



**MUSEO NACIONAL
INFORME DE EVALUACIÓN ANUAL
EJERCICIO ECONÓMICO 2017**

DE-059-2018

Secretaría Técnica de la Autoridad
Presupuestaria

1. DESCRIPCIÓN GENERAL DE LA ENTIDAD

El Museo Nacional de Costa Rica (MNCR) fue fundado por acuerdo N° 60, del 04 de mayo de 1887 y la Ley No.1542 de 7 de marzo de 1953 decreta al Museo Nacional de Costa Rica como el centro encargado de recoger, estudiar y conservar debidamente ejemplares representativos de la flora y fauna del país, y de los minerales de su suelo, así como de sus reliquias históricas y arqueológicas, y servir como centro de exposición y estudio, supervisar los trabajos de excavación para descubrir o explorar el patrimonio arqueológico.

Esta institución cuenta con capacidad y personería jurídica instrumental, para recibir donaciones y realizar contrataciones, con el fin de cumplir con las funciones asignadas, como es el deber de preservación del patrimonio nacional arqueológico del país, mediante actividades de investigación, protección y divulgación del patrimonio arqueológico en el territorio nacional.

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 Nacional
Comparativo del Monto Autorizado y Ejecutado por Partida Presupuestaria
Al 31 de diciembre 2017

Partida	2017		
	Monto Presupuestado	Monto Ejecutado	% Ejecución
0-Remuneraciones	2.303.381.802	2.082.438.076	90,41
1-Servicios	1.153.316.465	674.932.877	58,52
2-Materiales y Suministros	133.383.376	74.991.644	56,22
3-Intereses y Comisiones			
4-Activos Financieros			
5-Bienes Duraderos	397.853.449	243.986.300	61,33
6-Transferencias Corrientes			
7-Transferencias de Capital	6.797.688	3.610.057	53,11
8-Amortización			
9-Cuentas Especiales			
SUB TOTAL	3.994.732.780	3.079.958.954	77,10
Recursos de crédito público ^{1/}			
TOTAL GENERAL	3.994.732.780	3.079.958.954	77,10

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 las partidas 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, además se efectuaron mejoras en la iluminación de la sala de Historia que lograron economía de energía y se eliminaron fugas de agua lográndose una reducción del gasto.

Es importante señalar que esas partidas tuvieron una mejor ejecución en el año 2016, y el presupuesto total del 2017 solo se incrementó con respecto al 2016 un 4,6%, lo cual no es significativo para el resultado, por lo que debe revisarse porque se deterioró la ejecución.

Cuadro 2.2
Museo Nacional
Factores que afectaron la ejecución presupuestaria
al 31 de diciembre de 2017

Partidas Presupuestarias	Factores que incidieron en la ejecución	Observaciones
Servicios	Debido a que la sala de Historia se remodeló, el gasto en energía bajó por instalación de luces LED y el de agua por reparación de fugas internas.	El Museo propone como acción correctiva: mayor seguimiento a las diferentes partidas de gastos. Esta partida en el 2016 tuvo una ejecución del 67%
Materiales y Suministros	Hubo contrataciones que salieron infructuosas, debido a dificultades en la realización de los plazos.	Se propone la confección de un plan de mantenimiento. Esta partida en el 2016 tuvo una ejecución del 73%
Bienes Duraderos	Procesos de contratación infructuosos por dificultades en los plazos de presentación y falta de oferentes.	Señala la realización de un cronograma de compras. Esta partida en el 2016 tuvo una ejecución del 86%
Transferencias	El personal a pensionarse contaba con muchas vacaciones por lo que el proceso de pensión se traslada al 2018.	Se cancelará en enero 2018

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 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, lo cual es una situación recurrente. Sin embargo las medidas planteadas a medio período no fueron efectivas dado el resultado obtenido al final del año.

Cuadro 2.3
Museo Nacional
Factores que incidieron en la ejecución presupuestaria
al 31 de diciembre de 2017

Partidas Presupuestarias	Razones que afectaron la ejecución presupuestaria	Observaciones
Servicios	Tardía contratación administrativa	Se espera realizar todas las contrataciones, las cuales se encuentran avanzadas.
Materiales y Suministros		
Bienes Duraderos		
Transferencias corrientes	Según programación de pagos.	Dichos pagos se realizarán en el IV trimestre

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 ₡6.8 millones para realizar transferencias estipuladas por ley, de los cuales se ejecutaron ₡3.6 millones (53%). La partida Transferencias Corrientes incluye los recursos que se transfieren a Comisión Nacional de Emergencias y al sector privado por concepto de prestaciones legales, lo correspondiente a la CNE deberá trasladarse en enero 2018.

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

Entidad	Monto Presupuestado	Monto Ejecutado	% Ejecución
Sector Público	1.797.688,0	0	0%
Total	1.797.688,0	0	0%

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:

Cumplido	100%
Parcialmente cumplido	76% - 99%
No cumplido	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 los dos programas sustantivos del Museo Nacional y uno administrativo llamado Actividades Centrales, que tiene asignado una actividad muy importante que es la Adaptación Arquitectónica del Cuartel Bellavista, razón por la cual se incluye este producto.

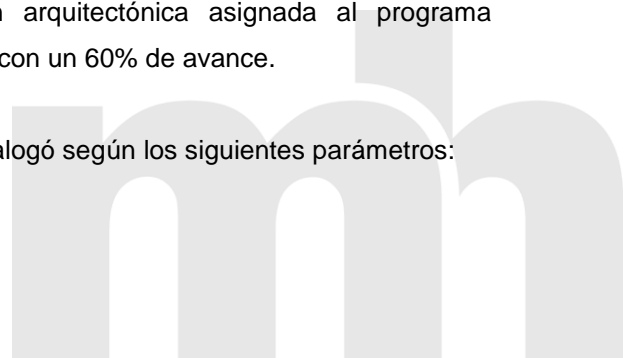
Cuadro 3.1.1.
Museo Nacional de Costa Rica
Grado de cumplimiento de metas de producción
Al 31 de diciembre de 2017

Programa	Producto	Meta				Grado de cumplimiento		
		Unidad de medida	Programada	Alcanzada	Porcentaje alcanzado			
Proyección Institucional	Actividades culturales y educativas sobre patrimonio cultural y natural	Cantidad de actividades culturales y educativas sobre patrimonio cultural y natural	850	850	100	x		
Patrimonio Cultural y Natural	Actividades de investigación, protección y conservación sobre arqueología, historia e historia natural	Cantidad de acciones para la diversidad, mitigación y prevención de diversos impactos en el patrimonio arqueológico, así como la investigación del patrimonio cultural y natural	450	450	100	x		
Actividades Centrales	Adaptación Arquitectónica	Cantidad de metros cuadrados del Cuartel Bellavista adaptados arquitectónicamente	800	480	60%			x
						2	-	1

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

Las metas de los dos programas sustantivos se cumplieron de acuerdo con lo programado, sin embargo la meta correspondiente a la Adaptación arquitectónica asignada al programa Actividades Centrales se encuentra como no cumplido con un 60% de avance.

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



Efectividad	Cumplimiento del indicador		Ejecución de recursos
Efectivo (E)	Cumplido	100%	100%
Parcialmente Efectivo (PE)	Parcialmente cumplido	76%- 99%	76%-99%
No Efectivo (NE)	No cumplido	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 los productos 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 Nacional de Costa Rica
Cantidad de productos e indicadores por programa presupuestario y efectividad
Al 31 de diciembre de 2017

Programa	Cantidad		Efectividad		
	Productos	Indicadores			
Proyección Institucional	Actividades culturales y educativas sobre patrimonio cultural y natural	Porcentaje de personas participantes en las diferentes actividades culturales		1	
		Porcentaje de estudiantes de escuelas urbano marginales que asimilaron los objetivos del programa		1	
		Porcentaje de estudiantes que participaron en los talleres de verano de inicio y medio año.		1	
Gestión del Patrimonio Cultural y Natural	Actividades de investigación, protección y conservación sobre arqueología, historia e historia natural	Número de organizaciones socioculturales fortalecidas (museos en regiones)	1		
		Porcentaje de acciones desarrolladas para la conservación de la biodiversidad, mitigación y prevención de diversos impactos en el patrimonio arqueológico, así como la investigación del patrimonio cultural y natural.	1		
Actividades Centrales	Adaptación Arquitectónica	Porcentaje de metros cuadrados de infraestructura cultural concluido			1
			2	3	1

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

De la gestión realizada por el Museo vemos que el programa Gestión del Patrimonio Cultural y Natural cumplió con sus metas, el programa Proyección Institucional queda parcialmente cumplido con un porcentaje de avance del 90% y por último la meta Adaptación arquitectónica presenta un avance del 60% y calificada como no cumplida.

El Museo Nacional cuenta con dos programas sustantivos, a continuación se describen sus objetivos, beneficios brindados, deficiencias de cada uno.

➤ Proyección Institucional

Este programa tiene como objetivo aumentar la divulgación y sensibilización acerca de la diversidad cultural y la biodiversidad costarricense, en función de propiciar su conocimiento valoración y conservación.

La tarea fundamental es ofrecer a los estudiantes un programa de actividades educativas de valoración del patrimonio cultural natural.

Cabe mencionar que las metas propuestas sobre actividades culturales y educativas con relación a personas y estudiantes que participaron en talleres y actividades se encuentran parcialmente cumplidas con un avance del 90% y una ejecución financiera del 97% de lo programado quedando como parcialmente cumplidas.

➤ Gestión del Patrimonio Cultural

Este programa tiene como objetivo generar información sobre el recurso arqueológico, histórico y natural del país con el fin de asesorar y capacitar a gestores de patrimonio y al público en general.

Le corresponde realizar actividades de investigación, protección y conservación sobre arqueología, historia e historia natural.

La meta asociada a este programa corresponde medir número de organizaciones fortalecidas y acciones desarrolladas para la conservación del patrimonio arqueológico. Cabe mencionar que

las metas propuestas se encuentran como cumplidas con una ejecución financiera del 97% de lo programado quedando como parcialmente efectivas.

➤ **Actividades Centrales**

Este programa es administrativo sin embargo le corresponde ejecutar la meta correspondiente a la adaptación arquitectónica del cuartel bellavista, importante para el mantenimiento y remodelación del edificio. La meta asociada al producto adaptación arquitectónica se encuentra como no cumplida con un avance del 60% de lo programado

Conforme la información suministrada por la institución, podemos concluir que la gestión de cada uno de estos programas contribuye con la Misión Institucional de Proteger el patrimonio cultural y natural para el conocimiento, valoración y disfrute de las presentes y futuras generaciones.

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 Nacional presenta un indicador de producto no efectivo, que corresponde a una programación de 200 millones para construcción de infraestructura cultural, ejecutándose 120 millones, con un avance físico del 60 %.

Cuadro 3.1.3.
Museo Nacional
Indicadores de producto no efectivos
Al 31 de diciembre de 2017

Producto	Indicador
Adaptación Arquitectónica	Porcentaje de metros cuadrados de infraestructura cultural concluido.

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 Nacional de Costa Rica
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
Porcentaje de personas participantes en las diferentes actividades culturales	100	90
Porcentaje de estudiantes de escuelas urbano marginales que asimilaron los objetivos del programa	100	90
Porcentaje de estudiantes que participaron en los talleres de verano de inicio y medio año.	100	90
Numero de organizaciones socioculturales fortalecidas (museos en regiones)	4	4
Porcentaje de acciones desarrolladas para la conservación de la biodiversidad, mitigación y prevención de diversos impactos en el patrimonio arqueológico, así como la investigación del patrimonio cultural y natural.	100	100
Porcentaje de metros cuadrados de infraestructura cultural concluido	21	13

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

La gestión realizada por los diferentes programas contribuye con la Misión Institucional del Museo Nacional y los objetivos del Plan Nacional de Desarrollo 2015-2018.

4. OBSERVACIONES

Llama la atención que la ejecución financiera del año 2017 de 77% disminuye con respecto a lo alcanzado en el año 2016 que fue de un 83,9%, siendo las partidas más significativas en monto Servicios, Materiales y suministros y Bienes duraderos, por lo que debe revisarse porque de dicha baja en la ejecución.

En cuanto a las metas programadas la ejecución del indicador porcentaje de metros cuadrados de infraestructura cultural concluido es de un 60% de avance, siendo ésta muy importante y asociada al PND “Restaurar al 2018 el edificio del Cuartel Bellavista”, también deberá revisarse que factores están afectando, así como las acciones que se estarían tomando para atender su cumplimiento. .

5. DISPOSICIONES

Para futuras programaciones deberá revisarse y ajustarse la programación física y financiera, dado que con los recursos financieros con que cuenta el Museo Nacional en superávit, se podría programar mayor cantidad de metas.



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

