

MUSEO DE ARTE COSTARRICENSE

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

CUARTO TRIMESTRE

2018

PRESUPUESTO

INTRODUCCION

El presente informe es realizado al 31 de diciembre del 2018 en donde se muestra el comportamiento que tuvo el Presupuesto Ordinario 2018 durante su cuarto trimestre.

Para ello se desarrolla un análisis comparativo entre lo presupuestado y lo ejecutado en los meses de octubre, noviembre y diciembre.

Durante el cuarto trimestre se realizaron dos modificaciones presupuestarias la No. 05-2018, por un monto de ¢18,26 millones de colones, para brindar contenido a la compra de boletos para el jurado del Salón Nacional, gira programa a la Isla San Lucas, confección de caja de madera para trasladar obra de arte y compra de filtro para los lentes de la cámara del MAC.

Y la modificación No. 06-2018 por un monto de ¢8.2 millones de colones, la cual se utilizó para publicación en la Imprenta Nacional, para servicio de revelado y ampliación de película del proyecto de San Lucas, arreglo de la puerta de la Escuela Casa del Artista y para compras de orfebrería.

Museo de Arte Costarricense			
Informe de Ejecución presupuestaria			
IV Trimestre 2018			
Descripción	Presupuesto Ordinario	Modificaciones	%
Modificación #1		129,254,230.00	
Modificación #2		148,768,949.10	
Modificación #3		31,444,100.00	
Modificación #4		15,583,968.59	
Modificación #5		18,261,981.70	
Modificación #6		8,271,000.00	
Totales	1,779,285,000.00	351,584,229.39	0.20

Modificaciones realizadas en el MAC de enero a diciembre 2018

El presupuesto institucional está dividido en tres programas

-  Apreciación de las Artes
-  Formación de las Artes
-  Gestión Administrativa

Se presenta a continuación el análisis de ingresos y egresos del Museo de Arte Costarricense para el cuarto trimestre 2018.

**Museo de Arte Costarricense
Informe de Ejecución presupuestaria
IV Trimestre 2018**

INGRESOS

El presupuesto ordinario para el periodo 2018 fue aprobado por la suma de ₡1.779.285.000,00 millones de colones.

Museo de Arte Costarricense			
Informe de Ejecución Presupuestaria			
IV Trimestre 2018			
Presupuesto contra Ingresos Recibidos en el año			
Descripción	Ingresos presupuestados	Ingresos recibidos	%
Del Gobierno Central	1,666,020,000.00	1,417,421,004.07	85.08
De organos desconcentrados (Ley N°5780)	113,265,000.00	113,265,000.00	100.00
Totales	1,779,285,000.00	1,530,686,004.07	86.03

TRANSFERENCIAS CORRIENTES

La transferencia de Gobierno es la mayor fuente de ingresos de la Institución, cuyo objetivo es cubrir el pago de salarios y gastos de operación esto debido a que el Museo no cuenta con ingresos propios para hacerle frente a dichos gastos. Del Ministerio de Cultura y Juventud se han recibido ₡1.417.421,07 millones de colones.

El monto que el Teatro Nacional incluyó dentro de su presupuesto Ordinario 2018 por concepto de La Ley N°5780, Ley de Espectáculos Públicos y el Decreto N°27762-H (Reglamento para la aplicación del impuesto sobre espectáculos públicos), como transferencia para el Museo de Arte Costarricense fue por un monto de ₡113.265.000,00. Del Teatro Nacional se han recibido ₡136.798.684,21 millones de colones. De los cuales solo se ejecutaron los 113,265,000.00 millones de colones que fueron presupuestados. El saldo a favor por un monto de ₡23.533.684.21 millones de colones se tomará en consideración para presupuestarlo para el año 2019.

PRESUPUESTO

Cuadro comparativo entre lo recibido de enero a diciembre contra la ejecución de enero a diciembre 2018.

Museo de Arte Costarricense			
Informe de Ejecución Presupuestaria			
Ingresos Recibidos contra Egresos Ejecución			
Descripción	Ingresos recibidos de enero a diciembre	Gastos ejecutados enero a diciembre	%
Del Gobierno Central	1,417,421,004.07	1,390,074,994.00	98.07
De organos desconcentrados (Ley N°5780)	113,265,000.00	113,265,000.00	100.00
Totales	1,530,686,004.07	1,503,339,994.00	98.21

EGRESOS

Al presentar el proyecto de presupuesto para el año económico 2018, la Institución había incluido dentro de su proyección de gastos la suma de €1.779,28 millones distribuidos de la siguiente forma:

Museo de Arte Costarricense			
Informe de Ejecución presupuestaria			
IV Trimestre 2018			
ACUMULADO (ENERO A DICIEMBRE)			
Distribución programática	Presupuesto Asignado	Presupuesto ejecutado	%
Apreciación de las Artes	574,985,164.80	438,469,235.60	76.26
Formación de las Artes	443,793,941.00	389,019,814.70	87.66
Gestión Administrativa	760,505,894.20	675,585,943.70	88.83
Totales	1,779,285,000.00	1,503,074,994.00	84.48

PRESUPUESTO

Museo de Arte Costarricense			
Informe de Ejecución presupuestaria			
IV Trimestre 2018			
ACUMULADO (ENERO A DICIEMBRE)			
CONSOLIDADO			
Descripción	Presupuesto Asignado	Presupuesto ejecutado	%
Remuneraciones	927,512,982.00	818,983,725.84	88.30
Servicios	745,584,723.50	619,430,403.35	83.08
Materiales y Suministros	36,133,944.20	16,150,144.07	44.70
Bienes Duraderos	50,708,531.10	31,469,415.01	62.06
Transferencias Corrientes	17,042,310.40	17,041,305.73	99.99
Sumas libres sin asignación presupuestar	2,302,508.80	0.00	0.00
Totales	1,779,285,000.00	1,503,074,994.00	84.48

El rubro que representa una mayor ejecución corresponde a transferencias corrientes se ejecutó un monto de €17.04 millones de colones lo que representa un 99.99%

En remuneraciones con una ejecución de €818.98 millones de colones, lo que representa un 88.30%; del presupuesto asignado.

En servicios se han ejecutado €619.43 millones de colones, lo que representa un 83.08%

En materiales y suministros se ejecutó un monto de €16.15 millones de colones lo que representa un 44.70%

En bienes duraderos se ejecutó un monto de €31.46 millones de colones lo que representa un 62.06%

PRESUPUESTO

Programa 1

Museo de Arte Costarricense			
Informe de Ejecución presupuestaria			
IV Trimestre 2018			
Apreciación de las Artes			
Descripción	Presupuesto Asignado	Presupuesto ejecutado	%
Remuneraciones	311,579,488.50	251,986,134.10	80.87
Servicios	206,155,867.40	142,712,471.30	69.23
Materiales y Suministros	10,691,608.00	3,920,877.40	36.67
Bienes Duraderos	37,461,681.10	27,494,552.80	73.39
Transferencias Corrientes	12,355,200.00	12,355,200.00	100.00
Sumas libres sin asignación presupuestar	1,315,175.60	0.00	0.00
Totales	579,559,020.60	438,469,235.60	75.66

En el programa 1 se ha ejecutado un 75.66%.

El rubro que representa una mayor ejecución corresponde a remuneraciones con una ejecución de €251.98 millones de colones, lo que representa un 80.87%; del presupuesto asignado.

En servicios se han ejecutado €142.71 millones de colones, lo que representa un 69.23%, en donde se han ejecutado para servicio de impresión y encuadernación del MAC compromiso del año pasado, contratación con Rigoberto Lopez Cordero, servicio de video vigilancia MAC, empresa de Servicios Públicos de Heredia Sociedad Anónima, servicio de catering, gastos de representación, compra de guates.

En materiales y suministros se ejecutó un monto de €3,9 millones de colones lo que representa un 36.67%, aquí se realizó la compra de guantes.

En bienes duraderos se ejecutó un monto de €27.49 millones de colones lo que representa un 73.39% compra de software para diseño gráfico y compra de equipo fotográfico para el museo.

En transferencias corrientes se ejecutó un monto de €12.35 millones de colones lo que representa un 100% pago de los premios nacionales.

PRESUPUESTO

Programa 2

Museo de Arte Costarricense			
Informe de Ejecución presupuestaria			
IV Trimestre 2018			
Formación de las Artes			
Descripción	Presupuesto Asignado	Presupuesto ejecutado	%
Remuneraciones	312,773,513.20	286,629,011.30	91.64
Servicios	109,930,715.30	95,302,616.70	86.69
Materiales y Suministros	7,109,710.00	3,111,886.70	43.77
Bienes Duraderos	2,595,750.00	56,300.00	2.17
Transferencias Corrientes	3,920,000.00	3,920,000.00	100.00
Sumas libres sin asignación presupuestar	625,698.50	0.00	0.00
Totales	436,955,387.00	389,019,814.70	89.03

En el programa 2 se ha ejecutado un 89.03%.

En el programa 2 se han ejecutado en remuneraciones €286.62 millones de colones, representando el mayor porcentaje de ejecución de este programa, para un 91.64%; del presupuesto asignado.

En Servicios se ejecutaron €95.30 millones de colones, para un 86.69%, aquí se cancelan los servicios públicos de electricidad, servicio de telecomunicaciones, servicio de vigilancia del Centro Cultural del Este, que alberga el edificio donde se ubica la Escuela Casa del Artista y viáticos, transporte para las giras a los centros cívicos, sistema de matrícula de la ECA.

En materiales y suministros se ejecutaron €3.11 millones de colones, para un 43.77%, para la ejecución de compra de varios por caja chica.

En Bienes duraderos se ejecutaron €56.300.00 colones, para un 2.17%, para la ejecución de compra de varios por caja chica.

En transferencias corrientes se ejecutaron 3.9 millones de colones, para un 100%, para la ejecución de las prestaciones de la compañera Jeannette García.

PRESUPUESTO

Programa 3

Museo de Arte Costarricense			
Informe de Ejecución presupuestaria			
IV Trimestre 2018			
Gestión Administrativa			
Descripción	Presupuesto Asignado	Presupuesto ejecutado	%
Remuneraciones	303,159,980.30	280,368,580.40	92.48
Servicios	429,498,140.80	381,415,315.40	88.80
Materiales y Suministros	18,332,626.20	9,117,380.00	49.73
Bienes Duraderos	10,651,100.00	3,918,562.20	36.79
Transferencias Corrientes	767,110.40	766,105.70	99.87
Sumas libres sin asignación presupuestar	361,634.70	0.00	0.00
Totales	762,770,592.40	675,585,943.70	88.57

Del presupuesto asignado al programa 3 Gestión Administrativa se ha ejecutado un 88.57%.

En remuneraciones se ejecutaron €280.36 millones de colones, lo que representa un 92.48% del presupuesto asignado a este programa.

En servicios se ejecutaron €381.41 millones de colones para un 88.80%, se cancelan los servicios de limpieza de las oficinas administrativas, alquiler de edificio que alberga las oficinas administrativas, pago de alquiler de bodega Procamo, apoyo de vigilancia de las empresas de Sevín, J.W. Investigaciones, Seguridad Alfa, Charmander Servicios electrónicos en seguridad S.A., pago de servicios básicos, transporte dentro del país, actividades de capacitación, pago de seguros, mantenimiento y reparación de equipo de cómputo.

En materiales y suministros se han ejecutado €9.11 millones de colones, para un 49.73%, aquí se han realizado erogaciones para combustibles y lubricantes, alimentos y bebidas, repuestos y accesorios, útiles y materiales de oficina y cómputo y útiles, materiales de limpieza, compra toallas de papel, compra tintas 2017 y compra de insecticida 2017.

Bienes Duraderos se han ejecutado €3.9 millones de colones, para un 36.79%.

Transferencias corrientes se han ejecutado €766,105.60 mil colones, para un 99.87%, pago del ICOM.

Realizado por:

Dayhana Delgado Salazar
Encargada de Presupuesto y Tesorería