutado (Devengado) | % | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Ley | Modificado | Asignado | | | Comprometido | Ejecución |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=3/2*100 | 7 =4/2*100 |
| Centro Gestor BID 4450/OC-PN | - | 9,000,000 | 9,000,000 | 8,406,842 | - | 93 | 0 |

El desglose de las inversiones se encuentra en anexos.

**Programa de Mantenimiento y Reparación de Obras:**

**A – Monumentos y Conjuntos Monumentales**

Este subprograma contempla los proyectos de Restauración del Fuerte y Castillo San Lorenzo, el Área Histórica de Panamá Viejo, Restauración de inmuebles del Estado en el Casco Antiguo, Difusión de Bienes, Valores Patrimoniales y Culturales de Casco Antiguo, Restauración de la Antigua Gobernación de Colón y Conservación del Conjunto Portobelo y San Lorenzo-BID. El presupuesto modificado de este subprograma asciende a **B/.2,435,333.00** de los cuales se han comprometido B/.2,472,298.00, la ejecución es del **100%** (B/.2,434,314.00).

**B – Centros Culturales**

Este subprograma contempla los proyectos de Rehabilitación del Teatro Balboa, Mejoramiento del Teatro Anita Villalaz, Rehabilitación del Edificio Sede del INAC y Teatro Nacional, Habilitación del Centro Cultural de Aguadulce, Construcción de la Ciudad de Las Artes, Restauración Centro Cultural Guna Yala, Reparación del Centro Cultural de Las Tablas, Rehabilitación del Mausoleo Padre Guembe y Mejoramiento de la Casa de la Cultura La Mesa - Santiago. El presupuesto modificado de este subprograma asciende a **B/.10,336,299.00.,** el monto comprometido es de B/.10,357,833.00, la ejecución es del **94%,** es decir B/.9,753,326.00.

**C – Centros de Educación Artística**

Este subprograma fomenta los valores culturales, cívicos y morales a través de los centros educativos, contempla la Ampliación del Centro Superior de Bellas Artes y Folklore de Chorrera y Colón, Reparación del Centro Superior de Bellas Artes Chitré. El presupuesto modificado de este subprograma asciende a **B/.56,152.00** comprometido B/.40,102.00, la ejecución es del **71%** (B/.39,636.00).

**D – Otros Edificios**

Este programa contempla el proyecto de Mejoramiento de la Imprenta de La Nación. Este subprograma esta sin ejecución.

**E – Museos e Iglesias**

Este subprograma contempla la restauración del Museo de Ciencias, Museo Manuel F. Zaraté en la provincia de Los Santos, Museo de San Pablo en la provincia de Chiriquí, Museo Afroantillano,Museo de Historia y Arte José de Obaldía en Chiriquí, Museo del Parque Arqueológico, El Caño y la Habilitación

Museográfica del Museo Reina Torres de Araúz (MARTA). El presupuesto modificado de este subprograma asciende a **B/.957,036.00** de los cuales se han comprometido B/.796,882.00 y ejecutado el **67%** (B**/.639,655.00).**

**F – Proyectos Regionales-Culturales**

Este subprograma contempla la inversión en Programas que estimulan el desarrollo de las artes, la cultura, la lectura y la música en la población del país como lo son: Difusión de libros y Temporada de Verano, Mejoramiento del Ballet Nacional y la Orquesta Sinfónica Nacional, la continuación del Proyecto Difusión del Núcleo Orquestal Infantil y Juvenil, Implementación del Fortalecimiento Institucional y Maquinaria y Equipo Institucional. El presupuesto modificado de este subprograma asciende a **B/.1,338,981.00**, el compromiso ascienda a B/.1,185,227.00 y ejecutado el **87%** (B/.1,160,893.0).

**Programa del Centro Gestor del Préstamo BID N°4450/OC-PN:**

A. **Conservación del Conjunto Monumental de Portobelo y San Lorenzo**
   El presupuesto modificado de este subprograma asciende a **B/.3,072,500**, están en contingencia total.

B. **Habilitación Museográfica del Museo Reina Torres de Araúz (MARTA)**
   A este subprograma no se le asigno recursos en el 2019.

C. **Implementación del Fortalecimiento Institucional**
   El presupuesto modificado de este subprograma asciende a **B/.427,500.00,** están en contingencia B/.388,447.00.

D. **Modernización de Instrumentos de Gestión Patrimonial**
   El presupuesto modificado de este subprograma asciende a **B/. 80,000.**

E. **Rehabilitación y Puesta en Valor de Bienes Culturales**
   Este subprograma cuenta con una asignación anual de **B/.3,797,500.00** de los cuales se encuentra en contingencia B/. 3,676,265.00

F. **Administración de Proyectos**
   El presupuesto de este subprograma es de **B/.1,622,500.00,** se ha compremetido **B/.1,269,630.00,** esta suma corresponde al contrato 004-

2018 “Servicios Especializados para la Gestión del Proyecto” y el monto de B/.100,001.00 se encuentran en contigencia.

# ANEXOS