

2. Apartado Análisis Financiero por Centro Gestor

751-06 MUSEO DE ARTE Y DISEÑO CONTEMPORÁNEO

2.1 Ejecución del presupuesto 2021 asociado a recursos internos

Cuadro 1. Ejecución financiera institucional por clasificación objeto del gasto

751-06 Museo de Arte y Diseño Contemporáneo

Al 31 de diciembre 2021

(en millones de colones)

Partida	Presupuesto actual ¹ 2021	Presupuesto ejecutado ² 2021	Nivel de ejecución
TOTAL	325,01	287,41	88,43%
Recurso externo	-	-	-
SUBTOTAL	325,01	287,41	88,43%
Remuneraciones	256,84	231,00	89,94%
Servicios	44,18	40,32	91,24%
Materiales	7,09	5,82	82,20%
Intereses	-	-	-
Activos financieros	-	-	-
Bienes duraderos	6,75	6,60	97,84%
Transferencias corrientes	10,15	3,67	36,11%
Transferencias de capital	-	-	-
Amortización	-	-	-
Cuentas especiales	-	-	-

Fuente: Sistema Integrado de Gestión de la Administración Financiera al [12/01/2022].

Según indicaciones de la DGPN, se tomó en presupuesto ejecutado el monto devengado que se encuentra en SIGAF, sin embargo, a la fecha se está a la espera de realizar pagos que corresponden al 2021 y en algunos casos son en dólares, ante lo anterior el pagado y devengado no podrían coincidir.

2.2 FACTORES Y ACCIONES CORRECTIVAS DE LA EJECUCIÓN FINANCIERA

Cuadro 2. Factores que afectan la ejecución financiera

751-06 Museo de Arte y Diseño Contemporáneo

Factores para resultados inferiores a 90,00% de ejecución

al 31 de diciembre 2021

Nombre de la partida	Nivel de ejecución		Factores al 31/12/2021										Descripción ¹³
	30/06/2021 <i>1</i>	31/12/2021 <i>2</i>	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Remuneraciones	43,40%	89,94%	X								X	x	Incapacidades. Incremento por costo de vida. Proyección de prohibición para la señora directora
Materiales	28,39%	82,20%					x					x	Algunos productos que se adquirieron variaron el precio respecto al estudio de razonabilidad de precio. Atraso en la presentación de carteles a nivel interno
Transferencias Corrientes	20,18%	36,11%										x	No se realizaron los pagos de premios, No hubo que pagar prestaciones legales y no se requirió el

Finalizando el 2020 se realizó una producción expositiva muy ambiciosa, lo que generó la recarga laboral de varios funcionarios que tenían bajo su responsabilidad la creación de carteles; esta se extendió hasta abril de 2021 y fue entonces cuando dichos funcionarios pudieron dedicarse más de lleno a estas tareas. Lo anterior ocasionó un atraso no solo en la entrega de carteles, sino en la revisión de estos por las diversas partes implicadas y, finalmente en su adjudicación y entrega de materiales. Debido a ello, tampoco se pudieron hacer modificaciones presupuestarias suficientes con los sobrantes de las contrataciones, lo que ocasionó, a su vez, la sub ejecución.

En el momento que las órdenes de compra estaban adjudicadas, se visualiza que el monto del estudio de mercado en algunos productos es mayor al adjudicado, lo que da un efecto de sobrante.

Todo lo anterior provoca que no se puedan utilizar los remanentes para cubrir otros gastos.

- Sub partida de Transferencias corrientes:

En relación a los premios, desde setiembre 2020, al Museo de Arte y Diseño Contemporáneo, al igual que a todas las instituciones públicas, se les solicito reglamentar todos sus fondos concursables por medio de decretos. El MADC acogió esta directriz de inmediato, siguiendo paso por paso las indicaciones de Asesoría Legal del Ministerio de Cultura y Juventud.

Durante los primeros meses del 2021, Asesoría Legal le recomendó al MADC esperar para poder analizar si este decreto se podría autorizar por medio de la Junta Administrativa del MADC. En Julio 2021, se le informó al MADC que esto no iba a ser posible y que tenía que ser autorizado por Casa Presidencial.

En cuestión de semanas, el equipo del Museo logró redactar su decreto para cinco premios concursables y se envió para aprobación a Casa Presidencial, en conjunto y ayuda del despacho del Viceministerio Cultural del Ministerio de Cultura y Juventud, la primera semana de setiembre 2021, con la esperanza de que se aprobase rápidamente y ejecutar los fondos antes del cierre del año.

Hasta el día de hoy, 12 de enero 2022, Casa Presidencial no ha dado respuesta al decreto del Museo, obstaculizando completamente la ejecución de los fondos, ya que queda completamente fuera de las manos del Museo y de nuestros tiempos de ejecución, aunque esta institución fue completamente responsable de cumplir con sus tiempos para sacar el debido proceso.

El Museo ha cumplido, bajo el marco legal que acoge nuestra institución, todos los pasos debidos para lograr la ejecución de estos fondos, no obstante, se nos hace imposible si las otras instituciones, responsables de habilitar estos fondos, no cumplen con sus funciones de aprobación a tiempo.

Igual no hubo que pagar prestaciones legales y la sub partida para los subsidios de las incapacidades no se utilizó al 100%, sin embargo, no se conocía quién ni cuánto tiempo iba a hacer incapacidades en el MADC

Cuadro 3. Razones de los resultados obtenidos

751-06 Museo de Arte y Diseño Contemporáneo

Partidas con avance menor al 45,00% al 30/06/2021 y al 90,00% al 31/12/2021

Nombre de la partida	Factores al 30/06/2021 ¹	Acciones correctivas ²	Razones ³
Remuneraciones	Metas cuyo cumplimiento se planifica concretar en el segundo semestre	1) Para el cumplimiento de metas establecido en el II semestre se hará uso de las horas extras planificadas para concluir satisfactoriamente con las actividades.	Se hizo uso de las horas extras al 100%, sin embargo, permisos sin goce e incapacidades junto al costo de vida que se incrementó en los salarios, ocasiona que no se cumpla al 100% con la ejecución. Asimismo, se realizó la modificación Presupuestaria H-006, que contemplaba las subpartidas de tiempo extraordinario y salario escolar y el Ministerio de Hacienda no realizó la aprobación de la totalidad de monto de la modificación.
Materiales y Suministros	Metas cuyo cumplimiento se planifica concretar en el segundo semestre. Procesos de contratación que	1) En el segundo semestre se van ejecutar contrataciones ya adjudicadas. 2) A partir del segundo semestre se van emitir órdenes de compra de las solicitudes que están	Las órdenes de compra terminaron adjudicándose a final del año, lo que provocó es que los remanentes no se pudieran usar para otro gasto. Además vario el precio adjudicado con el

	se concretan en el segundo semestre	en la Proveduría Institucional.	presupuestado de algunos productos.
Transferencias Corrientes	Otros (Publicación de Reglamento para fondos Concursables)	1) Seguimiento a la Asesoría Legal para su publicación.	Por más seguimiento que se le dio a la Asesoría Jurídica del MCJ, fue el Ministerio de la Presidencia quien tenía que publicar el Reglamento para Fondos Concursables y no logró hacerlo.

Fuente: Informe Seguimiento I Semestre 2021 y estado liquidación DGPN

Cuadro 4. Acciones correctivas y fechas de implementación

751-06 Museo de Arte y Diseño Contemporáneo

Partidas con ejecución menor al 90,00%

al 31 de diciembre 2021

Nombre de la partida	Nivel de ejecución <small>/1</small>	Acciones correctivas <small>/2</small>	Persona responsable de brindar la información	Fecha de implementación <small>/3</small>
Remuneraciones	89,94%	No aplica en este caso, debido a que es imposible controlar las incapacidades y permisos sin goces, además del incremento del costo de vida, ya que el Museo solo sigue directrices	-	-

Materiales	82,20%	Realizar el esfuerzo de que los carteles del departamento sustantivo se entreguen en el primer trimestre.	Daniel Soto Morúa, Jefe Curador, MADC	30/1/2022
Transferencias Corrientes	36,11%	La publicación del Reglamento le corresponde al Ministerio de la Presidencia, no se puede dar una acción correctiva a un ente externo.	-	-

Fuente: Liquidación DGPN y Daniel Soto, Jefe Curador, MADC.

3. Apartado Análisis de Gestión por Centro Gestor

3.1. Análisis de los logros obtenidos

- a) La gestión desarrollada contribuyó con la misión institucional:

La gestión del Museo de Arte y Diseño Contemporáneo durante el 2021 mantuvo al máximo su ethos de colecta, conservación, exposición, investigación, difusión y estímulo tanto de artes visuales nacionales e internacionales con énfasis en las últimas décadas del siglo XX y las primeras del siglo XXI, como de la historia y las expresiones de los campos del diseño gráfico, industrial y vernáculo entre otros. Se proyectará hacia el futuro, pero en referencia al pasado reciente donde se preparen y anuncien las expresiones artísticas actuales.

Dentro de nuestra gestión, hemos apoyado la misión institucional desarrollando exhibiciones de arte y diseño contemporáneo, talleres educativos, conversatorios, y alimentamos intelectualmente el proyecto editorial que apoya la misión y visión del MADC. De igual manera, la gestión del Museo siempre vela por la manera más eficiente de manejar sus recursos públicos para que contribuya a la excelencia de nuestra agenda expositiva y todas sus diferentes itinerancias.

- b) Vinculación de los logros del centro gestor con lo establecido en el PNDIP 2019-2022.

El Museo no tenía ningún tipo de vinculación en el PNDIP 2019-2022.

3.1.1 Análisis de Unidades de Medida

Cuadro 5. Cumplimiento de unidades de medida

751-06 Museo de Arte y Diseño Contemporáneo

al 31 de diciembre 2021

Nombre del producto	Nombre de la Unidad de Medida	Programado	Alcanzado	Nivel alcanzado al 30/06/2021 /1	Nivel alcanzado al 31/12/2021	Fuente de datos /2
Servicios artísticos, culturales y educativos.	Número de actividad artística, cultural y educativa realizada	50,00	114,00	112,00%	228,00%	Sistema de Registros Administrativos de Cultura y Juventud (SIRACUJ)
	Cantidad de Visitantes	750,00	5431,00	291,60%	724,13%	Sistema de Registros Administrativos de Cultura y Juventud (SIRACUJ)

Fuente: SIRACUJ

➤ Número de actividad artísticas, culturales y educativas realizada

En el caso del MADC se realizan actividades de artes visuales constantemente, que corresponden a la promoción, visibilización y fomento de los lenguajes artísticos bidimensionales (pintura, dibujo, grabado, fotografía, mural, etc.), tridimensionales (escultura, instalación, cerámica, arte-objeto, ensamblaje, etc.) y otros medios (obras sonoras, performance, medios digitales, entre otros).

Asimismo, al ser un museo de arte y diseño se promueven las actividades que conllevan el desarrollo de un objeto que posee atributos funcionales, formales y simbólicos; o sea, trasciende su aspecto físico.

Algunos de los atributos funcionales son su capacidad de fabricación y su comodidad al usarse, esto quiere decir, toda esa carga abstracta que lo familiarizan con la persona usuaria.

Como atributos formales están el estilo, composición, forma, ritmo, color, texturas y ornamentación.

El diseño lo permea todo, prueba de ello es que existe diseño vernáculo, gráfico, industrial, de producto, de moda y de accesorios, del espacio interno, interactivo, experiencial, del paisaje, entre otras especialidades; involucra un proceso multidisciplinario, creativo, complejo y diverso, que implica investigar, programar, proyectar, planificar, crear, ensayar y atiende las necesidades surgidas de la experiencia, las físicas, las emocionales y las culturales. Esto entre otras actividades que se lleven a cabo en la institución.

Esta meta ha sido sobrepasada en el 2021, alcanzando un 228,00%, lo cual demuestra el esfuerzo de la labor del equipo del MADC, a pesar de la pandemia que ha ocasionado estragos se han buscado las formas para poder llegar al público con las diferentes actividades.

Se logró cumplir con la meta e incluso rebasarla debido a que en medio de la situación compleja por motivo de COVID-19 se hicieron grandes esfuerzos para que la institución se mantuviera activa y acompañar a las personas de forma virtual en caso de no ser posible contar con ellas presencialmente.

Para ello contamos con la colaboración de personas del medio artístico de distintas latitudes que se sumaron a participar de actividades virtuales con gran acogida por los públicos. De esta manera logramos realizar actividades en ambas modalidades, presenciales y virtuales, que nos permitió el cumplir con nuestros objetivos de una manera efectiva.

➤ **Cantidad de visitantes**

Cantidad de personas que ingresa al Museo o evento, sea en forma gratuita o mediando un pago, con el objeto o no de asistir de una o varias actividades programadas. Es importante denotar que para efectos de indicadores una misma persona puede realizar una visita y ser asistente de manera simultánea por lo que estos datos (visitas, número de personas usuarias y asistencias) no deben ser sumados.

Ante esta unidad de medida se ha sobrepasado en gran magnitud a un 724.13%, el MADC trata de darles a conocer y llevar el arte a muchas personas. Esta meta fue sobrepasada, sin embargo, se subestimó la meta, dado que era difícil saber cómo iba a comportarse el acceso de visitantes aún en este año 2021 a causa de la pandemia.

La visitación de las exposiciones aumentó considerablemente por la baja en las restricciones a nivel nacional en medio de la situación acaecida por COVID-19 y las condiciones de seguridad

que se ofrecieron a las personas, donde se siguieron todos los protocolos sanitarios. Por otro lado, se realizó un esfuerzo a nivel curatorial por realizar exposiciones de la manera más profesional posible con pluralidad de discursos curatoriales. De igual forma se mostró una agenda dinámica, con exposiciones temporales sobre arte y diseño contemporáneo que llamaron

Análisis de Indicadores

Cuadro 6. Cumplimiento de indicadores

751-06 Museo de Arte y Diseño Contemporáneo
al 31 de diciembre 2021

Nombre del producto	Nombre del indicador	Programado	Alcanzado	Nivel alcanzado al 30/06/2021 <small>/1</small>	Nivel alcanzado al 31/12/2021	Fuente de datos de los indicadores ^{/2}
Servicios artísticos, culturales y educativos.	Cantidad de participantes de las actividades educativas	4000,00	3672,00	20,00%	91,80%	Sistema de Registros Administrativos de Cultura y Juventud (SIRACUJ)
	Cantidad de asistentes de las actividades artísticas	5500,00	12812,00	78,49%	232,94%	Sistema de Registros Administrativos de Cultura y Juventud (SIRACUJ)

Fuente: Informe Seguimiento I Semestre 2021 y SIRACUJ.

➤ Cantidad de asistentes de las actividades artísticas

Se logró un cumplimiento mayor, por un lado, la situación de mejora a nivel de salud por COVID-19 permitió a la población acercarse a instituciones culturales como la nuestra.

Por otro lado, el personal del museo realizó grandes esfuerzos para acercarse a los públicos por medio de la creación de distintas actividades artísticas que tuvieron una buena acogida por las personas.

Sin embargo, hay que tener en cuenta que de acuerdo a las regulaciones sanitarias y el surgimiento de nuevas variantes por COVID-19 los resultados pueden ser favorables, como es este caso particular; así como pueden resultar desfavorables en otras ocasiones.

Generando un cumplimiento de 232,94%.

➤ **Cantidad de participantes de las actividades educativas**

A pesar de que se logró cumplir con un 91.80% la afectación se debe a no contar con la participación de estudiantes de escuelas y colegios, público que era regular en años anteriores y que por motivo de la pandemia por COVID-19 se vio afectado.

En años anteriores teníamos una relación con profesores del MEP, donde intentamos acercar a estudiantes de instituciones públicas al Museo, lamentablemente ellos fueron los más afectados y la brecha tecnológica no permitió que lográramos tener un acercamiento virtual.

Como resultado de la ejecución presupuestaria (88.43%), el Museo de Arte y Diseño Contemporáneo (MADC), pudo alcanzar excelentes resultados en sus indicadores de gestión.

Justificación sobrepasar cumplimiento de indicadores

El trabajo articulado, planificado y coordinado eficientemente del equipo, tanto administrativo como el operativo y el técnico, permitió durante el 2021 completar todas las metas establecidas con respecto a la agenda anual expositiva del Museo y todas sus actividades paralelas y complementarias.

Esta agenda dinámica y variable ha logrado que la institución se posicione como un referente de las prácticas contemporáneas más innovadoras y como consecuencia los diversos públicos han aumentado.

Durante el 2021, también se trabajó arduamente en potenciar las labores del proceso de Mediación, a pesar de la Emergencia Nacional por Covid 19.

Todas estas actividades no solamente atraen a más y diversos públicos, sino que también ayudan a fidelizar estos visitantes, logrando que sean más empáticos con la institución y crean vínculos más estables y continuos.

4. NORMAS DE EJECUCIÓN

Cumplimiento de la norma de ejecución 10

Cuadro 7. Ahorros por teletrabajo y digitalización de servicios

751-06 Museo de Arte y Diseño Contemporáneo

En el IV trimestre del 2021

(en millones de colones)

Subpartida Objeto del Gasto	Monto del ahorro	Indicar: Teletrabajo o Digitalización de servicios
-	-	-
-	-	-

Fuente: Paz Monge Cortés, Dirección MADC

El Museo no tuvo ningún ahorro por teletrabajo para este último trimestre.

Cumplimiento de la norma de ejecución 15

El Museo no tenía contenido presupuestario en ninguna de las sub partidas indicadas en la norma 15.

Cumplimiento de la norma de ejecución 20

Cuadro 8. Gasto de capital¹ asociado a proyectos de inversión

751-06 Museo de Arte y Diseño Contemporáneo

Al 31 de diciembre 2021

(en millones de colones)

Monto de gasto de capital ¹ presupuesto actual	Monto asociado a proyectos de inversión	Porcentaje de cumplimiento	Justificaciones
6,75	6,60	97,78%	El proyecto contempla desde su inscripción la compra de bienes intangibles, que corresponde a la sub partida 5.99.03. La diferencia de no

Monto de gasto de capital ¹ presupuesto actual	Monto asociado a proyectos de inversión	Porcentaje de cumplimiento	Justificaciones
			alcanzar el 100%, se da por tipo de diferencial cambiario

Fuente: Liquidación Presupuestaria SIGAF

Cuadro 9. Proyectos registrados en el Banco de Proyectos de Inversión Pública ¹

751-06 Museo de Arte y Diseño Contemporáneo

Al 31 de diciembre 2021

(en millones de colones)

Código y nombre del proyecto	Monto	Breve descripción del proyecto
10801 Mantenimiento y reparación de edificios, locales y terrenos	1,05	Código 002409.
10805 Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	1,69	Mantenimiento y equipamiento para el edificio del Museo de Arte y Diseño Contemporáneo, Distrito Carmen, San José, Costa Rica.
10806 Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	0,70	Intervenir y acondicionar el edificio del Museo de Arte y Diseño Contemporáneo, por medio de un mantenimiento preventivo y correctivo, con el fin de asegurar la continuidad de los servicios que presta la institución en beneficio de la difusión, investigación, colecta y exposición de las manifestaciones del arte y el diseño contemporáneos, en concordancia con su mandato.
10807 Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	0,26	
10808 Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo	0,35	
50101 Maquinaria y equipo para la producción	0,10	
50105 Equipo y programas de cómputo	1,20	

50199 Maquinaria y equipo diverso	0,35	
50104 Equipo y Mobiliario de Oficina	0,32	
59903 Bienes Intangibles	4,78	

Fuente: Delphos y Administración MADC

Datos del (la) Director (a) del Centro Gestor	
Nombre	Paz Monge Cortés
Correo electrónico	direccion@madc.cr administracioncascante@madc.cr
Teléfono	22 22 34 89
Firma digital	