REPÚBLICA DE PANAMÁ
GOBIERNO NACIONAL

MINISTERIO DE CULTURA

Informe de Ejecución Presupuestaria

Funcionamiento e Inversiones

Del periodo 1 enero al 31 de octubre 2019

REPÚBLICA DE PANAMÁ
Octubre 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 octubre 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; de los cuales se ha comprometido el 84% (B/.39,870,044) y ejecutado (Devengado) el 55% (B/.26,110,44).

TIPO DE PRESUPUESTO	Presupuesto		Comprometido		Ejecutado	
	Ley	Modificado	Total	%	Total	%
	1	2	4	5=4/2*100	6	7=6/2*100
TOTAL INSTITUCIONAL	47,463,691	47,463,691	39,870,344	84	26,110,434	55

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
V. PRESUPUESTO DE INVERSIONES 9
Programa de Mantenimiento y Reparación de Obras: 9
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
Ejecución de los Ingresos (Informe de Istmo)
Consolidado de la Ejecución Presupuestaria por Grupo de Gasto pago(ISTMO).
Ejecución Presupuestaria por actividad (ISTMO).
Detalles por Grupos de Gastos de la Ejecución de Funcionamiento.
Detalle de la Ejecución de las Inversiones
Informe de Análisis de los Proyectos y Contrataciones en Ejecución

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

A la fecha, los recursos presupuestarios aprobados al Ministerio de Cultura para la presente vigencia son por la suma de **Cuarenta y Siete Millones Cuatrocientos Sesenta y Tres Mil Seiscientos Noventa y Uno Balboas (**B/.47,463,691.00) de ésta suma corresponde a **Funcionamiento el 50%,** o sea, B/.24,393,841.00, y a las **Inversiones el 50%**, es decir B/.24,079,801.00. Cuadro No.2

Es importante informar que la puesta en marcha del programa "Austeridad con eficiencia, que significa hacer más con menos para la vigencia fiscal 2019. La contención del presupuesto que nos corresponde es de B/.9,679,622.00 a las Inversiones B/. 8,179,622.00.

Cuadro 2

TIPO DE PRESUPUESTO	PRESUPUESTO		
	LEY	MODIFICADO	%
TOTAL	**47,463,691**	**48,473,642**	**100**
PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO	24,393,841	24,393,841	50
PRESUPUESTO DE INVERSIÓN	23,069,850	24,079,801	50

II. PRESUPUESTO DE INGRESOS

Monto autorizado anual **B/. 48,473,642.00**; presenta un asignado a la fecha **B/. 44,408,071** y recaudado **B/ 33,748,748**, es decir el 70**%.**

Los ingresos están distribuidos en Ingresos Corrientes y de Capital.

En este mismo orden, el **52%** (**B/. 24,709,691,00**) le corresponde a los Ingresos corrientes, se han asignado el 83% (**B/. 20,644,120.00)** y recaudado el **70% (B/. 17,245,548.00)**, los Ingresos de Capital le pertenece el **48%** (**B/. 23,763,951.00)**, su asignación es del **80%** (B/. 23,763,951.00), y la recaudación es de 69**%** (B/. 16,503,200.00). El detalle de los ingresos se ubica en los anexos.

Cuadro 3

DETALLE	PRESUPUESTO		RECAUDACIÓN	
	MODIFICADO	ASIGNADO	ABSOLUTO	RELATIVO
TOTAL	48,473,642	44,408,071	33,748,747	70
INGRESOS CORRIENTES	24,709,691	20,644,120	17,245,547	70
INGRESOS DE CAPITAL	23,763,951	23,763,951	16,503,200	69

III. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIONES

El monto autorizado anual, para ejecutar los Gastos e Inversiones para la presente vigencia fiscal 2019, es de B/. 47,463,631, presentando un compromiso del 82**%** (B/. 39,870,344.00) y se logró una ejecución del **54%** (B/. 26,110,434.00).

Cuadro 4 y 5.

Cuadro 4

TIPO DE PRESUPUESTO	Presupuesto		Comprometido		Ejecutado (Devengado)	
	Ley	Modificado	Total	%	Total	%
	1	2	3	4=3/2*100	5	6=5/2*100
TOTAL INSTITUCIONAL	**47,463,691**	**48,473,642**	**39,870,344**	**82**	**26,110,434**	**54**
FUNCIONAMIENTO	24,393,841	24,393,841	16,741,768	**69**	16,029,048	66
INVERSIÓN	23,069,850	24,079,801	23,128,575	**96**	10,081,386	42

Cuadro 5

DETALLE	Presupuesto				%	
	Ley	Modificado	Total Comprometido	Ejecutado	Total Comprometido	Ejecutado
	1	2	3	4	5= 3/2*100	6=4/2*100
TOTAL	47,463,691.00	48,473,642.00	39,870,343.83	26,110,433.82	82	54
FUNCIONAMIENTO	24,393,841.00	24,393,841.00	16,741,768.37	16,029,048.18	69	66
INVERSIÓN	23,069,850.00	15,079,801.00	14,721,733.50	10,081,385.64	98	67
PRESTAMO- BID 4450/OC-PN	-	9,000,000.00	8,406,841.96	-	93	0

IV. PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

Al mes de octubre, para ejecutar nuestros gastos operativos contamos con un presupuesto modificado de **B/. 24,393,841.00,** ditribuidos entre los siguientes grupos de gastos: el **73%** (B/. 17,711,254.00) Servicios Personales, el **13%** (B/. 3,182,748.00) Servicios No Personales, **2.1%** (B/. 797,438.00) Materiales y Suministros, **0.1%** (B/. 21,212.00) Maquinarias y Equipo, **11%** (B/.2,482,189.00) Transferencias Corrientes y el **0.8%** (B/. 199,000.00) a las transferencias de capital.

Al mes de octubre el total comprometido está por el orden de **69%** (B/.16,741,768.00) y una ejecución de **66%** (B/. 16,029,048.00), si lo comparamos con el monto modificado.

Cuadro 6

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**	**24,393,841**	**16,741,768**	**16,029,048**	**69**	**66**	**7,652,073**
Servicios Personales	17,930,954	17,711,254	13,093,237	13,048,383	74	74	4,618,017
Servicios No Personales	3,036,614	3,182,748	1,908,292	1,412,457	60	44	1,274,456
Materiales y Suministros	491,861	797,438	460,026	303,364	58	38	337,412
Maquinaria y Equipo	-	21,212	16,459	16,322	78	77	4,753
Transferencias Corrientes	2,934,412	2,482,189	1,263,754	1,248,522	51	50	1,218,435
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/. 17,711,254.00**.

El total comprometido **74%** (B/. 13,093,237.00), y ejecutado **74%** (B/. 13,048,383.00).

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/. 3,182,748.00.**

Se comprometieron **60%** (B/.1,908,292.00) y ejecutado **44%** (B/. 1,412,457.00).

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/. 797,438.00**.

Se comprometieron **58%** (B/. 460,026.00) y ejecutado **38%** (B/. 303,364.00).

D – Maquinaria y Equipo:
El presupuesto modificado por la suma de **B/. 21,212.00**, asignados en su totalidad, están dirigido a la adquisición de equipo educacional y recreativo, maquinarias, equipos varios y equipo de cómputo.

Se ha comprometido **78%** (B/.16,459.00) y ejecutado **77%** (B/. 16,322.00).

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/. 2,482,189.00**.

El comprometido es de **51%** (B/.1,263,754.00), y ejecutado **50%** (B/. 1,248,522.00).

F – Transferencia de Capital:

Los recusrsos 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. Se nos autorizó la suma de **B/. 24,079,801.00**; correspondiéndole el **63%** (B/.15,079,801.00) 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 **96% (**B/. 23,128,575.00) y la ejecución es de **42% (**B/. 10,081,386.00).

Cuadro 7

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	24,079,801	24,079,801	23,128,575	10,081,386	96	42
Inversión aporte local	23,069,850	15,079,801	15,079,801	14,721,734	10,081,386	98	67
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/. 2,435,330.00**, la ejecución es del **78%** (B/. 1,911,667.00).

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** de los cuales se han comprometido **B/. 10,333,005.00**, la ejecución es de **B/. 6,891,294.00** es decir **67%**.

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** de los cuales se han comprometido **B/. 32,850.00**, la ejecución es de **B/. 32,383.00**, es decir **58%.**

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/. 724,374.00** y ejecutado B**/. 542,163.00** lo que representa un **76%** del presupuesto modificado.

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/. 1,294,981.00**, se han comprometido **B/. 1,196,174.00** y ejecutado **B/. 703,878.00** lo que representa un **54%** del presupuesto modificado.

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,** están en contingencia **B/. 388,447.**

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**
El presupuesto Ley modificado de este subprograma asciende a **B/. 3,797,500.00** de los cuales se encuentra en contingencia **B/. 3,676,265.00**

F. **Administración de Proyectos**
El presupuesto Ley modificado de este subprograma asciende a **B/. 1,622,500** de los cuales se han compremetido **B/. 1,269,630.00,** esta suma corresponde al contrato 004-2018 “Servicios Especializados para la Gestión del Proyecto” y se encuentran en contigencia B/. 100,001.00.

ANEXOS