



CONSEJO NACIONAL DE PRODUCCIÓN
INFORME DE EVALUACIÓN ANUAL
EJERCICIO ECONÓMICO 2017

DE-269-2018

Secretaría Técnica de la Autoridad
Presupuestaria

1. DESCRIPCIÓN GENERAL DE LA ENTIDAD

El Consejo Nacional de Producción (CNP) es una empresa pública no financiera y pertenece al Sector Desarrollo Agropecuario y Rural, cuenta con personería jurídica y goza de autonomía funcional y administrativa. Según lo establecido en la Ley de creación No.2035 y sus reformas, su objetivo es la transformación de actividades productivas del sector agropecuario, en procura de la modernización, facilitar la inserción en el mercado internacional de los pequeños y medianos productores, mantener el equilibrio justo entre productores agropecuarios y consumidores; así mismo, le corresponde velar por la seguridad alimentaria del país, el abastecimiento de productos agropecuarios y agroindustriales al sector público, y garantizar a la población nacional una alta calidad en los productos que elabora y en las materias primas que suministra la Fábrica Nacional de Licores (FANAL) al sector industrial del país.

Los servicios que presta el CNP, están orientados a la agroindustria, mercadeo, información de mercados, transferencia tecnológica, investigación, asistencia técnica, seguridad alimentaria, venta de servicios, abastecimiento institucional y calidad agrícola.

2. GESTIÓN FINANCIERA

El siguiente cuadro contiene los datos de los recursos presupuestados y ejecutados al 31 de diciembre de 2017:

Cuadro 2.1
CNP: Comparativo del Monto Autorizado y Ejecutado
Por Partida Presupuestaria al 31 de diciembre 2017
En colones y Porcentajes

Partida	2017		
	Monto Presupuestado	Monto Ejecutado	% Ejecución
0-Remuneraciones	11.624.289.400	10.694.374.400	92,0%
1-Servicios	3.073.229.200	1.671.563.400	54,4%
2-Materiales y Suministros	26.788.705.700	26.010.648.400	97,1%
3-Intereses y Comisiones	-	-	0,0%
4-Activos Financieros	-	-	0,0%
5-Bienes Duraderos	2.015.397.800	417.042.000	20,7%
6-Transferencias Corrientes	27.989.159.400	26.548.227.000	94,9%
7-Transferencias de Capital	-	-	0,0%
8-Amortización	0	0	0,0%
9-Cuentas Especiales	0	0	0,0%
SUB TOTAL	71.490.781.500	65.341.855.200	91,4%
Recursos de crédito público ^{1/}	-	-	0,0%
TOTAL GENERAL	71.490.781.500	65.341.855.200	91,4%

^{1/} Corresponde tanto a financiamiento externo como interno.

Fuente: Elaboración STAP con base en datos suministrados por la institución en el informe de Liquidación 2017

Al cierre del periodo 2017, el total de recursos presupuestados fue de ¢71.490.781.500 con una ejecución de 91,4% (¢65.341.855.200), de los cuales, las partidas que obtuvieron porcentajes superiores al 90,0% son: Remuneraciones, Materiales y Suministros y Transferencias Corrientes. Cabe resaltar, que la ejecución del periodo 2017 mejoró significativamente con respecto a la ejecución obtenida en el 2016, que fue de un 81,5%.

En el siguiente cuadro se realiza una síntesis de los factores que según la institución, incidieron en la ejecución presupuestaria para el periodo 2017. Debido a que la institución no se ajustó a la metodología enviada en el STAP CIRCULAR 2023-2017 no es posible detallar ampliamente la columna de “Factores que incidieron en la ejecución”, por lo que se utiliza el informe de Liquidación Presupuestaria 2017 para extraer algunos de los factores que apenas se mencionan en dicho informe para justificar los inconvenientes en la ejecución.

Cuadro 2.2
CNP: Factores que afectaron la ejecución presupuestaria
Al 31 de diciembre de 2017

Partidas Presupuestarias	Factores que incidieron en la ejecución	Observaciones
Servicios	<ul style="list-style-type: none"> • Los recursos asignados a Servicios de Ingeniería por ¢290 millones para la atención del Proyecto de Valor Agregado en la Región Brunca, ingresaron a las cuentas del CNP hasta finales de año (27 de diciembre), razón por la cual no fue posible ejecutar. • En la subpartida 1.04.04 Servicios en ciencias económicas y sociales quedó pendiente de cancelar un saldo de ¢21 millones que no se pudieron pagar porque no se presentaron las facturas a tiempo, estos recursos corresponden al Proyecto de Valor Agregado de la Región Huetar Norte. 	En virtud de que la institución no se ajustó a la metodología enviada, no es posible identificar si existieron medidas correctivas en su gestión. Por otro lado, la subejecución de recursos en estas subpartidas ha sido una constante en los últimos 4 años (2014-2017), bajando nuevamente su efectividad para el 2017 e insistiendo en que la falta de liquidez en el CNP le impide alcanzar los objetivos propuestos.
Bienes Duraderos	<ul style="list-style-type: none"> • La falta de liquidez del Consejo impide concretar los objetivos propuestos en la partida de Bienes. Duraderos. • Los recursos asignados a Servicios de Ingeniería por ¢290 millones y asignados a la atención del Proyecto de Valor Agregado en la Región Brunca, ingresaron a las cuentas del CNP hasta finales de año (27 de diciembre) razón por la cual no fue posible ejecutar. 	Al respecto, es necesario que el Consejo extreme sus esfuerzos por mejorar su gestión, sobre todo en aspectos relacionados con inversión, los cuales le permitiría alcanzar más y mejores logros en su función.

Fuente: Elaboración STAP con base en datos suministrados por CNP

En el siguiente cuadro se muestran las partidas que en el I semestre del 2017 presentaron porcentajes de ejecución inferiores al 45% y que al cierre del ejercicio mostraron porcentajes iguales o inferiores al 90%; sin embargo, el CNP no remite la información solicitada, por lo que no se puede realizar el análisis correspondiente.

Cuadro 2.3
CNP: Factores que incidieron en la ejecución presupuestaria
Al 31 de diciembre de 2017

Partidas Presupuestarias	Razones que afectaron la ejecución presupuestaria	Observaciones
Servicios (16,7%)	No disponible	-
Bienes Duraderos (11,4%)	No disponible	-

El siguiente cuadro muestra el detalle de transferencias que realiza el CNP a otras entidades producto de convenios o Ley, así como la ejecución presentada en dichas transferencia para el periodo en estudio.

Al respecto, es posible identificar la transferencia al Banco de Costa Rica para el Fideicomiso CNP-BCR el cual funciona como Fondo Revolutivo del Programa de Abastecimiento Institucional (PAI), además el pago de impuestos por la venta de sus productos, transferencia a la Comisión Nacional de Emergencias (3% del Superávit Libre), según dicta la "Ley Nacional de Emergencias y Prevención del Riesgo, No.8488, así como la transferencia a la Municipalidad de Grecia por la venta de alcohol (impuesto al alcohol).

Cuadro 2.4
CNP: Detalle de Transferencias realizadas a otras instituciones
al 31 de diciembre de 2017

Entidad	Monto Presupuestado	Monto Ejecutado	% Ejecución
Contrato de Fideicomiso CNP-BCR 3412	16.137.267.000	15.297.296.300	94,8%
Comisión Nacional de Emergencia (Ley 8488)	6.000.000	6.000.000	100,0%
Impuestos por Transferir: -Impuesto selectivo de consumo, Ley 4961 -Impuesto de ventas, Ley 6826 -Impuestos sobre Cigarrillos y Licores para Plan de Protección Social, Ley 7972 -Impuesto INDER, Ley 5792 -Impuesto IFAM, Ley 6282 -Impuesto de Renta, Ley 7722	10.914.471.700	10.397.518.800	95,3%
Transferencia a Gobiernos Locales (Municipalidad de Grecia, Ley 8052)	177.206.700	161.520.800	91,1%




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



3. RESULTADOS DE LA GESTIÓN

Con base en la información suministrada por la institución, el CNP cuenta con cuatro programas sustantivos y una meta de producción por cada uno de ellos, de las cuales 3 se muestran en estado “cumplido” y 1 en “No cumplido”, según el siguiente detalle:

Cuadro 3.1.1.
Consejo de Seguridad Vial
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			
Sistema Integral de Servicios para la Generación de Valor Agregado	Asesoría y capacitación en fortalecimiento organizacional, empresarial, procesos agroindustriales, comercialización, calidad e inocuidad de alimentos y formulación de proyectos	Número de agroempresas u organizaciones atendidas	169	214	126,6%	x		
Disponibilidad Alimentaria y agricultura familiar	Vigilancia de la seguridad alimentaria de granos básicos y velar por el cumplimiento de la Ley CLAUDES	Porcentaje de la producción total de maíz y frijol de comercializadora de los productores registrados al amparo de la Ley 8763	94	70	74,5%			x
Abastecimiento de las instituciones del Sector Público (PAI)	Micro, peques y medianas agroempresas comercializando productos de calidad e inocuidad a precios competitivos en el mercado institucional	número de nuevas micro, pequeña y mediana agroempresas insertadas en el mercado institucional (PAI)	25	69	276,0%	x		



Programa	Producto	Unidad de medida	Meta		Porcentaje alcanzado	Grado de cumplimiento		
			Programada	Alcanzada				
Fábrica Nacional de Licores	Provisión de recursos financieros al CNP para que le permita brindar asistencia técnica a las micro, pequeñas y medianas agroempresas, así como otros servicios de apoyo a la producción y comercialización nacional	Millones de colones transferidos al CNP para gastos operativos	2.894	3.207	110,8%	x		
						3	0	1

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

Si bien los cuadros enviados por el CNP se ajustan a la metodología y la meta ubicada como “no cumplida” cumple con los rangos enviados, la institución dentro de su informe la ubica como meta “parcialmente cumplida” y por tanto no hace referencia a las razones que mediaron para no cumplir con lo propuesta o sobre las acciones correctivas que implementaron, de esta manera no es posible ampliar en el análisis de los resultados.

Seguidamente se muestra la información referente a los productos e indicadores por programa presupuestario, así como la efectividad mostrada en el periodo en estudio:

Cuadro 3.1.2.
CNP: Cantidad de productos e indicadores
Por programa presupuestario y efectividad
Al 31 de diciembre de 2017

Programa	Cantidad		Efectividad		
	Productos	Indicadores			
Sistema Integra de Servicios para la Generación de Valor Agregado	1	14	-	-	14
Disponibilidad Alimentaria y agricultura familiar	1	4	-	-	4
Abastecimiento de las instituciones del Sector Público (PAI)	1	4	-	4	-
Fábrica Nacional de Licores	1	2	-	2	-
			0	6	18

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

Este cuadro muestra un total de 24 indicadores, los cuales responden a un producto por programa, no obstante también se presentan inconvenientes en la consistencia de la información enviada, ya que la prosa del informa refleja una efectividad diferente, donde el 92,9% de los indicadores fueron ubicados como “Efectivo”, mientras que la metodología que se solicitó utilizar, ubica sus indicadores en “No efectivo”, razón por la cual no se hace referencia a las razones de los resultados de su efectividad. Siendo así a continuación se mencionara de forma general los logros citados en cada uno de los programas sustantivos:

- **Sistema Integra de Servicios para la Generación de Valor Agregado:** Está orientado a la prestación de servicios técnicos de agregación de valor en sus distintas modalidades y pretende impulsar proyectos que diversifiquen su base productiva y mejoren la rentabilidad. Para el año 2017 se realizaron estudios de factibilidad de las dos plantas que se promueven en la Región Brunca y Huetar Norte, programando para el 2018 la licitación y construcción de la obra.
- **Disponibilidad Alimentaria y agricultura familiar:** Contempla acciones de proceso y almacenamiento de granos básicos, fortalecimiento en el campo de generación y producción de semillas de maíz y frijol, así como el apoyo al pequeño y mediano productor de granos. En el 2017 las metas son alcanzadas, sin embargo es su ejecución lo que termina su ubicación en la categoría de no cumplido.
- **Abastecimiento de las instituciones del Sector Público (PAI):** Programa orientado a la comercialización de productos agropecuarios y fuente de abastecimiento para las instituciones públicas. Para el 2017 logró el fortalecimiento de los mercados regionales y locales y sobre todo en el crecimiento de las suplidoras locales; señala que si bien las agroempresas suplidoras se concentran en la Región Central, su participación ha disminuido para dar paso a las suplidoras locales.
- **Fábrica Nacional de Licores:** Orientado a la fase de producción y comercialización de alcoholes y bebidas alcohólicas. Dentro de su mayor logro se expone la dotación de recursos al CNP que superó la meta programada en 111%, lo cual permite beneficiar la operación del Consejo.

La institución destaca los esfuerzos administrativos y operativos para avanzar en sus principales ejes, los cuales están asociados a: los servicios de Valor Agregado, Seguridad Alimentaria, Abastecimiento Institucional y FANAL. Dicho esfuerzo permite que el PAI sirva de herramienta para dotar de un mercado justo y seguro para los productores, traducándose en la generación de empleo, equidad económica y social, así como el fortalecimiento de mercados regionales; además, los avances en materia de Valor Agregado han permitido identificar oportunidades para incrementar y desarrollar la competitividad de las agroempresas, aspectos que se encuentran estrechamente vinculados con las intenciones del Plan Nacional de Desarrollo.

No obstante y a pesar de los buenos resultados que se puedan visualizan en algunas de sus metas, es específicamente la ejecución de los recursos lo que determina su efectividad, ya que la ejecución promedio en 3 de sus 4 programas sustantivos fue de 69,2% imposibilitando obtener una mejor calificación en su gestión. A pesar de lo anterior, es importante mencionar que la ejecución general del CNP mejoró considerablemente si se compara con el año anterior (2016), periodo donde apenas y alcanzó un 81,5%.

A continuación se presenta los indicadores de producto de la institución clasificados como no efectivos:

Cuadro 3.1.3.
CNP: Indicadores de producto no efectivos
Al 31 de diciembre de 2017

Producto	Indicador
Asesoría y capacitación en fortalecimiento organizacional, empresarial, procesos agroindustriales, comercialización, calidad e inocuidad de alimentos y formulación de proyectos	Número de nuevas agroempresas atendidas bajo la metodología de atención integral
	Porcentaje de satisfacción de agroempresas atendidas (calidad)
	Número de agroempresas asesoradas para cumplimiento de la certificación en gestión de calidad e inocuidad
	Número de unidades de agricultura familiar vinculadas a mercados
	Numero Agroempresas Apoyadas en la formulación de Proyectos de Valor Agregado
	Número de mujeres capacitadas mediante el programa de capacitación empresarial
	Número de análisis para verificar el cumplimiento de normativas de calidad
	Número de usuarios de la información
	Número de productores y técnicos capacitadas en el uso e interpretación de la información agropecuaria
	Número de productos con mejoras que participan en el mercado (PND)
	Número de centros de servicios en desarrollo de productos y procesos de valor agregado (CNPVAA)
	Número de proyectos en desarrollo (PND)
	Número de empleos nuevos de calidad (PND)
Número de puntos de entregas atendidos mediante la plataforma regional	
Vigilancia de la seguridad alimentarias de granos básicos y Velar por el cumplimiento de ley CLAUDES	Número de pequeños y medianos productores de palma aceitera beneficiados
	Porcentaje de semilla certificada de frijol del CNP utilizada con relación a la demanda potencial de la siembra comercial.
	Toneladas métricas almacenadas en condiciones aptas para el consumo humano
Micros, pequeñas y medianas agroempresas comercializando productos de calidad e inocuidad a precios competitivos en el mercado institucional	Relación ingresos/egresos de plantas de procesos
	Días hábiles requeridos para inscribirse como proveedor del PAI

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

Para el ejercicio económico 2017, la institución contó con las siguientes metas de producción e indicadores de desempeño asociados a productos:

Cuadro 3.1.4.
CNP: Cantidad programada y alcanzada de las metas de producción
Y los indicadores de desempeño asociados al producto
Al 31 de diciembre de 2017

Descripción	Cantidad	
	Programada	Alcanzada
Asesoría y capacitación en fortalecimiento organizacional, empresarial, procesos agroindustriales, comercialización, calidad e inocuidad de alimentos y formulación de proyectos. (MP)	169	214
Vigilancia de la seguridad alimentaria de granos básicos y velar por el cumplimiento de la ley CLAUDES (MP)	94	70
Micros, pequeñas y medianas agroempresas comercializando productos de calidad e inocuidad a precios competitivos en el mercado institucional (MP)	25	69
Provisión de recursos financieros al CNP para que le permita brindar asistencia técnica a las micro, pequeñas y medianas agroempresas, así como otros servicios de apoyo a la producción y comercialización nacional (MP)	2.894	3.207
Número de nuevas agroempresas atendidas bajo la metodología de atención integral (I)	25	20
Porcentaje de satisfacción de agroempresa atendidas (calidad) (I)	1	1
Número de agroempresas asesoradas para cumplimiento de la certificación en gestión de calidad e inocuidad (I)	28	28
Número de unidades de agricultura familiar vinculadas a mercados (I)	2.421	2.013
Numero Agroempresas Apoyadas en la formulación de Proyectos de Valor Agregado (I)	11	31
Número de mujeres capacitadas mediante el programa de capacitación empresarial (I)	15	87
Número de análisis para verificar el cumplimiento de normativas de calidad (I)	3.800	3.798
Número de usuarios de la información (I)	1.386	1.119
Número de productores y técnicos capacitadas en el uso e interpretación de la información agropecuaria (I)	110	264
Número de productos con mejoras que participan en el mercado (PND) (I)	6	6
Número de centros de servicios en desarrollo de productos y procesos de valor agregado (CNPVAA) (I)	2	2
Número de proyectos en desarrollo (PND) (I)	6	6
Número de empleos nuevos de calidad (PND) (I)	947	947
Número de puntos de entregas atendidos mediante la plataforma regional (I)	1.564	1.855
Número de pequeños y medianos productores de palma aceitera beneficiados (I)	1.200	1.200
Porcentaje de semilla certificada de frijol del CNP utilizada con relación a la demanda potencial de la siembra comercial (I)	22	23
Toneladas métricas almacenadas en condiciones aptas para el consumo humano (I)	50.000	57.006
Relación ingresos/egresos de plantas de procesos (I)	1	1
Porcentaje de participación de los micros, pequeños y medianos productores o agroempresas de capital social de las compras totales realizadas (I)	90%	96%
Días hábiles requeridos para inscribirse como proveedor del PAI (I)	15	No Reporta Avance
Monto en millones de colones en ventas realizadas a instituciones públicas (I)	45.000	44.800
Porcentaje de la demanda agroalimentaria institucional atendida (I)	38%	35%
Millones de colones en ventas (I)	25.029	24.615
Rotación de inventarios (I)	4	8

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

Sobre la formulación de la medición de la gestión del CNP, se tiene que sus indicadores ayudan a conocer algunos aspectos estratégicos incorporados en la misión y visión en materia de desarrollo agropecuario e industrial; sin embargo, es necesario que el Consejo concentre sus esfuerzos en impulsar y mejorar sus bienes de capital e invierta en aspectos que le permitan mejorar y potenciar su gestión. Si bien, dentro de las justificaciones el CNP indicó que los recursos destinados a los proyectos relacionados con valor agregado, ingresaron a final de año lo cual impidió su debida ejecución, la institución debe velar porque la gestión durante el 2018 avance con éxito y esto a su vez se convierta en la oportunidad de crear nuevas herramientas de desarrollo para el sector.

4. OBSERVACIONES

- La ejecución global para el 2017 mejoró en 12,7% con respecto al año anterior, no así en las partidas como Servicios y Bienes Duraderos, que históricamente han presentado las ejecuciones más bajas y son las que contienen los proyectos más estratégicos para la institución y sus beneficiarios. Por lo tanto, se insta al Consejo a tomar las medidas necesarias para mejorar los niveles de ejecución de dichas partidas y continuar en sus esfuerzos por impulsar el crecimiento del CNP.
- Debido a que la institución, no remitió los cuadros 1.1.2 y 1.1.3 solicitados en el Instrumento para el Informe Anual 2017, relacionados con los factores que afectaron la ejecución presupuestaria, acciones correctivas y afectación en la programación presupuestaria, no es posible emitir criterio sobre la razonabilidad de la justificación de las subejecuciones, o la efectividad de las acciones correctivas. Pese a lo anterior, se recomienda a la institución la revisión de los procesos internos de su operación, para identificar las posibles fallas o deficiencias, que se estén presentado, de manera que se minimicen los riesgos de subejecución en todas las partidas presupuestarias.
- A pesar de que el CNP, remite los cuadros 3.1.1 referente al “*Grado de cumplimiento de metas de producción*” y 3.1.2, sobre la “*Cantidad de productos e indicadores por programa presupuestario y efectividad*”, el informe de evaluación no responde a los resultados obtenidos en dichos cuadros bajo la metodología solicitada, ya que la institución utilizó otros parámetros de cumplimiento y efectividad, diferentes a los establecidos en el Instrumento que se le facilitó para el Informe Anual 2017.
- En el cuadro 3.1.1 referente al “*Grado de cumplimiento de metas de producción*”, se observa que el grado de las metas alcanzadas excede las propuestas; situación que debe motivar al CNP, para establecer metas retadoras que continúen coadyuvando a los propósitos institucionales.

5. DISPOSICIONES

El Consejo Nacional de Producción debe considerar las observaciones señaladas en el presente informe, considerando los aspectos estratégicos propios de su gestión y que vayan a ser objeto de medición, así como tomar las medidas para que en programaciones futuras se continúen considerando dichos aspectos, procurando una adecuada gestión de los recursos públicos; con el fin de dar cumplimiento a la normativa correspondiente y al Plan Nacional de Desarrollo vigente.

Elaborado por: Valerine Delgado Arroyo Analista Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria	Revisado por: Olga Lacayo Monge Jefe Sectorial Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria