



INSTITUCIÓN MUSEO HISTORICO CULTURAL JUAN
SANTAMARIA
INFORME ANUAL DE EVALUACIÓN DE LOS
RESULTADOS FÍSICOS Y FINANCIEROS 2018

DE-0060-2019

Secretaría Técnica de la Autoridad
Presupuestaria

1. ANALISIS INSTITUCIONAL

El Museo Histórico Cultural Juan Santamaría (MHCJS) fue creado mediante Ley de la República N° 5619, del 4 de diciembre de 1974, reformada por la Ley N° 6572 del 23 de abril de 1981. Por Ley N° 7895 del 30 de julio de 1999, se autorizó el traspaso al Museo del edificio Antiguo Cuartel de Armas, para uso específico de los fines, misión y visión, encomendado a esta institución. La fundamentación original se sustenta en la necesidad de mantener vigente en la memoria histórica de los costarricenses la gesta heroica contra el invasor filibustero en 1856-1857.

Como Visión la entidad tiene el ser la institución a nivel nacional, que impulsa, sensibiliza y fortalece la identidad histórica del costarricense, respecto a la Campaña Nacional de 1856 – 1857 y del alajuelense con relación a su patrimonio cultural.

La Misión expresa que es una institución creada para la recuperación, custodia, conservación y divulgación del patrimonio histórico de la Gesta Heroica de 1856-1857 para mantenerla vigente en la memoria colectiva de los costarricenses, por medio de diversas manifestaciones culturales, y a la vez promover el desarrollo cultural alajuelense con fines educativos y de deleite.

No obstante los objetivos estratégicos institucionales, a saber:

- Ofrecer una infraestructura acorde con las necesidades y exigencias de la museología contemporánea para mejorar los servicios que ofrece el museo a la población nacional y extranjera.
- Difundir el mensaje histórico cultural de acuerdo con la misión institucional del museo, para fortalecer la conciencia cívica de los costarricenses.
- Atender la demanda de servicios culturales, solicitados por la ciudadanía, para el enriquecimiento de su acervo cultural.
- Promover el encuentro ciudadano por medio de diversas actividades culturales con el fin de lograr un mejor conocimiento y participación en la realidad nacional.

En su planificación estratégica el MHCJS, cuenta con un programa sustantivo presupuestario (Servicios Museológicos) y uno de apoyo, ambos responden a Museos 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

El programa sustantivo “Servicios Museológicos”, que incluye las actividades culturales que atienden todas aquellas producciones propias del Museo relacionadas con celebraciones específicas con un corte más enfocado en el arte, para el periodo 2017 presenta dos productos que son: “Servicios Educativos y Culturales” y “Conservación del Patrimonio”

2. ANALISIS FINANCIERO

El cuadro que se muestra a continuación sujeta los datos de los recursos presupuestados y ejecutados al 31 de diciembre de 2018, cubiertos con ingresos corrientes, de capital y de financiamiento (superávit).

Cuadro 1
Museo Histórico Cultural Juan Santamaría
Comparativo del monto presupuestado y ejecutado según partida
Al 31 de diciembre de 2018
En millones de colones y porcentajes

Partida	Presupuesto Definitivo	Presupuesto Ejecutado	% Ejecución
Remuneraciones	198,3	181,6	91,6%
Servicios	288,5	256,5	88,9%
Materiales y Suministros	7,7	1,7	21,4%
Bienes Duraderos	238,8	197,4	82,7%
Transferencias Corrientes	9,0	8,3	92,8%
Cuentas Especiales	75,8	-	0,0%
TOTAL GENERAL	818,0	645,5	78,9%

Fuente: Información de Liquidación Presupuestaria 2018, MJCJS

En el tema de distribución de recursos por partida, se desprende del cuadro anterior, que la partida con mayor cantidad es “Servicios”, así mismo, resulta que la partida “Transferencias Corrientes” es la que demuestra un mayor nivel de ejecución.

En cuanto a los recursos presupuestados y ejecutados al 31 de diciembre de 2018, se tiene que el porcentaje de ejecución alcanzado a nivel general es del 78,9%, tal como se desprende del cuadro anterior.

No obstante, el nivel de ejecución alcanzada, según argumenta la entidad obedece, a que la partida de Materiales y Suministros, alcanzan un 21,4%, fundamentalmente por las contrataciones asociadas a suministros como lo son Productos de Papel Cartón e Impresos así como Útiles y Materiales de Oficina, que la Proveeduría Institucional las devuelve al no tener tiempo para su trámite.

También, la partida de “Servicios” presenta una ejecución de un 88,9%, dado que no fue posible realizar, algunos servicios en cuanto a mantenimiento de edificios concretamente el mantenimiento de la exposición permanente Caminos de Libertad.

Es importante mencionar, que para el periodo 2018, la entidad tramitó una ampliación de límite presupuestario que tenía como objetivo cumplir los objetivos institucionales cuyas tareas fueron incorporadas al Presupuesto Ordinario 2018 y que están fuera del límite de gasto establecido para este año. Además, para atender el Proyecto de Restauración eléctrica tramitado en el 2017 con el número de contratación 2017LA-000006-0014100001 adjudicado a la empresa DIGITEC. Adjudicación que adquiere firmeza mediante refrendo hasta el 08 de enero del 2018. También, para dar continuidad al proceso de equipamiento del Museo, incluyendo en este presupuesto extraordinario la adquisición de una serie de mobiliario y equipo, que es parte integral del Proyecto de inversión matriculado en MIDEPLAN denominado Obras de Readecuación e Integración de los Edificios Sede el Museo Histórico Cultural Juan Santamaría.

Recomendándose, la ampliación por la suma de ¢156,3 millones, tomando en cuenta el compromiso que está adquiriendo para este periodo y los compromisos adquiridos en periodos anteriores cuya fuente de financiamiento es con superávit específico, según la certificación presentada y tomando en cuenta que son necesarios para la continuación del proyecto que tiene el Museo ya iniciado.

Sin embargo, en esa oportunidad, no se recomienda la suma de ¢15,6 millones, que se financia con superávit libre, dado que la entidad no informó a Tesorería Nacional y se estaba presentando una sustitución de los recursos por Transferencia de Gobierno, tal como lo señala el Decreto No.40808-H.

Además, cabe destacar que todos los gastos se financiaron con los recursos transferidos por el Ministerio de Cultura y Juventud.

Ahora bien, basándose en la liquidación presupuestaria al 31 de diciembre del 2018 los niveles de ejecución por programa son los siguientes:

Cuadro 2
Museo Histórico Cultural Juan Santamaría
Comparativo del monto presupuestado y ejecutado según programa
Al 31 de diciembre de 2018
En millones de colones y porcentajes

Programa	Presupuesto Definitivo	Presupuesto Ejecutado	% Ejecución
Apoyo Administrativo	565,5	489,4	86,5%
Servicios Museológicos	252,6	156,1	61,8%
TOTAL GENERAL	818,0	645,5	78,9%

Fuente: Liquidación del año 2018, MHCJS

No obstante, los factores que incidieron en la ejecución presupuestaria y las acciones correctivas que implementará la institución para mejorar la ejecución en el corto plazo, se describen en el siguiente cuadro:

Cuadro 3
Museo Histórico Cultural Juan Santamaría
Factores y acciones correctivas para resultados inferiores o iguales a 90% de ejecución
Al 31 de diciembre 2018

Partida	Porcentaje de ejecución	Factores que incidieron en la subejecución	Indicar cómo el porcentaje de ejecución afectó la programación presupuestaria ¹⁷	Acciones correctivas para mejorar el resultado de ejecución ¹⁸	Observaciones
01 Servicios	89,0%	En esta partida nos quedan remanentes que nos afectan la ejecución como lo es el remanente en Servicios Generales que se da por la reserva presupuestaria que se tenía para la nueva contratación de los Servicios de Aseo y Limpieza se adjudicó a un monto inferior al reservado en presupuesto para esta contratación	Al tener un mayor monto presupuestado que el ofertado por la empresa que resulta adjudicada, nos afecta la ejecución del periodo	Mejorar el proceso de estimación presupuestaria para estos contratos de modo que no causen grandes desviaciones en el presupuesto.	El contrato actual es 4 años, por los que se prevee la afectación en futuras estimaciones.
02 Materiales y Suministros	21,0%	Se afecta este porcentaje de ejecución porque hubo procesos de contratación en esta partida que no se llevaron a cabo por parte de la Proveeduría Institucional	Afecta porque son recursos que se mantuvieron en presupuesto para estas contrataciones	Realizar las contrataciones de Materiales y Suministros durante el primer semestre del año	Cabe mencionar que la programación anticipada de estas contrataciones como medida correctiva ayudaría a solucionar la problemática que se presenta, sin embargo, es importante considerar que existen factores exógenos que no dependen propiamente del Museo.
05 Bienes Duraderos	83,0%	Esta partida se vio afectada porque las contrataciones en compra de equipo de computo no se pudieron consolidar ya que en el proceso de contratación solamente se nos oferto una computadora Laptop, el resto de equipo de computo contemplado en este proceso no nos fue ofertado por ningún proveedor.	Si estas contrataciones se consolidan, se supera el 90% de ejecución en esta sub partida	Asegurarse con los proveedores que oferten el equipo que el Museo requiera	Mediante presupuesto extraordinario se hará un nuevo proceso de compra de este equipo para el año 2019

Fuente: Información del Informe de Evaluación Anual 2018

Sobre transferencias

Es importante indicar que de conformidad con la Liquidación Presupuestaria al 31 de diciembre de 2018, la entidad no transfirió los recursos asignados en esta partida, tal como se muestra a continuación:

Cuadro 4
Museo Histórico Cultural Juan Santamaría
Detalle de Transferencias realizadas a otras instituciones
Al 31 de diciembre de 2018
En millones de colones y porcentajes

Entidad	Monto Presupuestado	Monto Transferido	% Ejecución
Comision Nacional de Emergencia	5,00	0	0,0%

Fuente: Liquidación Presupuestaria 2018, MHCJS

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

3. ANALISIS PROGRAMATICO

El Museo durante el 2018 según la información enviada, las prioridades institucionales se enfatizan en que se fortalecerán Servicios Educativos brindados para el beneficio de todos los costarricenses, así como, la aplicación de políticas y acciones permanentes para la recuperación histórica de la Gesta Heroica 1856-1857 y de acciones permanentes para la conservación y restauración del acervo patrimonial en custodia del Museo.

Sin dejar de lado, el ofrecer una infraestructura acorde con las necesidades y exigencias de la museología contemporánea para mejorar los servicios que ofrece el museo a la población nacional y extranjera; así como, el difundir el mensaje histórico cultural de acuerdo con la misión institucional del museo, para fortalecer la conciencia cívica de los costarricenses; atender la demanda de servicios culturales, solicitados por la ciudadanía, para el enriquecimiento de su acervo cultural, y promover el encuentro ciudadano por medio de diversas actividades culturales con el fin de lograr un mejor conocimiento y participación en la realidad nacional.

Para clasificar los grados de cumplimiento de las metas de producción (unidades de medida) e indicadores de desempeño asociados a los productos se utilizarán los siguientes parámetros:

Parámetros de cumplimiento	Rango
Cumplimiento Alto (CA)	Mayor o igual a 90%
Cumplimiento Medio (CM)	Menor o igual a 89,99% o igual a 50%
Cumplimiento Bajo (CB)	Menor o igual a 49,99%

Respecto al programa sustantivo, según las unidades de medida establecidas para cada producto, se elabora el siguiente cuadro:

Cuadro 5
Museo Histórico Cultural Juan Santamaría
Grado de cumplimiento de metas de producción por programa
Al 31 de diciembre de 2018

Programa	Producto	Unidad de medida	Meta			Grado de cumplimiento		
			Programada	Alcanzada	Porcentaje alcanzado	CA	CM	CB
Servicios Museológicos	Servicios Educativos y Culturales	Proyectos educativos y culturales	18,0	18,0	100,0%	x		
	Conservación del patrimonio	Numero de proyectos de conservación realizados	2	2	100,0%	x		
Total						2		

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

Según el cuadro anterior el grado de cumplimiento de metas de producción por programa, da como resultado un cumplimiento alto, incluso que sobrepasa el 100%, por lo que es importante que la entidad revise la programación actual, ya que puede estarse presentando una subvaloración de las metas.

De igual manera, para los indicadores de desempeño asociados al producto serían los siguientes:

Cuadro 6
Museo Histórico Cultural Juan Santamaría
Grado de cumplimiento de indicadores de desempeño asociados al producto y ejecución de los recursos programados
Al 31 de diciembre de 2018

Programa	Producto	Nombre del Indicador	Meta			Grado de cumplimiento		
			Programado	Alcanzado	Porcentaje alcanzado	CA	CM	CB
Servicios Museológicos	Servicios educativos y culturales	Porcentaje de proyectos educativos y culturales realizados en cantones prioritarios	25,0	26,0	100,0%	x		
		Porcentaje de proyectos culturales y educativos realizados por el Museo	16,0	16,0	100,0%	x		
	Conservación del patrimonio	Número de proyectos de conservación realizados.	3,0	3,0	100,0%	x		
Total						3	0	0

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

Como se indicó anteriormente el MHCJS, cuenta con un programa sustantivo presupuestario (Servicios Museológicos) y uno de apoyo (Actividades Centrales).

El cumplimiento de estas metas señala la institución, que fortalece la misión institucional, ya que al asistir al Museo las personas pueden recrearse y mejorar su calidad de vida mediante el disfrute de las diferentes manifestaciones artísticas y culturales presentadas.

Respecto a los indicadores presentados se desprende del cuadro anterior que los tres indicadores presentados, fueron cumplidos en un dos en 100,0%.

Los indicadores del producto “Servicios Educativos y Culturales”, fueron alcanzados en función de las actividades que se dieron durante todo el año, como visitas guiadas y talleres para niños, así como con actividades de proyección llevadas a cabo mediante contrataciones externas: “visitas guiadas interactivas”, “teatro en el museo”, recorridos históricos “sobre los pasos de nuestros héroes”, por citar algunos ejemplos de actividades que se realizan por medio de la contratación directa.

Durante 2018, se lograron concretar 20 proyectos contemplados tanto en el Plan Nacional de Desarrollo (PND) como en los programas del Plan Operativo Institucional, que contempla la realización de 191 actividades individuales. La meta de actividades ejecutadas superó en un 13,5% a lo programado, pues de 191 que era el número de actividades programadas, se ejecutaron 274 actividades en total. Es decir 83 actividades más de lo programado. Asimismo, se tiene la ejecución

de 22 presentaciones de la obra: “Libertad, Sangre y Fuego”, contemplada en el programa “Héroes visitan comunidades”, como parte del PND. En total se beneficiaron a 6.903 personas.

Un aspecto importante, es que las visitas guiadas se iniciaron con el recibimiento del grupo y la firma en la hoja de asistencia. Posteriormente, se les dio una bienvenida y una explicación del proyecto y de lo que harían durante la visita. Luego de esto, inició el recorrido por las salas del Museo, que duró aproximadamente 20 minutos. En este recorrido, Rodolfo González se vistió de soldado de la época y les contó a los estudiantes los datos más relevantes de la Campaña Nacional. Una vez finalizado el recorrido, el grupo pasó al salón multiusos, que fue preparado una hora antes con el orden de los materiales necesarios y las sillas. Ahí se contó el cuento correspondiente al nivel y se ejecutaron las dinámicas señaladas en el informe de la colección de cuentos “Jugando y contando la Campaña Nacional”. Como cierre se les preguntó ¿cuáles fueron los aprendizajes de la actividad?, se les entregó el pin de recuerdo y se les despidió.

Por otra parte, el indicador “Número de proyectos de conservación realizados”, relacionado con el producto “Conservación del Patrimonio”, corresponde al cumplimiento de las metas de restauración eléctrica del edificio, proyecto que culminó con éxito el 2 de julio del 2018; y la Restauración de 10 obras de arte de la colección, incluyendo un Baúl que perteneció a Juan Rafael Mora Porras, Expresidente y Héroe de la Campaña Nacional.

4. ANALISIS DE LA EFECTIVIDAD INSTITUCIONAL

Con el fin de evaluar la efectividad se evalúan los niveles de cumplimiento obtenidos por la institución tanto a nivel de ejecución financiera como programática, para ello se utilizarán los siguientes parámetros:

Efectividad	Nivel de Cumplimiento
Efectivo	Mayor o igual a 90%
Parcialmente efectivo	Menor o igual a 89,99% o igual a 50%
No efectivo	Menor o igual a 49,99%

De conformidad con lo anterior y tomando en consideración lo indicado en los apartados anteriores, se presenta a continuación el cuadro de medición de la efectividad por programa, según

la metodología se utilizarán los parámetros definidos, en los cuales se asignaron porcentajes de ponderación para cada una de las variables a evaluar; en cuanto a la programación física conformada por las unidades de medida e indicadores, se les asignó un 35,0% a cada una, representando un 70,0% y el restante 30,0% se asignó a la ejecución financiera.

La valoración de la efectividad de cada programa sustantivo se obtendrá al aplicar la siguiente fórmula: (% alcanzado promedio unidad de medida * 35,0%) + (% alcanzado promedio indicadores * 35,0%) + (% ejecución financiera * 30,0%).

De acuerdo con los parámetros establecidos para determinar la efectividad, se tienen los siguientes datos del MHCJS:

Cuadro 7
Museo Histórico Cultural Juan Santamaría
Cantidad de productos e indicadores por programa presupuestario y efectividad
Al 31 de diciembre de 2018

Programa	Cantidad Metas de Producción (unidades de medida)	% alcanzado promedio unidad de medida	Cantidad Indicadores de desempeño	% alcanzado promedio indicadores	% Ejecución	Nivel de cumplimiento	Efectividad
Servicios Museológicos	3	100,0%	3	100,0%	61,8%	88,5%	Parcialmente efectivo
Total	3	100,0%	3	100,0%	61,8%	88,5%	Parcialmente efectivo

Fuente: Elaboración propia con base en datos suministrados por MHCJS

Con los productos e indicadores por programa sustantivo, que ostenta el MHCJS, se coloca en el nivel de efectividad “parcialmente efectivo”, producto de la ejecución del programa, ya que incidieron factores como los remanentes en “Servicios Generales” que se da por la reserva presupuestaria que se tenía para la nueva contratación de los Servicios de Aseo y Limpieza se adjudicó a un monto inferior al reservado en presupuesto para esta contratación, así mismo, los procesos de contratación en esta partida que no se llevaron a cabo por parte de la Proveeduría Institucional

Así mismo, influyeron las contrataciones en compra de equipo de cómputo no consolidaron ya que en el proceso de contratación solamente se ofertó una computadora Laptop, el resto de equipo de contemplado en este proceso no fue ofertado por ningún proveedor.

En virtud de lo anterior la entidad plantea como medidas correctivas el mejorar el proceso de estimación presupuestaria para estos contratos de modo que no causen grandes desviaciones en

el presupuesto; realizar las contrataciones de Materiales y Suministros durante el primer semestre del año y asegurarse con los proveedores que oferten el equipo que el Museo requiera.

Sin embargo, cabe mencionar que con la participación de las actividades realizadas el Museo, se logró cumplir la meta vinculada al Plan Nacional de Desarrollo para el período 2018.

5. OBSERVACIONES

Del proceso efectuado de la evaluación del MHCJS, se determina que la información suministrada por la entidad en términos generales cumplió adecuadamente con la propuesta solicitada.

El Museo, presentó dos productos, en el Programa de Servicios Museológicos con tres indicadores, que alcanzan 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 los indicadores que la institución presentó se ubican en la categoría de “cumplimiento alto”.

Por lo anterior, en general, las metas propuestas, se lograron cumplir pues se enfocaron en para la recuperación, custodia, conservación y divulgación del patrimonio histórico de la Gesta Heroica de 1856-1857 para mantenerla vigente en la memoria colectiva de los costarricenses, por medio de diversas manifestaciones culturales, y a la vez promover el desarrollo cultural alajuelense con fines educativos y de deleite

Finalmente, para el año 2018 la institución presenta una ejecución presupuestaria de un 78,9%, sin embargo, es importante destacar que el Museo está tomando las medidas correctivas para lograr, una mejor efectividad con los recursos

6. RECOMENDACIONES

Esta Secretaría Técnica considera que el Museo debería establezcan metas con niveles de cumplimiento más altos, ya que se ha demostrado que puede sobrepasar el 100% de lo programado.

A la vez, se considera que el Museo debe de tomar acciones correctivas y de coordinación con el Ministerio, para mejorar la ejecución presupuestaria, pese que se argumente que esto está fuera

del alcance institucional, se recomienda establecer un mecanismo para los proyectos se lleven a cabo de la mejor manera. Además sería importante que se establezcan indicadores de otras dimensiones para medir los productos que brinda la institución a la ciudadanía.

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

