



**Museo de Arte y Diseño  
Contemporáneo  
INFORME DE EVALUACIÓN ANUAL  
EJERCICIO ECONÓMICO 2017**

**DE-077 -2018**

Secretaría Técnica de la Autoridad  
Presupuestaria

## 1. DESCRIPCIÓN GENERAL DE LA ENTIDAD

El Museo fue creado mediante la Ley No.7758, Ley de Creación del Museo de Arte y Diseño Contemporáneo (publicada en el Diario Oficial La Gaceta No. 81 del 28 de abril de 1998), con personería jurídica instrumental para administrar las subvenciones y las transferencias estatales, recibir donaciones y transferencias de entes públicos o privados, adquirir bienes muebles para su colección, administrar una tienda-librería del Museo, generar ingresos mediante la venta de servicios y contratar actividades relativas a sus fines y funciones.

Esta institución cuenta con capacidad y personería jurídica instrumental, con el fin de cumplir con las funciones asignadas, como reunir y exhibir obras representativas del arte y el diseño contemporáneo por medio de su colección permanente y exhibiciones temporales, además de ser la sede de la Junta Nacional de Curadores.

## 2. GESTIÓN FINANCIERA

El siguiente cuadro contiene los datos de los recursos presupuestados y ejecutados al 31 de diciembre de 2017, cubiertos con ingresos corrientes, de capital y de financiamiento (superávit).

**Cuadro 2.1**  
**Museo Arte y Diseño Contemporáneo**  
**Comparativo del Monto Autorizado y Ejecutado por Partida Presupuestaria**  
**Al 31 de diciembre 2017**  
**Cifras en colones y porcentajes**

Partida	2017		
	Monto Presupuestado	Monto Ejecutado	% Ejecución
0-Remuneraciones	241.561.822	238.750.833	98,8
1-Servicios	70.026.218	66.947.797	95,6
2-Materiales y Suministros	10.431.323	10.354.146	99,2
3-Intereses y Comisiones			
4-Activos Financieros			
5-Bienes Duraderos	11.533.120	9.782.050	84,8
6-Transferencias Corrientes	5.771.167	5.733.341	99,3
7-Transferencias de Capital			
8-Amortización			
9-Cuentas Especiales			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>339.323.650</b>	<b>331.568.167</b>	<b>97,7</b>

Nota 1/: corresponde tanto a financiamiento externo como interno.

Fuente: Elaboración propia con base en datos suministrados por la institución.

Adicionalmente, en el siguiente cuadro observamos la partida “Bienes Duraderos” con una ejecución menor al 90%, donde el principal factor que incidió en este resultado, indica la Institución, corresponde a problemas en los procesos de contratación.

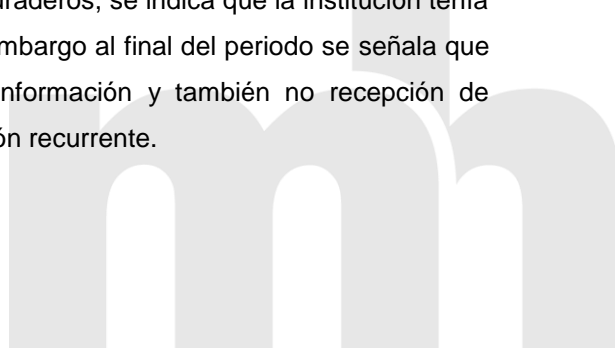
Es importante señalar que la ejecución de esta partida mejoró sustancialmente con respecto al año 2016 que fue de 43,3% pasando en el 2017 a 84.8%.

**Cuadro 2.2**  
**Museo de Arte y Diseño Contemporáneo**  
**Factores que afectaron la ejecución presupuestaria**  
**al 31 de diciembre de 2017**

Partidas Presupuestarias	Factores que incidieron en la ejecución	Observaciones
Bienes Duraderos	Retrasos en el envío de la documentación, retrasos en la resolución de las contrataciones y de parte de los proveedores retrasos en presentación de timbres y garantías, además se encontró diferencias en costos de mercado.	Se les dio seguimiento a los responsables de los carteles y el departamento legal así como a los proveedores. Cuando se determinó diferencias en estudio de mercado se solicitó al responsable volver a cotizar como acción correctiva.

**Fuente:** Elaboración propia con base en datos suministrados por la institución.

Seguidamente, se presentan aquellas partidas que en el I semestre del 2017 alcanzaron porcentajes de ejecución inferiores al 45 % y al cierre del ejercicio mostraron porcentajes iguales o inferiores al 90% y las justificaciones aportadas por la institución, para las tres primeras partidas Servicios, Materiales y Suministros y Bienes Duraderos, se indica que la institución tenía claro que debían agilizar los trámites de compras, sin embargo al final del periodo se señala que hubo incumplimiento de plazos de presentación de información y también no recepción de ofertas por parte de los oferentes, lo cual es una situación recurrente.



**Cuadro 2.3**  
**Museo Arte y Diseño Contemporáneo**  
**Factores que incidieron en la ejecución presupuestaria**  
**al 31 de diciembre de 2017**

Partidas Presupuestarias	Razones que afectaron la ejecución presupuestaria	Observaciones
Servicios	Poca participación de oferentes en concursos	Se espera identificar potenciales oferentes e invitarlos a participar, la acción correctiva fue efectiva superior al 95,6%
Materiales y Suministros	Poca participación de oferentes en concursos	
Bienes Duraderos	Poca participación de oferentes en concursos	Se espera identificar potenciales oferentes e invitarlos a participar sin embargo esta acción correctiva no fue totalmente efectiva.
Transferencias corrientes		Dichos pagos se realizarán en el IV trimestre. Lo cual fue del 99% efectiva

**Fuente:** Elaboración propia con base en datos suministrados por la institución.

### Transferencias

Conforme con la liquidación presupuestaria al 31 de diciembre del 2017, se presupuestaron ¢5,7 millones para realizar transferencias estipuladas por ley, de los cuales se ejecutó un 99%. La partida Transferencias Corrientes incluye los recursos que se transfieren a Comisión Nacional de Emergencias y otras transferencias a personas como ayuda para los artistas expositores a lo cual no se da seguimiento.

**Cuadro 2.4**  
**Museo Nacional**  
**Detalle de Transferencias realizadas a otras instituciones**  
**al 31 de diciembre de 2017**

Entidad	Monto Presupuestado	Monto Ejecutado	% Ejecución
Comisión Nacional de Emergencias	479.646,7	479.646,7	100
<b>Total</b>	<b>479.646,7</b>	<b>479.646,7</b>	<b>100</b>

**Fuente:** Elaboración propia con base en datos suministrados por la institución.

### 3. RESULTADOS DE LA GESTIÓN

#### 3.1. Programas con producción cuantificable

Los grados de cumplimiento de las de las metas de producción se clasificaron de acuerdo con los siguientes parámetros:

<b>Cumplido</b>	100%
<b>Parcialmente cumplido</b>	76% - 99%
<b>No cumplido</b>	0% - 75%

Con base en la información suministrada por la institución y los parámetros de clasificación, seguidamente se presenta el cuadro de cumplimiento de metas de producción para el programa sustantivo del Museo Arte y Diseño Contemporáneo y uno administrativo.

**Cuadro 3.1.1.**  
**Museo de Arte y Diseño Contemporáneo**  
**Grado de cumplimiento de metas de producción**  
**Al 31 de diciembre de 2017**

Programa	Producto	Unidad de medida	Meta			Grado de cumplimiento		
			Programada	Alcanzada	Porcentaje alcanzado			
Gestión y promoción cultural	Gestión Museológica	Actividades culturales y educativas	162	245	151	1		
						1	-	0

**Fuente:** Elaboración propia con base en datos suministrados por la institución.



La meta del programa sustantivo se cumplió de acuerdo con lo programado y un 50% más, por lo que se encuentra como cumplida.

La efectividad de los indicadores de producto se catalogó según los siguientes parámetros:

Efectividad	Cumplimiento del indicador		Ejecución de recursos
<b>Efectivo ( E )</b>	<b>Cumplido</b>	100%	100%
<b>Parcialmente Efectivo ( PE )</b>	<b>Parcialmente cumplido</b>	76%- 99%	76%-99%
<b>No Efectivo ( NE )</b>	<b>No cumplido</b>	0% -75%	0%-75%

**Nota:** En los casos en que no se cumpla con los rangos establecidos tanto para cumplimiento del indicador como para la ejecución de recursos para cada una de las categorías de efectividad, será clasificado como "No Efectivo", por cuanto refleja debilidades entre la planificación física y financiera.

En el siguiente cuadro se resume el producto e indicadores por programa presupuestario y la efectividad mostrada con respecto a los recursos programados y ejecutados en el período en estudio.

**Cuadro 3.1.2.**  
**Museo de Arte y Diseño Contemporáneo**  
**Cantidad de productos e indicadores por programa presupuestario y efectividad**  
**Al 31 de diciembre de 2017**

Programa	Cantidad		Efectividad		
	Productos	Indicadores			
Gestión y Promoción Cultural	Gestión museológica	Cantidad de actividades itinerantes llevadas a otras sedes	1		
		Promedio mensual de visitación a las exposiciones del Museo		1	
		Promedio mensual de visitación a la página WEB			1
		Porcentaje de visitantes satisfechos con la página WEB	1		
			2	1	1

**Fuente:** Elaboración propia con base en datos suministrados por la institución.

De la gestión realizada por el Museo vemos que el programa Gestión Promoción Cultural cumplió dos de sus metas, una meta fue parcialmente efectiva con un porcentaje de avance del 96% y la cuarta calificada como no efectiva “Promedio de visitación mensual a la página WEB “ presenta un avance del 29%.

➤ Gestión Promoción Cultural

Este programa tiene como objetivo impulsar un desarrollo desconcentrado y articulado de las artes escénicas, musicales, plásticas, audiovisuales y literarias, que incentiven la participación de todos los sectores de la población y llevar actividades itinerantes a otras sedes.

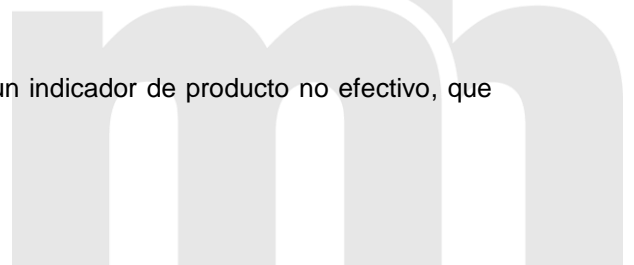
Le corresponde realizar actividades de accesibilidad de las prácticas artísticas contemporáneas a nivel de región centroamericana y del Caribe para los diferentes públicos, mediante los servicios de difusión y educación del MADC

Como se indicó anteriormente de las 4 metas propuestas, 2 se encuentran cumplidas, una se clasifica como parcialmente efectiva con un avance del 96% de lo programado y la última correspondiente a la visitación de la página WEB se encuentra como no efectiva.

Conforme la información suministrada por la institución, la gestión del programa contribuye con la Misión Institucional de estimular, difundir, investigar y conservar las artes visuales y el diseño contemporáneo de las últimas décadas del siglo XX y primeras del XXI.

Igualmente las actividades culturales educativas están vinculadas con las metas establecidas en el Plan Nacional de Desarrollo 2015-2018, con respecto a la realización de actividades en diferentes comunidades del país.

El Museo de Arte y Diseño Contemporáneo presenta un indicador de producto no efectivo, que corresponde al siguiente:



**Cuadro 3.1.3.**  
**Museo Arte y Diseño Contemporáneo**  
**Indicadores de producto no efectivos**  
**Al 31 de diciembre de 2017**

Producto	Indicador
Gestión Museológica	Promedio mensual de visitación a la WEB.

**Fuente:** Elaboración propia con base en datos suministrados por la institución.

Para el ejercicio económico 2017, la institución contó con las siguientes metas de producción o indicadores de desempeño asociado a producto.

**Cuadro 3.1.4.**  
**Museo de Arte y Diseño Contemporáneo**  
**Cantidad programada y alcanzada de las metas de producción y los indicadores de desempeño asociados al producto**  
**Al 31 de diciembre de 2017**

Descripción Metas de producción (MP) o Indicador de desempeño asociado a producto (I)	Cantidad	
	Programada	Alcanzada
Actividades artísticas y educativas (MP)	162	245
Cantidad de actividades itinerantes llevadas a otras sedes (I)	7	7
Promedio mensual de visitación a las exposiciones del Museo(i)	2.200	2.115
Promedio mensual de visitación a la página WEB (I)	9.500	2.772
Porcentaje de visitantes satisfechos con la página WEB(i)	78	89

**Fuente:** Elaboración propia con base en datos suministrados por la institución.



#### **4. OBSERVACIONES**

En cuanto a las metas programadas una no se cumplió y está relacionada con la visitación de la página WEB, resultado que en parte depende del museo y de los usuarios por lo que deberá revisarse los factores que están afectando dicho cumplimiento y establecer solo aquellas metas que dependan de la gestión del Museo.

En cuanto a la planificación física y financiera de este indicador, vemos que a pesar de que no se logra la meta, los recursos financieros si se ejecutaron en un 100%, por lo que se debe revisar la programación financiera de las metas.

#### **5. DISPOSICIONES**

Para futuras programaciones deberá revisarse la programación de metas como la relacionada con la visitación de la página WEB, para establecer solo aquellas que dependan de la gestión del Museo.



Elaborado por: Lorena Borjas Analista Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria	Revisado por: Carlos Mena Jefe Sectorial Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria

