

CENTRO CULTURAL E HISTÓRICO JOSÉ
FIGUER FERRER
INFORME DE EVALUACIÓN ANUAL
EJERCICIO ECONÓMICO 2017

DE-0049-2018

Secretaría Técnica de la Autoridad
Presupuestaria

San José, 21 de febrero de 2018
DE-0049-2018

1. DESCRIPCIÓN GENERAL DE LA ENTIDAD

De conformidad con lo dispuesto en la Ley N° 7672 del 29 de abril de 1997, el Centro Cultural e Histórico José Figueres Ferrer (CCEHJFF) es un órgano desconcentración máxima adscrito al Ministerio de Cultura y Juventud, con personalidad jurídica instrumental.

El Centro que tiene como propósito fomentar la expresión y la formación artística, e incentivar la discusión de ideas, para el fortalecimiento de los valores promotores del pensamiento democrático y el acceso al disfrute del arte en sus diferentes manifestaciones; mediante la programación de recitales de música, danza y poesía, así como el montaje de exposiciones, organización de charlas acerca de temas culturales o educativos, visitas guiadas y talleres orientados al fomento de la expresión y la creatividad de niños, jóvenes y adultos.

2. GESTIÓN FINANCIERA

El cuadro que se muestra a continuación sujeta 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
Centro Cultural e Histórico José Figueres Ferrer
Comparativo del Monto Autorizado y Ejecutado por Partida Presupuestaria
Al 31 de diciembre 2017

Partida	2017		
	Monto Presupuestado	Monto Ejecutado	% Ejecución
0-Remuneraciones	122.838.887	120.394.031	98%
1-Servicios	15.334.995	14.451.335	94%
2-Materiales y Suministros	6.350.000	5.665.350	89%
5-Bienes Duraderos	43.775.800		0%
6-Transferencias Corrientes	1.776.128	1.576.128	89%
SUB TOTAL	190.075.810	142.086.844	75%
Recursos de crédito público ^{1/}			0%
TOTAL GENERAL	190.075.810	142.086.844	75%

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

Fuente: Elaboración propia con base en datos suministrados por el CCEHJFF

Basándose en la información enviada por la Centro, se muestra el siguiente cuadro que contiene una síntesis de los factores que la institución señala incidieron en la ejecución presupuestaria:

San José, 21 de febrero de 2018
DE-0049-2018

Cuadro 2.2
Centro Cultural e Histórico José Figueres Ferrer
Factores que afectaron la ejecución presupuestaria
al 31 de diciembre de 2017

Partidas Presupuestarias	Factores que incidieron en la ejecución	Observaciones
Materiales y Suministros	La subejecución se presentó debido a que la compra que se encontraba incluida en el SICOP, no fue tramitada por la Proveeduría del Ministerio de Cultura y Juventud para cumplir con lo indicado en el Alcance No.191 Decreto No. 40540-H de Contingencia Fiscal.	Esta partida representa un 5% del total de presupuesto, por lo que la incidencia que tiene dentro del mismo no tiene gran dimensión, no obstante, alcanza un 94% de ejecución de los recursos asignados Como medida correctiva se está trabajando en la programación oportuna de los trámites de compra
Bienes Duraderos	El Centro no cuenta con recursos para contratar la confección de los planos necesarios para llevar a cabo el proyecto de inversión para la remodelación y equipamiento del edificio institucional. Por ello se solicitó la colaboración del Colegio de Ingenieros; que a la fecha no ha terminado con lo solicitado, por lo que se encuentra en trámite.	Esta partida representa un 35,6% del total de presupuesto, que corresponde casi en su totalidad al monto que faltó de ejecutar; por lo anterior se tiene que la no ejecución del proyecto de inversión fue el factor más importante de subejecución del presupuesto. El comportamiento de la partida durante el periodo en estudio alcanza un 0%. Como medida correctiva se envían oficios y correos para reiterar la pronta resolución de la elaboración de los planos necesarios para el inicio del proceso de la contratación del proyecto.
Transferencias Corrientes	Quedó un remanente de ₡200,000,00 en la subpartida debido a que una de la ganadoras del Concurso de Portales no presentó a tiempo el número de cuenta cliente necesaria para transferir los fondos correspondientes al premio	Al ser un monto tan bajo, el no uso de los recursos no contribuyó en gran medida al total de la subejecución. El comportamiento de esta partida en cuanto a la ejecución presupuestaria arroja un 89% de los recursos asignados. Como medida correctiva se expresa que se solicitarán los datos en forma más oportuna

Fuente: Elaboración propia con base en datos suministrados por el CCEHJFF

Seguidamente se presenta la información referente a aquellas partidas que en el I semestre del 2017 presentaron porcentajes de ejecución inferiores al 45% y que al cierre del ejercicio mostraron

San José, 21 de febrero de 2018
DE-0049-2018

porcentajes iguales o inferiores al 90%, realizando las observaciones correspondientes respecto a las justificaciones aportadas por la institución:

Cuadro 2.3
Centro Cultural e Histórico José Figueres Ferrer
Factores que incidieron en la ejecución presupuestaria
al 31 de diciembre de 2017

Partidas Presupuestarias	Razones que afectaron la ejecución presupuestaria	Observaciones
Materiales y Suministros	Al final del primer semestre presentaba una ejecución inferior al 45%, en lo referente a la compra de suministros de oficina, que pese a que estaba registrada en el SICOP, surgen atrasos por el acatamiento a la Directriz referente a la Contingencia Fiscal (Decreto 40540-H), sin embargo, al concluir el periodo alcanzó un 89% de ejecución presupuestaria.	Al respecto el Centro presenta acción correctiva relacionada con dicho tema como una programación más oportuna respecto a las compras pendientes, sin embargo, se debe tomar en cuenta que el Centro depende de la Proveeduría del Ministerio.
Bienes Duraderos	Igual que la partida anterior al primer semestre presentaba una ejecución inferior al 45%, en la iniciación de la contratación del proyecto de inversión, dado que se solicita ayuda al Colegio de Ingenieros y Arquitectos en la confección de los planos, lo cual no se concretó, por lo que se alcanzó una ejecución presupuestaria de un 0%.	Al respecto el Centro presenta acciones correctivas como envío de oficios, correos y llamadas, como medidas de presión para que se tenga una pronta respuesta en cuanto a la confección de los planos, y así iniciar con la contratación respectiva.
Transferencias Corrientes	Al primer semestre se presentaba una ejecución inferior al 45% en esta partida, ya que queda un remante de ¢200,000,00 debido a que una de la ganadoras del Concurso de Portales, como se indicó en el cuadro anterior no retiró el premio, a pesar de esto, se alcanzó una ejecución presupuestaria de un 89%.	Al respecto el Centro presenta como acción correctiva, el solicitar con mayor antelación los datos a los participantes de manera más oportuna.

Fuente: Elaboración propia con base en datos suministrados por CCEHJFF

Sobre transferencias

San José, 21 de febrero de 2018
DE-0049-2018

Es importante indicar que de conformidad con la Liquidación Presupuestaria al 31 de diciembre del 2017, la entidad transfirió lo siguiente:

Cuadro 2.4
Centro Cultural e Histórico José Figueres Ferrer
Detalle de Transferencias realizadas a otras instituciones
al 31 de diciembre de 2017

Entidad	Monto Presupuestado	Monto Ejecutado	% Ejecución
Comisión Nacional de Prevención de Riesgos y Atención de Emergencias	1.776.128,00	1.576.127,75	89%

Fuente: Elaboración propia con base en datos suministrados por el CCEHJFF

No obstante, los recursos transferidos no requieren ser fiscalizados por el Centro.

3. RESULTADOS DE LA GESTIÓN

3.1. Programas con producción cuantificable

Los grados de cumplimiento 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 anteriores, se presenta el grado de cumplimiento de las metas de producción propuestas por el Centro para el periodo 2017.

Cuadro 3.1.1.

San José, 21 de febrero de 2018
DE-0049-2018

Centro Cultural e Histórico José Figueres Ferrer
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 Cultural y Educativa	Actividades artísticas, culturales y educativas	Número de actividades realizadas	183	183	100%	x		
						1	0	0

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

Cabe destacar, que se entidad tiene como meta programada 183 actividades, sin embargo, la meta real alcanzada es de 207 actividades artísticas culturales educativas, presentando un 113% de porcentaje de cumplimiento, por lo que se sería recomendable que el Centro, revise la programación de las metas.

De igual manera, 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.

A continuación se presenta la información referente a los productos e indicadores por programa presupuestario y la efectividad mostrada en el periodo en estudio:

San José, 21 de febrero de 2018
DE-0049-2018

Cuadro 3.1.2.
Centro Cultural e Histórico José Figueres Ferrer
Cantidad de productos e indicadores por programa presupuestario y efectividad
Al 31 de diciembre de 2017

Programa	Cantidad		Efectividad		
	Productos	Indicadores			
Gestión Cultural y Educativa	1	4	3	1	1
			3	0	1

Fuente: Elaboración propia con base en datos suministrados por el CCEHJFF

El CCEHJFF, cuenta con un programa sustantivo presupuestario (Gestión Cultural y Educativa) y uno de apoyo (Actividades Centrales).

El programa sustantivo incorporado tiene como fin promover el arte y la cultura con el objetivo de que las personas puedan desarrollar sus habilidades, fortalecer sus valores, recrear el espíritu, reconocer y valorar el legado de sus antepasados, este responde a centros de producción, es decir, están en función de la producción final o relevante que se espera de la institución, esto debido a que incorporan aspectos referentes a lo que establece la base legal y la misión institucional.

Para el periodo 2017, cabe destacar que la entidad presenta un cuatro de indicadores, de los cuales tres presentan una efectividad de un 100%, en términos porcentuales, no obstante, es importante que la entidad realice metas más ambiciosas ya que para el periodo 2017, las actividades realizadas sobrepasan la meta establecida por el Centro; si bien el resultado que se obtiene depende de la participación de la ciudadanía y las actividades realizadas, se debe de tomar como parámetro el análisis de periodos anteriores.

A continuación se presenta el indicador de producto del Centro clasificado como “no efectivos” de los antes mencionados:

Cuadro 3.1.3.
Centro Cultural e Histórico José Figueres Ferrer

San José, 21 de febrero de 2018
DE-0049-2018

**Indicadores de producto no efectivos
Al 31 de diciembre de 2017**

Producto	Indicador
Gestión Cultural y educativa	Porcentaje de niños y niñas beneficiados con las actividades que realiza el CCEHJFF

Fuente: Elaboración propia con base en datos suministrados por el CCEHJFF.

El indicador antes mencionado se clasifica como no efectivo, ya que no alcanza la meta alcanzada según lo programado, esto, según la información enviada por la entidad, porque se dejaron de programar actividades masivas como la participación en la Avenida Cultural (actividades realizadas conjuntamente con la Municipalidad de San Ramón), lo anterior debido a que el Centro no cuenta con personal suficiente para atender este tipo de actividades que generalmente se realizan los días domingos, por lo que se requería realizar el pago de horas extras. No obstante, según indica la entidad se estarían tomando medidas correctivas, como es el ajustar las metas anuales a la realidad institucional.

En el siguiente apartado se puede ver que para el ejercicio económico 2017, la entidad contó con las siguientes metas de producción e indicadores de desempeño asociados al producto:

Cuadro 3.1.4.
Centro Cultural e Histórico José Figueres Ferrer
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 actividades artísticas, culturales y educativas realizadas en cantones prioritarios en el año	1%	1%
Porcentaje de personas participantes en las actividades en cantones prioritarios	0%	1%
Porcentaje de actividades artísticas, culturales y educativas de extensión en el año	4%	14%
Porcentaje de niños y niñas beneficiados con las actividades que desarrollo el CCEHJFF	40%	20%

Fuente: Elaboración propia con base en datos suministrados por el CCEHJFF

4. OBSERVACIONES

San José, 21 de febrero de 2018
DE-0049-2018

El CCEHJFF, presentó un producto, en el Programa de Gestión Cultural y Educativa con cuatro indicadores, de los cuales tres sobrepasaron el 100% de la meta propuesta.

En cuanto a la efectividad de sus indicadores (relación cumplimiento del indicador y la ejecución de recursos) se debe indicar que solamente uno los indicadores que la institución presentó se ubican en la categoría de “no efectivos” y otros se ubican en la categoría de “efectivos”.

Por lo anterior, en general, las metas propuestas, se lograron cumplir pues se enfocaron en promover el arte y la cultura con el objetivo de que las personas puedan desarrollar sus habilidades, fortalecer sus valores, recrear el espíritu, reconocer y valorar el legado de sus antepasados, este responde a centros de producción, es decir, están en función de la producción final o relevante que se espera de la institución, esto debido a que incorporan aspectos referentes a lo que establece la base legal y la misión institucional.

Finalmente, para el año 2017 la institución presenta una ejecución presupuestaria del 74,7%, y el 25,3% que no fue ejecutado, corresponde a la partida de Bienes Duraderos, que ya por factores exógenos que fueron explicados.

5. DISPOSICIONES

Esta Secretaría Técnica considera que el CCEHJFF debe implementar acciones correctivas para la meta que no fue efectiva (cumplimiento del indicador / con la ejecución de los recursos), para atender las metas y lograr un equilibrio entre la planeación física con la financiera. Además sería importante que se establezcan indicadores de otras dimensiones para medir los productos que brinda la institución a la ciudadanía.



San José, 21 de febrero de 2018
DE-0049-2018

Elaborado por: Velvet Méndez Porras Analista Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria	Revisado por: Carlos Mena Rodríguez Jefe Sectorial Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria

