

**H
O
N
D
U
R
A
S**

República de Honduras
Secretaría de Finanzas

**Informe de Seguimiento y
Evaluación de la
Ejecución Presupuestaria**

**Física y Financiera
del Primer Trimestre 2019**

**036 Dirección Ejecutiva de
Cultura, Artes y Deportes**

**SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN
DE LA GESTIÓN PRESUPUESTARIA
I TRIMESTRE DE 2019**

036 DIRECCIÓN EJECUTIVA DE CULTURA, ARTES Y DEPORTES

I. ANTECEDENTES:

Se fundamenta en lo dispuesto en los artículos 45 y 46 de la Ley Orgánica de Presupuesto Decreto 83-2004; en el Capítulo III “Seguimiento y Evaluación Presupuestaria”, en el Acuerdo 1341 publicado el 12 de febrero de 2009 de la Secretaría de Finanzas que aprueba las Normas Técnicas del Subsistema de Presupuesto, y; en el Artículo 8 del Decreto 171-2016 aprobado por el Congreso Nacional, Capítulo IV “Normas Generales de la Ejecución Presupuestaria”.

Mediante Decreto Ejecutivo PCM-021-2014 Artículo 6, se crea la Dirección Ejecutiva de Cultura, Artes y Deportes como órgano desconcentrado de la Secretaría de la Presidencia, esta Dirección Ejecutiva asume las responsabilidades de la antigua Institución 160 Secretaría de Cultura, Artes y Deportes.

Misión

Somos la Institución pública que rectora el proceso de formulación, implementación y seguimiento de políticas nacionales orientadas a fortalecer la identidad nacional, investigación, rescate y difusión del acervo cultural; así como la organización, promoción y desarrollo del deporte como parte de la información integral de la población hondureña.

Funciones

- a) La organización y dirección del sistema nacional de bibliotecas, el sistema nacional de archivos y la hemeroteca nacional, imprenta y el sistema internacional de numeración del libro;
- b) La formulación y ejecución de programas de investigación, rescate, conservación y difusión de las tradicionales artesanías, del arte, de la cultura indígena popular.
- c) La formulación y ejecución de programas de apoyo a la producción bibliográfica, de cine, teatro, radio y televisión cultural;
- d) El otorgamiento de premios, honores y otros reconocimientos, como estímulo a la producción literaria, artística y humanitaria
- e) La promoción de intercambios culturales con otros pueblos y naciones.
- f) La formulación, coordinación, ejecución y evaluación de las políticas, planes, programas, estrategias y servicios del sistema deportivo.
- g) El registro de las instituciones públicas y privadas relacionadas con el deporte y su regulación y coordinación.
- h) La coordinación con la Secretaría en el Despacho de Educación y con las instituciones de educación superior, para la inclusión del deporte en los programas del sistema educativo, incluyendo el desarrollo de competencias en las diferentes disciplinar.

- i) La formulación, ejecución y evaluación de programas de construcción y mantenimiento de instalaciones deportivas, de acuerdo con los programas de inversión pública y en coordinación con la comisión nacional pro-instalaciones deportiva y mejoramiento del deporte.

II. RESUMEN EJECUTIVO:

El presente Informe contiene el análisis de la Ejecución Presupuestaria de la Dirección Ejecutiva de Cultura, Artes y Deportes (DECAD) correspondiente al I Trimestre 2019.

Esta Institución cuenta con un presupuesto aprobado de L210,760,659 representando el 0.080% del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República que asciende a L261,678,529,366.

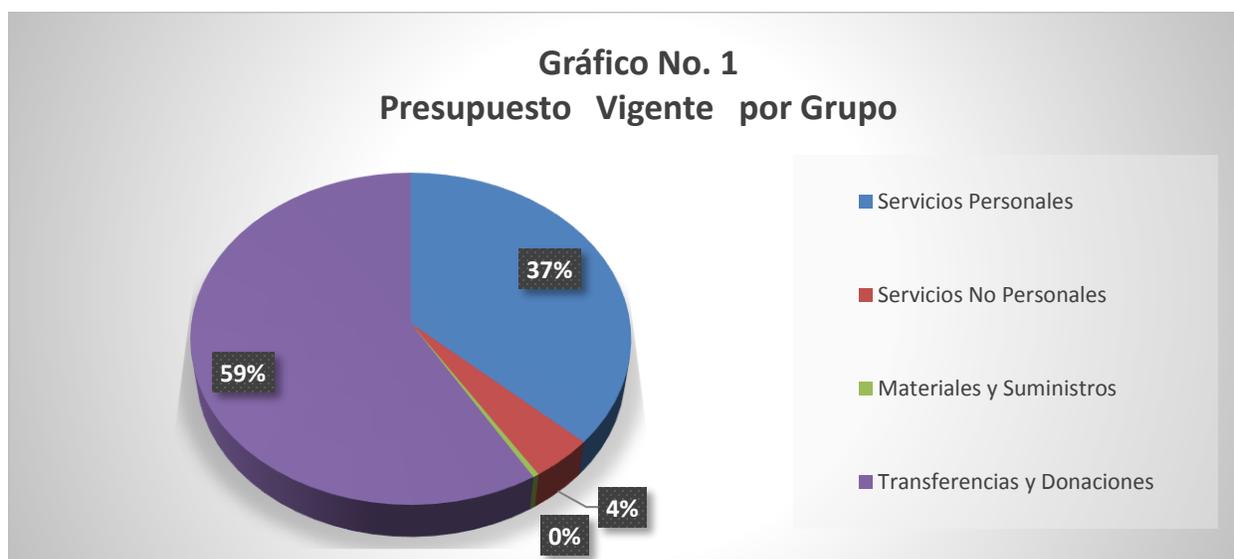
A continuación se presenta un análisis de la composición del presupuesto vigente:

a. Presupuesto Vigente por Fondos

El presupuesto vigente está compuesto únicamente de fondos nacionales financiado con recursos del Tesoro Nacional y Recursos Propios.

b. Presupuesto Vigente por Grupo

Como se muestra en el gráfico siguiente, la porción más relevante del presupuesto es el porcentaje del presupuesto destinado al grupo de Transferencias y Donaciones siendo las de mayor impacto presupuestario la CONAPID, el CONDEPAH, la Casa de Morazán y el Instituto Hondureño de Antropología e Historia.



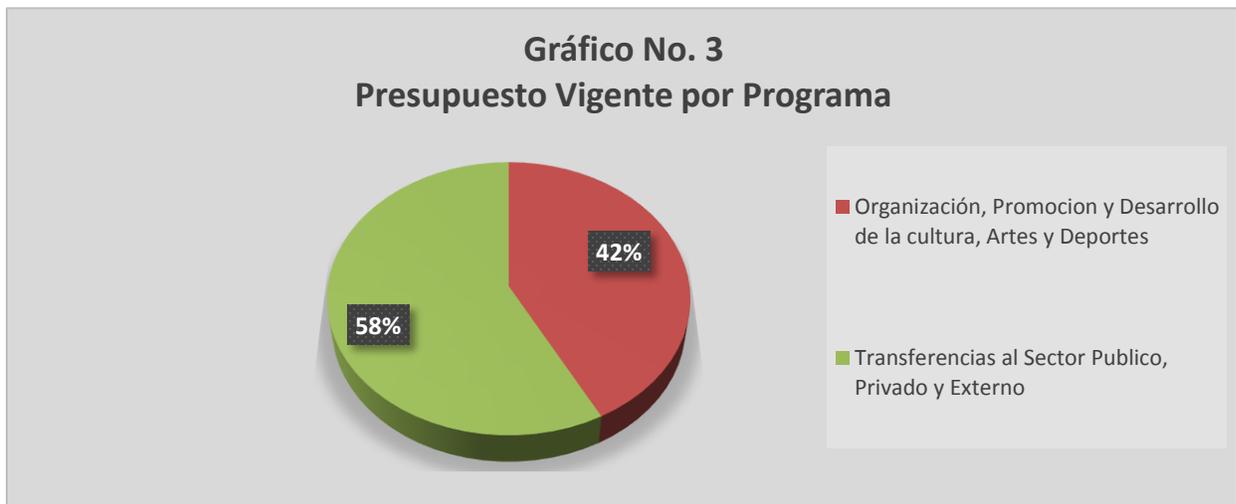
c. Gasto por Grupo Ejecutado 2017-2018-Vigente 2019

El gráfico siguiente muestra la ejecución de gastos entre grupos demuestra una tendencia del grupo de Transferencias y Donaciones durante el último año en comparación a su vigente esto se debe a las transferencias que varían años tras año dependiendo de las necesidades en las que incurren las instituciones Descentralizadas ya sea por apoyo presupuestario o diversidad de compras en CONAPID, CONDEPAH, Casa de Morazán y el Instituto Hondureño de Antropología e Historia.



d. Presupuesto Vigente por Programa

En cuanto a la ejecución por programas, esta Institución cuenta con 2 Programas que muestran un presupuesto vigente de L210,760,659 y del cual el Programa 99 Transferencias al Sector Público, Privado y Externo se le asignan L121,752,858 destinado al apoyo financiero al sector cultural, artístico y sector deportivo del país.



e. Gasto por Programa Ejecutado 2017- 2018-Vigente 2019

El gráfico siguiente muestra el total de gastos por programa durante los últimos dos años en comparación a su presupuesto vigente, mostrando una variante el Programa 99 Transferencias al Sector Público, Privado y Externo debido a transferencias que se realizan a CONAPID, CONDEPAH, Casa de Morazán y el Instituto Hondureño de Antropología e Historia y contando con solo dos programas para el Ejercicio Fiscal en vigencia.



III. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE LA DIRECCIÓN EJECUTIVA DE CULTURA, ARTES Y DEPORTES DECAD:

a. Análisis de los Ingresos

Los Ingresos generados por esta institución se obtienen mediante la matrícula y mensualidades de la Escuela de Danzas, así como por alquiler de los teatros: Manuel Bonilla y Avellaneda.

Dirección Ejecutiva de Cultura, Artes y Deportes (50.0%)

Ingresos Propios (Cifras en Lempiras)

Nombre	Aprobado	Vigente	Recaudación del Trimestre	Recaudación Acumulado al I Trimestre	% al Trim.	% Acum.
Emisión, constancias, certificaciones y otros	0	0	27,270.00	27,270.00	0.0	0.0
Ingresos de Centros Educativos	90,847.00	90,847.00	0.00	0.00	0.0	0.0
Alquiler de Edificios locales e Instalaciones	108,396.00	108,396.00	60,250.00	60,250.00	55.6	55.6
	199,243.00	199,243.00	87,520.00	87,520.00	43.9	43.9

Observaciones sobre ejecución trimestral

En el primer trimestre la Dirección de Cultura, Artes y Deportes mostró una ejecución de 43.9% del Presupuesto Aprobado, comportamiento que nos indica que las expectativas de recaudación ya fueron superadas, como podemos observar el rubro con más influencia es Alquiler de Edificios Locales e Instalaciones.

a. Análisis de los Gastos

1. Gastos por Grupo

La clasificación por objeto del gasto se conceptúa como una ordenación sistemática y homogénea de los bienes, servicios y las transferencias que el Sector Público aplica en el desarrollo de su gestión. Lo anterior permite identificar de manera más detallada como estima el gasto en su presupuesto la Institución.

La siguiente tabla brinda un resumen de los Gastos por grupo total fuentes. Para más detalles a nivel de Fuentes Nacionales y Fuentes Externas (Ver Anexo No. 1 y Sub Anexos).

Ejecución de Egresos por Grupo de Gasto Fondos Totales (Cifras en Lempiras)

Grupo	Aprobado	Vigente	Ejecutado del IV Trimestre	Disponible	% del Trim
SERVICIOS PERSONALES	77,571,537	77,571,537	16,138,842	61,432,695	20.8
SERVICIOS NO PERSONALES	9,157,354	8,879,408	1,683,179	7,196,229	19.0
MATERIALES Y SUMINISTROS	595,736	873,682	311,799	561,883	35.7
TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	123,436,032	123,436,032	29,613,193	93,822,839	24.0
Total	210,760,659	210,760,659	47,747,013	163,013,646	22.7

Observaciones sobre ejecución trimestral

La Institución en el grupo de gasto Servicios Personales cuenta con un alto compromiso para el pago de personal a esa institución correspondiente a Sueldos Básicos por Permanente (23.6%) y sus colaterales Complementos (23.7%), Contribuciones Patronales al INJUPEMP (23.2%) y Contribuciones Patronales al IHSS (23.7%) o Sueldos Básicos por Contrato (25.0%) y su colateral Contribuciones Patronales al IHSS (11.6%) y se ejecutó en Adicionales (20.1%) y Compensaciones (33.8%).

En Servicios No Personales como gasto más significativos en Mantenimiento y Reparación de Equipos y Medios de Transporte (72.6%), Primas y Gastos de Seguro (71.5%), Ceremonial y Protocolo (39.3%), Servicios de Internet (27.3%), Gastos Judiciales (19.1%), Tasas y Viáticos Nacionales (14.9%).

Sobre Materiales y Suministros como gasto más significativos en Productos Químicos (67.2%), Útiles y Materiales Eléctricos (64.7%), Repuestos y Accesorios (60.6%), Elementos de Ferrería (46.1%), Prendas de Vestir (41.4%) y Útiles Deportivos, Recreativos y de Rescate (40.6%).

Como gastos más significativos ya que es la asignación con mayores recursos en la institución son en Transferencias y Donaciones ejecutándose en un 27.8% en lo que respecta a Transferencias de Capital a Instituciones Descentralizadas logrando realizarse y entre otros gastos se encuentran las Transferencias a Organismos Internacionales-Cuota Ordinaria 42.4%.

2. Gastos por Programa

Esta sección brinda una descripción general tanto del desempeño financiero como el físico de cada programa para el trimestre. Los programas administrativos no tienen producción. Para información detallada ver Anexo 2.

2.1 Programas Operativos

Programa: 11 Organización, Promoción y desarrollo de la Cultura, Artes y Deportes

Promover personas aficionadas, profesionales artísticos y artesanales a Escuelas Artísticas, realizar talleres deportivos a estudiantes en edad escolar para promover el juego limpio en los deportes y sin consumo a drogas.

Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado del Trimestre	Ejecutado Acumulado	Disponible	% del Trimestre	% Acumulado
210,760,659	210,760,659	47,747,013	-	163,013,646	22.7	-
Información Física						
Descripción del Producto	Presentaciones, Programas y Campañas de Promoción Artística y Cultural a Nivel Nacional, Realizadas.			Unidad de Medida del Producto	584- Presentación	
Trimestral						
Programado		Ejecutado		%Ejecutado		
Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	
54	29,921,244	63	18,755,250	116.7	62.7	
Anual						
Programado		Ejecutado		%Ejecutado		
Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	
468	89,007,801	63	18,755,250	13.5	21.1	

Observaciones sobre ejecución trimestral

La Institución mantiene un equilibrio en la ejecución programada durante el trimestre, en el informe físico tienen una programación de 54 presentaciones para el primer trimestre con una asignación

presupuestaria de L. 29,921,244 de los cuales se ejecutaron 63 presentaciones con el cual representa un 116.7% de la producción física, utilizando un 62.7% de la asignación presupuestaria, ya que realizaron más presentaciones, programas y campañas en el trimestre por lo que hubo un, mostrando que se cumplieron con los objetivos, con un monto menor a lo presupuestado.

2.2 Otros Programas Operativos

Programa: 99 Transferencias al Sector Público, Privado y Externo

Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado del Trimestre	Disponible	% del Trimestre
121,752,858	121,752,858	28,991,763	92,761,095	23.8

Observaciones sobre ejecución trimestral

La institución no mantiene un equilibrio en la ejecución programada durante el trimestre debido a las diferentes transferencias realizadas por la Institución, además se ejecutó al trimestre un 23.8% siendo un porcentaje estable para la institución al primer trimestre.

RECOMENDACIONES

- Se recomienda a La Dirección Ejecutiva de Cultura, Artes y Deportes que procure cumplir con la ejecución física y financiera programada trimestralmente.
- Se recomienda mejorar con el tiempo de entrega de los documentos solicitados para cualquier tipo de movimientos presupuestarios en la institución.
- Se le recomienda realizar un análisis correcto sobre los productos que desean entregar a través del año para evitar ser mal evaluados.

IV. ANEXOS

1. Presupuesto de Egresos por Objeto Detallado Total Fondos I Trimestre 2019.
 - 1.1 Presupuesto de Egresos por Objeto Detallado Fondos del Tesoro Nacional I Trimestre 2019.
 - 1.2 Presupuesto de Egresos por Objeto Detallado Fondos Recursos Propios I Trimestre 2019.
2. Presupuesto de Egresos por Programa y Grupo de Gasto I Trimestre 2019.
3. Modificaciones Presupuestarias I Trimestre 2019.