

## **TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA INFORME DE EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN PRESUPUESTARIA AÑO 2015**

### **I. ASPECTOS GENERALES**

El Informe de Seguimiento del Plan Operativo Institucional (POI) del ejercicio presupuestario del año 2015, se realiza con base en los conceptos y motivaciones que se enuncian en diversos cuerpos normativos que resultan aplicables al accionar institucional y en acatamiento a los lineamientos y directrices remitidas por la Secretaria de Planificación del Ministerio de Cultura y Juventud en la Circular SEPLA-601-1-2016 y tomando en cuenta la obligación institucional de evaluar su gestión.

#### **1) VISIÓN DEL TEATRO NACIONAL**

Fortalecer y diversificar la oferta de las Artes Escénicas, con prácticas de mejora continua en todas sus áreas para capturar un público más amplio que valore el patrimonio histórico que constituye el Teatro Nacional.

#### **2) MISIÓN DEL TEATRO NACIONAL**

Ser una institución que promueve la producción de las artes escénicas de alto nivel artístico y conserva para el uso del público el Teatro Nacional de Costa Rica como Monumento Histórico.

#### **3) BASE LEGAL**

El Teatro Nacional de Costa Rica nace como ente jurídico estatal el 28 de mayo de 1890 cuando el Congreso Constitucional de la República emite el Decreto XXXIII en cuyo artículo primero se enuncia "Declárese Obra Nacional el Teatro de la Capital de la República". En dicho cuerpo normativo se mencionan los mecanismos para el financiamiento de la obra: subvención del Estado, impuesto a la exportación de café y empréstitos internos y externos.

Mediante Decreto Ejecutivo N°3632 firmado por el presidente de la República Francisco J. Orlich en el año 1965, el Teatro Nacional fué declarado Monumento Histórico Nacional; con esto, el Estado costarricense reconoce la importancia arquitectónica, patrimonial, cultural e histórica del referido edificio.

Posteriormente, la Ley N°4788 Ley de Creación del Ministerio de Cultura, Juventud y Deportes, establece en su artículo III que "La Dirección General de Bibliotecas y el Teatro Nacional estarán adscritos al Ministerio que por ley se crea". En el año

1978 se publica el Decreto Ejecutivo N°7889-C, mediante el cual se emite el "Reglamento Interno del Teatro Nacional".

En la Gaceta N°159 del 21 de agosto del 2002 se publica la Ley N°8290, Ley del Teatro Nacional mediante la cual se provee de base legal a esta entidad; se crea el Teatro Nacional como "... un órgano del Ministerio de Cultura, Juventud y Deportes, con desconcentración mínima, que tendrá personalidad jurídica instrumental para administrar los fondos del Teatro Nacional, suscribir contratos o convenios y recibir donaciones de los entes públicos y privados, nacionales y extranjeros, necesarios para el ejercicio de sus funciones con estricto apego a su finalidad material y de conformidad con la presente Ley." Mediante Decreto Ejecutivo N°31235-C (Reglamento a la Ley N°8290 de Creación del Teatro Nacional, La Gaceta N°130, 8-7-2003), se reglamenta en forma clara y precisa las disposiciones de la citada ley.

Los citados cuerpos normativos establecen con claridad la participación de las máximas autoridades con el fin de promover la producción de las artes escénicas de gran nivel artístico y fortalecer la conservación y mantenimiento del edificio patrimonial bajo la custodia de la entidad.

A mayor nivel de detalle, el artículo 2º de la Ley N°8290, Ley de Creación del Teatro Nacional que establece que "... El Teatro Nacional tendrá como finalidad promover la producción de las artes escénicas en todas sus manifestaciones, en él más alto nivel artístico.". En línea con lo anterior, la entidad ha desarrollado un amplio esfuerzo institucional con el fin de garantizar al público en general, una amplia programación de actividades artístico - culturales en el ámbito de las artes escénicas en la Sala Principal.

En lo que respecta a la conservación y mantenimiento del inmueble, la entidad ha actuado en estricto acatamiento de normativa legal establecida en nuestra Carta Magna, la Ley de Patrimonio Histórico Arquitectónico y la Ley de Control Interno. Al respecto, el artículo 89 de la Constitución Política de Costa Rica, señala el papel que le compete al Estado Costarricense con respecto a la protección de obras patrimoniales:

*"... Entre los fines culturales de la República están: proteger las bellezas naturales, **conservar y desarrollar el patrimonio histórico y artístico de la Nación, y apoyar la iniciativa privada para el progreso científico y artístico.**"(la negrita no es del original).*

Por su parte, la Ley N°7555, Ley de Patrimonio Histórico Arquitectónico de Costa Rica, en su artículo 2º señala que se declara de interés público la investigación, la conservación, la restauración, la rehabilitación y el mantenimiento del patrimonio histórico-arquitectónico. En su artículo 3º señala claramente que el Estado costarricense tiene el deber de conservar el patrimonio histórico arquitectónico del país.

Finalmente, el artículo 8º, inciso a) de la Ley N°8292, Ley de Control Interno establece la obligatoriedad de la entidad en la protección y conservación del patrimonio público. En ese sentido, se debe tener presente que el Edificio Principal fue declarado Monumento Histórico Nacional; con lo que el Estado costarricense reconoce la importancia arquitectónica, patrimonial, cultural e histórica del citado inmueble.

#### **4) POLITICAS INSTITUCIONALES**

- Promover el mejoramiento continuo (cualitativa y cuantitativamente) en las actividades de fomento, promoción, organización y presentación de espectáculos públicos.
- Fortalecer la conservación del Edificio Principal del Teatro Nacional, el cual constituye Patrimonio Histórico Nacional y una de las obras arquitectónicas más importantes del país.

#### **5) OBJETIVOS INSTITUCIONALES**

- Conservar integralmente la infraestructura y asegurar las mejoras condiciones del Teatro Nacional para el máximo deleite del público nacional e internacional.
- Expandir las posibilidades creativas y tecnológicas de la puesta en escena del Teatro Nacional.

## **II. SEGUIMIENTO DE METAS ANUALES DE LOS PROGRAMAS**

Para realizar el análisis que se presenta a continuación se toma como base la última versión del POI 2015, que incluye la meta que se incorporó en el Programa de desconcentración artística, educativa y cultural del Plan Nacional de Desarrollo 2015-2018.

Ese programa tiene como objetivo el impulsar un desarrollo desconcentrado y articulado de las artes escénicas, musicales, plásticas, audiovisuales y literarias, que incentiven la participación de todos los sectores de la población.

La meta incluida se analiza como parte del Departamento de Promoción Cultural.

## ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS OBTENIDOS EN LAS MATRICES DE FORMULACION ESTRATEGICA A NIVEL DE PROGRAMA

### DEPARTAMENTO ADMINISTRACION

#### 1. Descripción del producto

Se encuentra en el Nivel de Apoyo Organizacional y asiste eficientemente con procesos administrativos, financieros, de adquisiciones, cobro de espectáculos públicos, de archivo e informática, que sirven de soporte y brindan recursos a los Departamentos Sustantivos, contribuye al cumplimiento de los objetivos institucionales, cuyos productos están orientados a satisfacer las necesidades de los clientes internos y externos.

Los Procesos de Apoyo o Soporte son aquellos que permiten la operación de la institución y que, sin embargo, no son considerados clave. Este tipo de procesos tienen como misión apoyar a uno o más procesos claves o sustantivos. Se encuadra, en este tipo, los procesos necesarios para el control y la mejora del sistema de gestión que no puedan considerarse estratégicos ni claves. Normalmente estos procesos están muy relacionados con requisitos de las normas que establecen los modelos de gestión. Estos procesos no intervienen en la visión ni en la misión de la institución.

**Misión:** Apoyar con procesos administrativos, financieros, de adquisiciones, cobranza de impuesto a los espectáculos públicos, archivo e informática, a los Macro-Procesos y sus productos, ejecutados por el nivel sustantivo del Teatro Nacional de Costa Rica.

**Visión:** Desarrollar los procesos de apoyo con eficacia, eficiencia y calidad cumpliendo con los modelos de gestión y la normativa legal y técnica vigente.

**Objetivo General:** Suministrar los recursos administrativos, financieros, de compras, cobro de impuesto, de soporte archivístico e informático, en el marco de la legalidad, que permitan la óptima operación del "enfoque basado en procesos" de los departamentos sustantivos o claves.

El departamento de Administración ejecuta los siguientes procesos:

- Proceso Financiero Contable
- Proceso de Proveeduría Institucional
- Proceso de Recursos Humanos
- Proceso de Fiscalía de Espectáculos Públicos
- Proceso de Archivo Institucional
- Proceso de Tecnologías de la Información

## 2. Justificación de Resultados

Este producto cuenta con el siguiente indicador:

### a. Porcentaje de ejecución recursos presupuestados

Este indicador se mide al comparar los egresos ejecutados con respecto a los egresos presupuestados con corte al 31 de diciembre del 2015.

La meta de ejecución presupuestaria del departamento para el año 2015 es lograr el 90% de ejecución de recursos presupuestados. Para el ejercicio presupuestario, el Departamento Administración presenta una ejecución de 92%.

A nivel general el comportamiento de la ejecución de los egresos de este programa da como resultado "Meta cumplida", obteniendo resultados satisfactorios, en términos de una ejecución presupuestaria razonable.

Las partidas de mayor peso relativo al interior del gasto ejecutado son las Transferencias corrientes (43.7%) y Remuneraciones (30.4%).

Las partidas que presentan el mayor nivel de ejecución presupuestaria son las Transferencias Corrientes y Remuneraciones.

TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA  
ADMINISTRACION: NIVEL DE EJECUCION  
POR PARTIDA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (colones)

| PARTIDA                   | PRESUPUESTO            | EJECUCION               | % EJECUCION | COMPOSICION 1/ |
|---------------------------|------------------------|-------------------------|-------------|----------------|
| REMUNERACIONES            | 485.202.850,00         | 462.398.022,84          | 95,3        | 30,4           |
| SERVICIOS                 | 211.162.140,00         | 190.089.049,26          | 90,0        | 12,5           |
| MATERIALES Y SUMINISTROS  | 29.551.860,00          | 18.689.751,42           | 63,2        | 1,2            |
| INTERESES Y COMISIONES    | 2.500.000,00           | 1.142.716,04            | 45,7        | 0,1            |
| BIENES DURADEROS          | 207.810.000,00         | 183.137.849,73          | 88,1        | 12,0           |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 665.924.839,21         | 664.762.068,90          | 99,8        | 43,7           |
| CUENTAS ESPECIALES        | 50.000.000,00          | 0,00                    | 0,0         | 0,0            |
| <b>TOTAL</b>              | <b>1.652.151.689,2</b> | <b>1.520.219.458,19</b> | <b>92,0</b> | <b>100%</b>    |

1/ Se refiere a la composición porcentual del gasto ejecutado

Fuente: Informes de ejecución presupuestaria. Departamento de Administración

En cuanto a las transferencias corrientes, se ha transferido el 99.8% de los recursos presupuestados, las transferencias más significativas en cuanto a monto son las siguientes:

- 3% a la Comisión Nacional de Emergencias, de acuerdo a la ley N. 8488, ₡9.754.839.21.
- Transferencias a órganos desconcentrados del sector cultura por un monto total de ₡648.976.825.80, según detalle: Teatro Popular Mélico Salazar (CNT): ₡389.386.095.45, Museo de Arte Costarricense: ₡129.795.365.16 y Centro Nacional de la Música (OSN): ₡129.795.365.16.

- Intereses Caja Única del Estado: se transfieren ₡699.353.49 al Fondo General de Gobierno, en acatamiento a lo dispuesto en el artículo 58 del Decreto Ejecutivo N. 33950-H Reglamento para el Funcionamiento de la Caja Única, el cual establece que los intereses generados en las cuentas institucionales en la banca comercial deben ser transferidos al Fondo General del Gobierno (Ministerio de Hacienda).

En términos generales, el departamento Administración logró resultados satisfactorios, dado que presenta niveles razonables de ejecución presupuestaria, los procesos contractuales y administrativos se han realizado en estricto acatamiento a la normativa vigente y se trabaja en el fortalecimiento del control interno, mediante el soporte y seguimiento a los programas sustantivos, que tiene bajo su responsabilidad la ejecución de proyectos y actividades visibles en términos institucionales.

Los usuarios de los productos y servicios que brinda el Teatro Nacional se favorecen en la medida en que una administración eficiente, garantiza por un lado la capacidad de una gestión financiera sana y permite gestionar, administrar y canalizar los recursos para que los programas sustantivos generen sus productos específicos con una dotación de recursos apropiada y con soporte logístico en materia administrativa. Este apoyo es de suma importancia para los otros programas y les permite concentrar su accionar en la materia específica de su competencia (servicios artísticos y culturales, servicios artístico-técnicos y servicios de conservación).

**ANEXO 1: MATRIZ DE RESULTADOS POR PROGRAMA (MRP)**

**Institución:** Teatro Nacional de Costa Rica

**Programa:** Administración

**Objetivo Estratégico Institucional relacionado:**

| Productos<br>(a)   | Objetivos<br>Estratégicos del<br>Programa<br>(b)   | Indicadores<br>(c)                              | Fórmula<br>(d)                                    | Desempeño Histórico<br>(e) |       |       | Metas<br>(f) | Alcanzado                                  |               | Porcentajes de Avance de las<br>metas anuales |                   | Observaciones<br>(k)                         |
|--|--|---|---|----------------------------|-------|-------|--------------|--|---------------|---|-------------------|--|
|  |  |   |   | 2012                       | 2013  | 2014  |              | Expresión<br>numérica<br>(g)               | Resultado (h) | (i)=(h)/(f)*100                               | Valoración<br>(j) |  |
|  |  |   |   | 2015                       |       |       |              |  |               |   |                   |  |
| <b>(INDICADORES DE TENDENCIA ASCENDENTE)</b>   |  |   |   |                            |       |       |              |  |               |   |                   |  |
| <b>Producto:</b> Gestión administrativa y financiera, a los procesos de los niveles sustantivos.<br><b>Usuarios:</b> Clientes internos<br><b>Cantidad de hombres:</b><br><b>Cantidad de mujeres:</b> en construcción | Suministrar los recursos administrativos, financieros, de compras, cobro de impuesto, de soporte archivístico e informático, en el marco de la legalidad, que permitan la óptima operación del "enfoque basado en procesos" de los departamentos sustantivos o claves. | Porcentaje de ejecución recursos presupuestados | (Egresos ejecutados / Egresos presupuestados)*100 | 90.7%                      | 90.3% | 89.8% | 90.0%        | $(1520219458,19/1652151689,20)*100 = 92\%$ | 92.0%         | 102%  | meta cumplida     | Ejecución presupuestaria según lo programado |

Nombre del responsable que suministra la información: Silvia E. Ramírez Segura

Cargo: Planificadora Institucional

Dirección de correo electrónico: sramirez@teatronacional.go.cr

Teléfono: 2010-1109

## DEPARTAMENTO PROMOCIÓN CULTURAL

### 1. Descripción del producto

Se encuentra en el Nivel Sustantivo Organizacional y se conceptualiza como el ejecutor de los procesos de diseño creativo y producción, en fase inicial, antes que la materia prima ingrese a la "fabrica" para su transformación, y en fase final, resultado del proceso de transformación de la materia prima a productos y su comercialización, mediante el ajuste de precios, retroalimentación y valoración de las estrategias, para satisfacer las necesidades de los usuarios. Tiene relación directa con el "prototipo" de productos, precios, plaza y postventa.

**Misión:** Desarrollar estrategias de diseño, producción, comunicación y mercadeo de los productos, ajustadas a los requerimientos y demandas de los clientes internos y externos de la institución.

**Visión:** Fomentar la eficacia, eficiencia y calidad en las estrategias de diseño, producción, comunicación y mercadeo de los productos.

**Objetivo General:** Impulsar procesos de desarrollo de la creación artística, cultural y patrimonial en los productos del Teatro Nacional de Costa Rica, a través de actividades de análisis, valoración, inspección y supervisión de las estrategias de diseño, producción, comunicación y mercadeo.

El departamento de Promoción Cultural ejecuta los siguientes procesos y procedimientos:

- Proceso Administrativo del Departamento
  - Procedimiento de adquisiciones
  - Procedimientos de convocatorias
- Proceso de Producción
  - Procedimiento de Diseño de Programación
  - Procedimientos de Producción Artística de eventos propios
  - Procedimientos de Diseño Gráfico
  - Procedimiento de Mercadeo
  - Procedimiento de Comunicación

### 2. Justificación de Resultados

Este producto cuenta con los siguientes indicadores:



a) Tasa de variación cantidad asistentes a programas propios en Sala principal

Este indicador se mide considerando la cantidad de personas asistentes a los eventos realizados en el transcurso del año 2015 con relación a la cantidad de personas asistentes a los eventos realizados durante el año 2014.

En cuanto a los detalles de asistencia a eventos se revisaron los datos aportados por El Departamento de Operaciones y Servicios. La información proviene de registros de sistemas informáticos y del conteo manual de tiquetes de asistencia a eventos y actividades.

| TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA                    |                 |               |                |
|--|-----------------|---------------|----------------|
| Asistencia a programas propios en sala principal |                 |               |                |
| Tasa de variación 2014-2015                      |                 |               |                |
| Actividad  | Asistencia real |               |                |
|  | 2014            | 2015          | Tasa variación |
| Teatro a medio día                               | 9.109           | 15.434        | 69,4           |
| Gala de Teclas                                   | 564             | *             |                |
| Producciones-<br>Coproducciones especiales       | 21.842          | 31.948        | 46,3           |
| <b>Total</b>                                     | <b>31.515</b>   | <b>47.382</b> | <b>50,3</b>    |

Fuente: Departamento de Operaciones y servicios

Durante el año 2014 se registró una asistencia de 31.515 personas a los programas Teatro a Mediodía, Gala de Teclas y coproducciones especiales (con mayor asistencia las relacionadas con el Festival de las Artes); para cumplir con la meta de crecimiento de 5% se requería la asistencia de 33.091 personas y se obtuvo una asistencia de 47.382 personas durante los eventos del año 2015.

El resultado obtenido de esta meta es "Meta cumplida", por cuanto se cumple con la meta de asistencia planteada al comparar los resultados interanuales del año 2015 con respecto al año 2014.

\*Es importante considerar que a partir del año 2015 la coproducción denominada Gala de Teclas se lleva a cabo en el Foyer y no en la Sala Principal como sucedía anteriormente, por lo que no se considera en el análisis anterior la asistencia de 524 personas a esta coproducción durante este año y por otro lado, en el caso de la asistencia a Teatro a Mediodía del año 2014, en los primeros meses del año se llevaron a cabo las obras de mejoramiento del piso del escenario lo que limitó la cantidad de eventos realizados en este recinto y afectó la asistencia a los mismos.

En cuanto a las producciones y coproducciones especiales 2014 se consideran los asistentes a las coproducciones en el marco del Festival de las Artes, Coro de niños de la Opera Nacional de Paris, Rey Lear, Historia de los colores, Temporada de Ópera, Festival de Música Coral, Festival de Coreógrafos, entre otros.

En las producciones y coproducciones especiales 2015 se consideran los asistentes a los siguientes espectáculos: Temporada didáctica escolar Cocorí, Esperando a Godoy, Noche de Ensoñación, Nuni, Temporada de Ópera, Concierto de Koto, Bolero Lirico, Las Fisgonas de Paso Ancho, Danza Clásica de la India, Suryeo, Ballet Contemporáneo La Sirenita, Festival de la Música Coral, Festival de Coreógrafos, entre otros.

Resulta oportuno incluir otros datos de interés, relacionados con la asistencia a los eventos artísticos – culturales que se presentan en el Teatro Nacional. En términos generales, durante el año 2015, asistieron **108.138** espectadores a ver las obras programadas, según detalle por recinto que se observa en tabla adjunta:

| TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA |                 |                |                |
|-------------------------------|-----------------|----------------|----------------|
| Asistencia a espectáculos     |                 |                |                |
| Tasa de variación 2014-2015   |                 |                |                |
| Recinto                       | Asistencia real |                |                |
|                               | 2014            | 2015           | Tasa variación |
| Sala principal                | 86.409          | 100.415        | 16             |
| Foyer                         | 2.322           | 2.807          | 21             |
| Vargas Calvo                  | 4.169           | 4.518          | 8              |
| Giras obras                   | 856             | 398            | -54            |
| <b>Total</b>                  | <b>93.756</b>   | <b>108.138</b> | <b>15</b>      |

Fuente: Departamento de Operaciones y servicios

**Sala Principal: 100.415** asistentes a los eventos y funciones realizados (alquileres, producciones y coproducciones).

**Eventos en Foyer: 2.807** asistentes a los eventos que corresponden a coproducciones.

**Teatro Vargas Calvo:** asistentes a las obras de coproducción presentadas en este recinto, según detalle: "Virus" (799 personas), "La bruta espera" (866 personas), "Orinoco" (701 personas), "El crédito" (888 personas) y "El silencioso vuelo del búho" (1.264 personas).

En cuanto a la promoción de las artes plásticas, el Teatro realizó seis exposiciones en la Galería de Arte José Luis López Escarré, según el siguiente detalle:

**TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA  
PROMOCIÓN DE LAS ARTES PLÁSTICAS  
GALERÍA JOSÉ LUIS LÓPEZ ESCARRÉ  
AÑO 2015**

| FECHA  | EXPOSITOR         | TEMA   |
|--|-------------------|--|
| Del 09 de diciembre 2014 al 06 de marzo 2015 | Diana Barquero    | "Paisajes posibles para la aparición de una lagartija de panza blanca" |
| Del 10 de marzo al 08 de mayo 2015           | Rolando Faba      | "microcosmos"  |
| Del 11 de mayo al 10 de julio 2015           | Francisco Coto    | "Selección de sus obras más destacadas"                                |
| Del 13 de julio al 25 de setiembre 2015      | Ruth Angulo       | "Cancionero"   |
| Del 28 de setiembre al 11 de diciembre 2015  | Priscilla Aguirre | "Opera Print"  |
| Del 14 de diciembre 2015 al 4 de marzo 2016  | José Pablo Ureña  | "Paisaje residual"   |

Fuente: Departamento de Promoción Cultural

Las exposiciones se realizan en el Café del Teatro, por lo que no es posible cuantificar su asistencia.

b) Porcentaje de ejecución de recursos presupuestados

Este indicador se mide al comparar los egresos ejecutados con respecto a los egresos presupuestados con corte al 31 de diciembre del 2015. Para este año tenemos una ejecución del 80%, lo que ubica el resultado de esta meta en "Meta no cumplida", debido a que no alcanza el 90% programado.

La partida de mayor ejecución presupuestaria es Servicios (96.1%) y la de menor ejecución es Bienes duraderos (48.1%).

**TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA  
PROMOCION CULTURAL: NIVEL DE EJECUCION  
POR PARTIDA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (colones)**

| PARTIDA                   | PRESUPUESTO          | EJECUCION             | % EJECUCION | COMPOSICION 1/ |
|---------------------------|----------------------|-----------------------|-------------|----------------|
| REMUNERACIONES            | 132.972.465,00       | 125.984.882,99        | 94,7        | 45,1           |
| SERVICIOS                 | 148.155.600,00       | 142.438.260,04        | 96,1        | 51,0           |
| MATERIALES Y SUMINISTROS  | 5.950.400,00         | 3.691.089,41          | 62,0        | 1,3            |
| BIENES DURADEROS          | 14.150.000,00        | 6.804.000,00          | 48,1        | 2,4            |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 515.000,00           | 384.347,32            | 74,6        | 0,1            |
| CUENTAS ESPECIALES        | 47.366.910,94        | 0,00                  | 0,0         | 0,0            |
| <b>TOTAL</b>              | <b>349.110.375,9</b> | <b>279.302.579,76</b> | <b>80,0</b> | <b>100%</b>    |

1/ Se refiere a la composición porcentual del gasto ejecutado

Fuente: Informes de ejecución presupuestaria.

En el resultado de esta meta es importante considerar que la baja ejecución presupuestaria puede responder a varias causas, por un lado se tiene presupuestado poco más de 47 millones de colones en la partida de Cuentas Especiales, la cual es una partida no ejecutable, si se excluye esta partida del análisis se tendría una ejecución presupuestaria del 92.6%. Por otro lado, la modificación presupuestaria que incluyó la distribución de recursos en sub partidas ejecutables (de acuerdo a la autorización de la ampliación del presupuestario máximo) fue aprobada el 06 de noviembre del 2015 y no dio tiempo para realizar algunos procedimientos contractuales.

- c) Gira del cuento "El espejo de la Patria: El Teatro Nacional de Costa Rica, contado a la niñez"
- d) Cobertura estimada en las actividades desarrolladas en los cantones de Coto Brus y Buenos Aires

Estos indicadores miden la meta con la que nos insertamos dentro del Plan Nacional de Desarrollo 2015-2018, alusiva a la realización de actividades nuevas en cantones prioritarios como parte del Programa de desconcentración artística, educativa y cultural.

Estos indicadores se miden de forma simultánea, considerando realizar la gira y presentar el cuento a 300 personas en los cantones de Coto Brus y Buenos Aires.

Los días 27, 28 y 29 de setiembre se llevó a cabo la gira programada, presentando el cuento en los centros educativos: Escuela Barrio Canadá y Escuela Santa Cruz respectivamente. Se realizó la presentación del cuento "El espejo de la patria: El Teatro Nacional de Costa Rica contado a la niñez" y "Agradecimiento de una grulla" (cuento japonés), a 93 mujeres y 76 hombres en San Vito y a 120 mujeres y 109 hombres en Buenos Aires, atendiendo una población de 398 personas en total, de esta forma la "meta se cumple".

**ANEXO 1: MATRIZ DE RESULTADOS POR PROGRAMA (MRP)**

**Institución:** Teatro Nacional de Costa Rica

**Programa:** Promoción Cultural

Objetivo Estratégico Institucional relacionado:

| Productos<br>(a)   | Objetivos Estratégicos del Programa<br>(b)  | Indicadores<br>(c)  | Fórmula<br>(d)  | Desempeño Histórico |        |        | Metas<br>(f) | Alcanzado                            |                  | Porcentajes de Avance de las metas anuales |                   | Observaciones (k)   |  |
|--|---|---|---|---------------------|--------|--------|--------------|--------------------------------------|------------------|--|-------------------|---|--|
|  |   |   |   | 2012                | 2013   | 2014   |              | Expresión numérica<br>(g)            | Resultado<br>(h) | (i)=(h)/(f)*100                            | Valoración<br>(j) |   |  |
|  |   |   |   |                     |        |        | (e)          |                                      |                  |  |                   |   | (f)  |
| <b>(INDICADORES DE TENDENCIA ASCENDENTE)</b>   |   |   |   |                     |        |        |              |                                      |                  |  |                   |   |  |
| <b>Producto:</b> producción y consumo de eventos<br><b>Usuarios:</b> internos y externos<br><b>Cantidad de hombres:</b> Cantidad de hombres: en construcción<br><b>Cantidad de mujeres:</b> en construcción  | Impulsar procesos de desarrollo de la creación artística, cultural y patrimonial en los productos del Teatro Nacional de Costa Rica, a través de actividades de análisis, valoración, inspección y supervisión de las estrategias de diseño, producción, comunicación y mercadeo. | Tasa de variación cantidad asistentes a programas propios en sala principal.                          | (Cantidad de asistentes 2015 / cantidad de asistentes 2014-1)*100 | 101,1%              | 224,8% | -37,8% | 5,0%         | (47382/31515-1)*100= 50,3%           | 50,35            | 1006,95                                    | Meta cumplida     | Asistencia a programas propios de acuerdo a lo programado. Se supera la meta propuesta  |  |
| <b>Producto:</b> producción y consumo de eventos - producción y consumo de bienes y servicios asociados al patrimonio - proyectos de conservación y desarrollo de instalaciones<br><b>Usuarios:</b> internos y externos<br><b>Cantidad de hombres:</b> Cantidad de hombres: en construcción<br><b>Cantidad de mujeres:</b> en construcción |   | Porcentaje de ejecución recursos presupuestados   | (Egresos ejecutados / Egresos presupuestados)*100                 | 95,2%               | 90,9%  | 92,6%  | 90,0%        | (279302579,76/349110375,9)*100 = 80% | 80,0             | 88,9                                       | Meta no cumplida  | La meta de ejecución presupuestaria no se cumplió, las partidas de menor ejecución presupuestaria son bienes duraderos y materiales y suministros |  |
| <b>Producto:</b> producción y consumo de eventos<br><b>Usuarios:</b> internos y externos.<br><b>Cantidad de hombres:</b> Cantidad de hombres: en construcción<br><b>Cantidad de mujeres:</b> en construcción   |   | Giras del cuento "El Espejo de la Patria" llevadas a cabo en los cantones de Coto Brus y Buenos Aires | N. de actividades ejecutadas / 2 * 100                            |                     | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%         | 100,0%                               | (2/2)*100=100%   | 100,0                                      | 100,0             | Meta cumplida   | Se llevó a cabo la gira en el mes de setiembre y se visitaron las comunidades de Coto Brus y Buenos Aires  |
| <b>Producto:</b> producción y consumo de eventos<br><b>Usuarios:</b> internos y externos.<br><b>Cantidad de hombres:</b> Cantidad de hombres: en construcción<br><b>Cantidad de mujeres:</b> en construcción   |   | Cobertura estimada en las actividades desarrolladas en los cantones de Coto Brus y Buenos Aires       | Cantidad de personas participantes / 300 *100                     |                     | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%         | 100,0%                               | (398/300)*100    | 132,6%                                     | 132,0             | Meta cumplida   | El cuento se presentó a 93 mujeres y 76 hombres en San Vito y a 120 mujeres y 109 hombres en Buenos Aires, atendiendo una población de 398 personas en total |

Nombre del responsable que suministra la información: Silvia E. Ramírez Segura

Cargo: Planificadora Institucional

Dirección de correo electrónico: sramirez@teatronacional.go.cr

Teléfono: 2010-1109

## DEPARTAMENTO ESCENARIO

### 1. Descripción del producto

Se ubica en el Nivel Sustantivo Organizacional y realiza un proceso que define la "fabricación escénica" del evento, en torno al cual son seleccionados, manejados y desarrollados todos los elementos técnicos de la puesta en escena, tales como: iluminación, vestuario, musicalización, ambientación, y escenografía. Por lo cual se ejecuta el proceso de puesta en escena con diversas actividades de planeación, dirección, organización, coordinación y ejecución, vinculadas directamente con los eventos.

**Misión:** Operar las puestas en escena del Teatro Nacional de Costa Rica con excelencia técnica, antes y durante la realización de cada evento, a través del uso óptimo de los recursos humanos y técnicos de iluminación, sonido y escenografía, así como la óptima coordinación y atención de requerimientos y necesidades de artistas y productores.

**Visión:** Mantener la máxima calidad en la operación de tecnología, en la organización del trabajo, en la innovación y creatividad, para que la puesta en escena de los eventos que tienen lugar en los espacios del Teatro Nacional de Costa Rica, brinden la mayor satisfacción a arrendatarios, artistas, productores y público.

**Objetivo General:** Administrar los recursos en iluminación, sonido y escenografía, diseñando, construyendo, montando y operando los requerimientos técnicos de la puesta en escena de los productos producción y consumo de eventos y producción y consumo de festivales.

El departamento de Escenario ejecuta los siguientes procesos y procedimientos:

- Proceso Administrativo del Departamento
  - Procedimiento de adquisiciones
  - Procedimientos de Dirección Técnica
- Proceso de Puesta en Escena
  - Procedimientos de Producción Escénica
  - Procedimientos de Iluminación
  - Procedimiento de Sonido
  - Procedimiento de Tramoya

### 2. Justificación de Resultados

Este producto cuenta con los siguientes indicadores:

a) Porcentaje de ejecución recursos presupuestados

Este indicador se mide al comparar los egresos ejecutados con respecto a los egresos presupuestados con corte al 31 de diciembre del 2015.

La meta de ejecución presupuestaria del programa Escenario para el año 2015 era lograr el 90% de ejecución de los recursos presupuestados; a partir de la ejecución semestral por partidas se logra la ejecución del 82.1%, de modo que la meta da como resultado en "Meta no cumplida".

La partida Servicios presenta un bajo nivel de ejecución. La partida de mayor peso relativo es Remuneraciones, que representa un 56.3% del total ejecutado.

**TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA  
ESCENARIO: NIVEL DE EJECUCION  
POR PARTIDA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (colones)**

| PARTIDA                   | PRESUPUESTO          | EJECUCION             | % EJECUCION | COMPOSICION 1/ |
|---------------------------|----------------------|-----------------------|-------------|----------------|
| REMUNERACIONES            | 174.204.550,00       | 173.882.847,38        | 99,8        | 56,3           |
| SERVICIOS                 | 13.435.000,00        | 7.799.342,42          | 58,1        | 2,5            |
| MATERIALES Y SUMINISTROS  | 25.695.000,00        | 18.669.860,47         | 72,7        | 6,0            |
| BIENES DURADEROS          | 114.120.569,73       | 107.463.068,55        | 94,2        | 34,8           |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 1.150.000,00         | 934.159,70            | 81,2        | 0,3            |
| CUENTAS ESPECIALES        | 47.366.910,9         | 0,0                   | 0,0         | 0,0            |
| <b>TOTAL</b>              | <b>375.972.030,7</b> | <b>308.749.278,52</b> | <b>82,1</b> | <b>100%</b>    |

1/ Se refiere a la composición porcentual del gasto ejecutado

Fuente: Informes de ejecución presupuestaria. Departamento de Administración

En el resultado de esta meta es importante considerar que la baja ejecución presupuestaria puede responder a que se tenía presupuestado poco más de 47 millones de colones en la partida de Cuentas Especiales, la cual es una partida no ejecutable, si se excluye esta partida del análisis se tendría una ejecución presupuestaria del 94% y a que el responsable de este departamento estuvo incapacitado durante dos meses en los cuales la ejecución de presupuesto fue mínima.

b) Porcentaje de uso capacidad instalada Edificio principal

Este indicador mide el uso de la capacidad instalada institucional, al considerar los días en que se utiliza el escenario principal vrs 270 días establecidos como posibles días de uso.

Durante el año 2015, la sala principal se utilizó en un 93.33% de su capacidad, dando como resultado una "Meta cumplida".

Es importante considerar que los días de uso corresponden a ensayos, montajes y funciones, durante el mes de enero no se realizó ninguna actividad en la sala principal debido a las labores de limpieza y restauración de la boca del escenario, de igual forma se han realizado trabajos de mejoramiento de las condiciones del piso del escenario en los meses siguientes.

| <b>TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA</b> |                |                       |
|--------------------------------------|----------------|-----------------------|
| <b>Uso del escenario</b>             |                |                       |
| <b>Año 2015</b>                      |                |                       |
| Mes                                  | Sala Principal |                       |
|                                      | Días           | % de utilización<br>* |
| Enero                                | 0              | 0,00%                 |
| Febrero                              | 15             | 5,56%                 |
| Marzo                                | 19             | 7,04%                 |
| Abril                                | 19             | 7,04%                 |
| Mayo                                 | 24             | 8,89%                 |
| Junio                                | 23             | 8,52%                 |
| Julio                                | 23             | 8,52%                 |
| Agosto                               | 27             | 10,00%                |
| Septiembre                           | 26             | 9,63%                 |
| Octubre                              | 29             | 10,74%                |
| Noviembre                            | 29             | 10,74%                |
| Diciembre                            | 18             | 6,67%                 |
| <b>Totales</b>                       | <b>252</b>     | <b>93,33%</b>         |

\*Se considera que el escenario se puede utilizar 270 días al año

Fuente: Departamento de Escenario



**ANEXO 1: MATRIZ DE RESULTADOS POR PROGRAMA (MRP)**

**Institución:** Teatro Nacional de Costa Rica

**Programa:** Escenario

**Objetivo Estratégico Institucional relacionado:**

| (a)   | (b)  | (c)  | (d)   | Desempeño Histórico |       |       | (f) | Alcanzado                                       |               | Porcentajes de Avance de las metas anuales |                  | (k)   |
|---|--|--|---|---------------------|-------|-------|-----|---|---------------|--|------------------|---|
|   |  |  |   | (e)                 |       |       |     | Expresión numérica (g)                          | Resultado (h) | (i)=(h)/(f)*100                            | Valoración (j)   |   |
|   |  |  |   | 2012                | 2013  | 2014  |     |   |               |  |                  |   |
| <b>(INDICADORES DE TENDENCIA ASCENDENTE)</b>  |  |  |   |                     |       |       |     |   |               |  |                  |   |
| <b>Producto:</b> producción y consumo de eventos<br><b>Usuarios:</b> internos<br><b>Cantidad de hombres:</b><br><b>Cantidad de mujeres:</b> en construcción | Administrar los recursos en iluminación, sonido y escenografía, diseñando, construyendo, montando y operando los requerimientos técnicos de la | Porcentaje de ejecución recursos presupuestados          | $\frac{\text{Egresos ejecutados} / \text{Egresos presupuestados}}{100}$ | 98,4%               | 95,1% | 92,4% | 90% | $\frac{(308749278,52/375972030,7)*100}{82,1\%}$ | 82,12%        | 91,24%                                     | Meta no cumplida | La meta no se cumple dado que no se logra alcanzar el nivel de ejecución propuesto, siendo la partida con menor ejecución servicios |
| <b>Producto:</b> producción y consumo de eventos<br><b>Usuarios:</b> internos<br><b>Cantidad de hombres:</b><br><b>Cantidad de mujeres:</b> en construcción | puesta en escena de los productos y consumo de eventos y producción y consumo de festivales  | Porcentaje de uso capacidad instalada Edificio principal | $\frac{\text{total de días uso}}{270} * 100$                            | -                   | -     | -     | 90% | $\frac{(252/270)*100}{93,33\%}$                 | 93,33%        | 103,7%                                     | Meta cumplida    | Se cumplió la meta propuesta  |

Nombre del responsable que suministra la información: Silvia E. Ramírez Segura

Cargo: Planificadora Institucional

Dirección de correo electrónico: sramirez@teatronacional.go.cr

Teléfono: 2010-1109

## DEPARTAMENTO CONSERVACIÓN

### 1. Descripción del producto

Se ubica en el Nivel Sustantivo Organizacional y permite asociar todas las actividades, procedimientos y procesos que se aplican para garantizar la correcta restauración y mantenimiento del Edificio Monumento Histórico. Es decir, se toma en cuenta la seguridad, el control de las condiciones ambientales, las intervenciones anteriores, la naturaleza y los componentes de los diferentes materiales que conforman el objeto y su proceso de fabricación, para obtener trabajos de calidad según normativa de las cartas internacionales de Conservación.

El departamento opera y ejecuta proyectos en el campo de la Conservación y del desarrollo de Instalaciones (procedimientos de mantenimiento, restauración y adecuación de la infraestructura). De tal forma, que el departamento es la "fábrica" del edificio y satisface sus necesidades estructurales y estéticas mediante la transformación de los insumos, (requerimientos técnicos) para obtener productos, (proyectos finalizados) que preservan y benefician directamente al Monumento Nacional y Patrimonio Histórico-Arquitectónico y sus instalaciones anexas. Genera el producto: Proyectos de Conservación y Desarrollo de Instalaciones.

**Misión:** Conservar integralmente la infraestructura del Teatro Nacional y asegurar las mejores condiciones de mantenimiento y desarrollo de instalaciones para el máximo deleite de los visitantes nacionales y extranjeros.

**Visión:** Operar las actividades con la eficiencia, eficacia y calidad documentadas en las cartas internacionales de Conservación, para los edificios declarados Monumento Nacional y Patrimonio Histórico-Arquitectónico y desarrollar infraestructura y obras que permitan al Teatro Nacional de Costa Rica, responder a las demandas de cada época.

**Objetivo General:** Prolongar la vida de los bienes culturales del Teatro Nacional de Costa Rica, para lograr que las propiedades tanto físicas, estéticas, como culturales de los objetos sobrevivan al tiempo y ejecutar proyectos de conservación y desarrollo de infraestructura, que permitan que el Teatro Nacional de Costa Rica, continúe activo como teatro y como destino cultural y turístico.

El departamento de Conservación ejecutará los siguientes procesos y procedimientos:

- Proceso Administrativo del Departamento
  - Procedimiento de adquisiciones
  - Procedimientos de resguardo de bienes y archivo
- Proceso de Conservación del Teatro Nacional
  - Procedimiento de Restauración y Mantenimiento
  - Procedimiento de desarrollo de instalaciones y Mantenimiento

## 2. Justificación de Resultados

Este producto cuenta con dos indicadores:

a) Porcentaje de avance en la realización de actividades de conservación patrimonial

Este indicador mide el grado de avance alcanzado en las actividades de conservación del edificio patrimonial priorizados para ser ejecutados durante el año 2015, la meta planteada esperaba la ejecución del 100% de las actividades programadas.

Se alcanza un cumplimiento del 88.46%, dando como resultado una "Meta no cumplida", este porcentaje se obtiene de considerar la programación de 26 actividades y/o compras y el cumplimiento efectivo de 23 de los ítem programados.

Los proyectos y/o compras priorizadas fueron:

- MANTENIMIENTOS PREVENTIVOS FIJOS 2015
  - ✓ Control de plagas (control sistemático semanal)
  - ✓ Mantenimiento de la bomba sistema contra incendio
  - ✓ Mantenimiento aires acondicionados
  - ✓ Mantenimiento de las plantas eléctricas
  - ✓ Mantenimiento del sistema de riego jardín
  - ✓ Mantenimiento preventivo y cambio de filtros de los purificadores de agua
  - ✓ Mantenimiento del sistema de las bombas de agua sumergibles
  - ✓ Mantenimiento de bolardos o pilonas retráctiles
  - ✓ Mantenimiento del pararrayos
- Compra de materiales eléctricos, la compra incluye bombillos y tecnología Led
- Compra de espejos, se ejecutó la compra de espejos biselados y su instalación
- Proyecto reparación de tapicería: se contrató la confección e instalación de 70 asientos y 70 respaldares
- Contratación de labores de pintura cubierta de techos del Edificio Patrimonial
- Compra de pintura para el interior del Teatro Nacional
- Forro en piedra de la caseta de la bomba de agua del Sistema Contra Incendios
- Contratación de los Servicios Profesionales de Administración de Proyectos "Elaboración del Plan Maestro" para el Departamento de Conservación del Teatro Nacional de Costa Rica

- Contratación "Servicio de dibujo arquitectónico y levantado de inventarios de cerrajería para el Teatro Nacional de Costa Rica"
- Contratación del diseño y planos del sistema pasivo
- Diseño y reparación de los jardines externos
- Compra de alfombras para diferentes áreas del Teatro
- Compra de cintas fotos luminiscentes
- Impermeabilización de la loza de concreto de la marquesina principal del Teatro Nacional y de la antigua Boletería ubicada en el costado norte
- Compra de sillas apilables para el Foyer
- Compra de dos unidades de aire acondicionado completas y una unidad portátil para las oficinas de video y sonido
- Compra de equipo especializado para acompañar las labores que realiza el personal del Departamento de Conservación:
  - ✓ Detector de organismos vivos (terma-trac)
  - ✓ Escáner 3D
  - ✓ Sensor de detección de recubrimientos ferrosos
- Compra de grifería nueva para los servicios sanitarios de todo el edificio
- Compra de sillas ergonómicas para todo el personal
- Contratación de la confección y suministro de cajas de almacenamiento para los álbumes históricos y placas de vidrio ubicados en el Archivo Histórico Institucional.
- Ampliación del espacio para ubicar los Departamentos de Operaciones y Servicios, Promoción Cultural, Proceso de Proveeduría y espacio para vestuario.
- Compra de mobiliario para la adecuación del espacio de los Departamentos de Operaciones y Servicios y Promoción Cultural
- Adecuación interna de la antigua boletería

No se logró cumplir a satisfacción con la ejecución de los siguientes proyectos:

- Proyecto de ejecución de trabajos de ebanistería

Se realizó el concurso y la empresa adjudicada inició labores en julio 2015, a diciembre no concluyó con los objetivos establecidos en el cartel y los objetivos realizados no fueron recibidos debido a la deficiente calidad de los acabados.

Durante todo el proceso se llevó un seguimiento de los trabajos, se corrigieron diariamente las obras pero el personal aportado por la empresa adjudicada no tenía capacidad para que el producto final fuera de calidad. Vía correo electrónico se realizaron quejas pero los problemas continuaron, a un punto donde no se pudo recibir a conformidad. Además la empresa fue advertida que al no llegar a la fecha establecida para la entrega de los objetivos establecidos en el cartel se activaba la ejecución de las multas.

- Reparación de la tapicería de mobiliario

En noviembre ingresó contenido presupuestario de superávit, pero este tipo de contratación requiere tiempo para su ejecución y el cierre presupuestario se realizaba el 15 de diciembre.

Este proyecto se debe realizar en forma integral, por lo tanto, se deben reparar todo los muebles en la misma contratación para que el color y acabados de los tapices sean iguales, otro aspecto que influyó es que a partir del diseño del sistema pasivo todos los espumados deben ser certificados y cumplir con la norma NFPA 101, por lo que es necesario implementar estos aspectos técnicos en los carteles de contratación administrativa.

- Construcción de las réplicas de las sillas de palco platea

En noviembre ingresó contenido presupuestario de superávit pero este tipo de contratación requiere tiempo para su ejecución y el cierre presupuestario se realizaba el 15 de diciembre.

La madera que se debe utilizar debe tener un proceso de secado adecuado y el tiempo que se tenía para ejecutar los trabajos era insuficiente, otro aspecto que influyó es que a partir del diseño del sistema pasivo todos los espumados deben ser certificados y cumplir con la norma NFPA 101, por lo que es necesario implementar estos aspectos técnicos en los carteles de contratación administrativa.

Los proyectos programados y que se trasladaron para el año 2016 son:

- Restauración de la Fachada Sur

El proyecto de restauración de las fachadas fue suspendido por el Coordinador del Depto. de Conservación Arq. William Monge, (según consta en actas del Consejo Directivo) debido al factor tiempo, la elaboración de la reproducción de las piedras, la solicitud de permisos para instalar los andamios y sobre todo porque el contenido presupuestario del superávit no estaba a disposición sino hasta noviembre, tiempo que era imposible para ejecución dado que el cierre presupuestario se daba el 15 de diciembre 2015.

- Diseño y confección de mobiliario para bienes patrimoniales ubicados en el FOSO, al no contar con arquitecto, no ser un proyecto considerado como prioridad, ni contar con contenido presupuestario, no era factible realizar el proyecto.
- Pintura verjas perimetrales
- Protección eléctrica contra palomas
- Rampas y cubiertas de la antigua boletería

#### b) Porcentaje de ejecución recursos presupuestados

Este indicador se mide al comparar los egresos ejecutados con respecto a los egresos presupuestados con corte al 31 de diciembre del 2015.

La meta de ejecución presupuestaria del programa era lograr el 90% de ejecución de recursos presupuestados, el resultado anual de este indicador muestra una ejecución presupuestaria del 71.1%, de modo que se logra un resultado de "Meta no cumplida".

Las partidas con mayor ejecución son servicios y remuneraciones. Las partidas con menor ejecución son las de transferencias corrientes y materiales y suministros.

A nivel de la composición porcentual del gasto ejecutado, la partida con mayor importancia es la de servicios con un 38.1%.

#### TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA CONSERVACION: NIVEL DE EJECUCION POR PARTIDA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (colones)

| PARTIDA                   | PRESUPUESTO          | EJECUCION             | % EJECUCION | COMPOSICION 1/ |
|---------------------------|----------------------|-----------------------|-------------|----------------|
| REMUNERACIONES            | 150.057.479,00       | 112.263.528,75        | 74,8        | 21,9           |
| SERVICIOS                 | 228.460.000,00       | 195.031.099,53        | 85,4        | 38,1           |
| MATERIALES Y SUMINISTROS  | 84.290.000,00        | 55.342.829,83         | 65,7        | 10,8           |
| BIENES DURADEROS          | 219.371.000,00       | 148.316.314,20        | 67,6        | 29,0           |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 2.070.000,00         | 1.095.691,82          | 52,9        | 0,2            |
| CUENTAS ESPECIALES        | 35.911.757,3         | 0,0                   | 0,0         | 0,0            |
| <b>TOTAL</b>              | <b>720.160.236,3</b> | <b>512.049.464,13</b> | <b>71,1</b> | <b>100%</b>    |

1/ Se refiere a la composición porcentual del gasto ejecutado

Fuente: Informes de ejecución presupuestaria. Departamento de Administración



vivamos  
el poder  
transformador  
de la cultura

En el resultado de esta meta es importante considerar que la baja ejecución presupuestaria puede responder a varias causas, por un lado se tiene presupuestado poco más de 35 millones de colones en la partida de Cuentas Especiales, la cual es una partida no ejecutable, si se excluye esta partida del análisis se tendría una ejecución presupuestaria del 74.8%. Por otro lado, la modificación presupuestaria que incluyó la distribución de recursos en sub partidas ejecutables (de acuerdo a la autorización de la ampliación del presupuestario máximo) fue aprobada el 06 de noviembre del 2015 y no dio tiempo para realizar algunos procedimientos contractuales.

**ANEXO 1: MATRIZ DE RESULTADOS POR PROGRAMA (MRP)**

**Institución:** Teatro Nacional de Costa Rica

**Programa:** Conservación

Objetivos Estratégicos Institucionales relacionados:

| Productos<br>(a)  | Objetivos<br>Estratégicos del<br>Programa<br>(b)   | Indicadores<br>(c)   | Fórmula<br>(d)   | Desempeño Histórico |        |       | Metas<br>(f) | Alcanzado                                   |               | Porcentajes de Avance de las metas<br>anuales |                   | Observaciones<br>(k)   |
|---|--|--|--|---------------------|--------|-------|--------------|---|---------------|---|-------------------|--|
|   |  |  |  | (e)                 |        |       |              | Expresión<br>numérica<br>(g)                | Resultado (h) | (i)=(h)/(f)*100                               | Valoración<br>(j) |  |
|   |  |  |  | 2012                | 2013   | 2014  | 2015         |   |               |   |                   |  |
| <b>(INDICADORES DE TENDENCIA ASCENDENTE)</b>  |  |  |  |                     |        |       |              |   |               |   |                   |  |
| <b>Producto:</b> proyectos de conservación y desarrollo de instalaciones<br><b>Usuarios:</b> internos y externos.<br><b>Cantidad de hombres:</b><br><b>Cantidad de mujeres:</b> en construcción | Prolongar la vida útil de los bienes culturales del Teatro Nacional, para lograr que las propiedades tanto físicas, estéticas como culturales de los objetos sobrevivan al tiempo y ejecutar proyectos de conservación y desarrollo de infraestructura que permitan al Teatro Nacional continuar activo como teatro y destino cultural | Porcentaje de avance en realización de actividades de conservación patrimonial | $(\text{Actividades realizadas} / \text{actividades programadas}) * 100$ | 100,0%              | 100,0% | 96,0% | 100,0%       | (1/1)*100                                   | 88,5%         | 88,5%   | Meta no cumplida  | Se programó la ejecución de 21 actividades del Departamento de Conservación, de las cuales 18 se ejecutaron en un 100%   |
|   |  | Porcentaje de ejecución recursos presupuestados                                | $(\text{Egresos ejecutados} / \text{Egresos presupuestados}) * 100$      | 92,4%               | 94,0%  | 71,3% | 90,0%        | $(512049464,13/720160236,3) * 100 = 71,1\%$ | 71,1%         | 79,0%   | Meta no cumplida  | No se logró alcanzar la meta de ejecución presupuestaria, enfrentándose inconvenientes al ejecutar los recursos de las partidas de bienes duraderos y materiales y suministros |

Nombre del responsable que suministra la información: Silvia E. Ramírez Segura

Cargo: Planificadora Institucional

Dirección de correo electrónico: [sramirez@teatronacional.go.cr](mailto:sramirez@teatronacional.go.cr)

Teléfono: 2010-1109



## DEPARTAMENTO OPERACIONES Y SERVICIOS

### 1. Descripción del producto

Se ubica en el Nivel Sustantivo Organizacional y es el ejecutor de los procesos de servicios, con un enfoque primordial en la comercialización de los productos del Teatro Nacional de Costa Rica y en la atención al cliente. El departamento de Operaciones y Servicios tiene una participación primordial en la fase final de los productos, con procesos de servicio, procedimientos de venta y actividades de la cadena de distribución.

El departamento de Operaciones y Servicios realiza un proceso de "servicios" que implica los procedimientos de logística pre-evento de servicios conexos (venta de souvenirs asociados al espectáculo, servicios especiales de alimentación, servicios de transporte y seguridad, varios de atención al cliente), la comercialización (venta directa en boletería, venta por teléfono, venta web) y atención de eventos y las siguientes actividades asociadas: inventarios, atención al cliente, información, ventas y distribución.

Complementariamente, en el Departamento de Operaciones y Servicios se ejecutan procedimientos de limpieza, seguridad y transporte. Todos son del giro cotidiano y general de los procesos administrativos, técnicos, operativos y de servicios de la institución, de igual forma, estos tienen relación con los Macro-Procesos y productos que consumen los clientes.

**Misión:** Brindar una atención personalizada basada en calidad, mediante procesos óptimos de servicio al cliente interno y externo y comercialización, distribución y apoyo de los productos del Teatro Nacional.

**Visión:** Fomentar la eficacia, la eficiencia y la calidad en los procesos de atención al cliente y comercialización de los productos, mediante el uso de tecnologías y las destrezas del equipo humano en relación con las particularidades del Teatro Nacional de Costa Rica.

**Objetivo General:** Canalizar eficazmente los productos y servicios del Teatro Nacional de Costa Rica, mediante herramientas logísticas de la cadena de distribución y atención esmerada y personalizada del cliente.

El departamento de Operaciones y Servicios ejecutará los siguientes procesos y procedimientos:

- Proceso Administrativo del Departamento
  - Procedimiento de adquisiciones
  - Procedimientos de convocatorias
  - Procedimientos de información
- Proceso de Servicios
  - Procedimiento de Boletería

- Procedimiento de Ventas
- Procedimiento de Atención de Eventos
- Procedimiento de Limpieza
- Procedimiento de Seguridad
- Procedimiento de Transporte

## 2. Justificación de Resultados

Este producto cuenta con dos indicadores:

- Tasa de variación cantidad de turistas que visitan el edificio patrimonial del Teatro Nacional.

Este indicador se mide considerando la cantidad de turistas que visitaron el Teatro Nacional durante el año 2015 con respecto al año 2014. Para el detalle de visitas se cuenta con la información aportada por encargados del proceso y proviene de registros de sistemas informáticos y del conteo manual de tiquetes de entrada.

En el edificio principal, durante el año 2015 se recibió la visita de 52.681 personas y durante el año 2014, se recibieron 69.537 personas, representando una tasa de variación del -24.2% y dando como resultado de la meta "Meta no cumplida".

En este análisis es importante considerar que en el año 2014 se contabilizan 20.000 personas asistentes a las celebraciones del 117 aniversario, lo que influye sensiblemente en el resultado que se obtiene. Si se excluye esta asistencia (por considerarse una actividad especial de celebración en la cual se contó con la visita masiva de personas a las actividades programadas en el transcurso de un día), la meta se cumpliría.

| TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA      |                 |               |                |
|------------------------------------|-----------------|---------------|----------------|
| Turismo en el edificio patrimonial |                 |               |                |
| Tasa de variación 2014-2015        |                 |               |                |
| Actividad                          | Asistencia real |               |                |
|                                    | 2014            | 2015          | Tasa variación |
| Turistas                           | 69.537          | 52.681        | -24,2          |
| <b>Total</b>                       | <b>69.537</b>   | <b>52.681</b> | <b>-24,2</b>   |

Fuente: Departamento de Operaciones y servicios

La visita al inmueble patrimonial permite al visitante una perspectiva más amplia y atinada con respecto al valor del Edificio Principal, declarado monumento nacional y que constituye un referente arquitectónico en la ciudad capital. En línea con ello, se asignan recursos para su conservación y restauración, atendiendo imperativos legales y técnicos que establecen la obligación de velar por la conservación y restauración de la citada edificación.

## b. Porcentaje de ejecución de recursos presupuestados

Este indicador se mide al comparar los egresos ejecutados con respecto a los egresos presupuestados con corte al 31 de diciembre del 2015.

La meta de ejecución presupuestaria del programa de Operaciones y servicios para el año 2015 es lograr el 90% de ejecución de recursos presupuestados, el resultado de este indicador muestra una ejecución presupuestaria del 94.7%, de modo que se logra el resultado de "Meta cumplida".

La partida con menor ejecución es la de transferencias corrientes y la de mayor ejecución es la de materiales y suministros.

A nivel de la composición porcentual del gasto ejecutado la partida con mayor importancia es la de remuneraciones con un 56.7%, seguida de la partida de servicios con un 35.2%, de la cual se cancelan las contrataciones de los servicios de seguridad, limpieza, acomodadores, guía turístico del Teatro, entre otros.

### TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA OPERACIONES Y SERVICIOS: NIVEL DE EJECUCION POR PARTIDA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (colones)

| PARTIDA                   | PRESUPUESTO          | EJECUCION             | % EJECUCION | COMPOSICION 1/ |
|---------------------------|----------------------|-----------------------|-------------|----------------|
| REMUNERACIONES            | 231.767.656,00       | 216.215.149,76        | 93,3        | 56,7           |
| SERVICIOS                 | 135.555.371,00       | 133.991.829,86        | 98,8        | 35,2           |
| MATERIALES Y SUMINISTROS  | 8.900.000,00         | 8.900.000,00          | 100,0       | 2,3            |
| BIENES DURADEROS          | 5.800.000,00         | 5.689.268,97          | 98,1        | 1,5            |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 20.510.000,00        | 16.220.223,52         | 79,1        | 4,3            |
| CUENTAS ESPECIALES        | 0,0                  | 0,0                   | 0,0         | 0,0            |
| <b>TOTAL</b>              | <b>402.533.027,0</b> | <b>381.016.472,11</b> | <b>94,7</b> | <b>100%</b>    |

1/ Se refiere a la composición porcentual del gasto ejecutado

Fuente: Informes de ejecución presupuestaria. Departamento de Administración

**ANEXO 1: MATRIZ DE RESULTADOS POR PROGRAMA (MRP)**

**Institución:** Teatro Nacional de Costa Rica

**Programa:** Operaciones y servicios

**Objetivos Estratégicos Institucionales relacionados:**

| Productos<br>(a)  | Objetivos Estratégicos del Programa<br>(b)  | Indicadores<br>(c)   | Fórmula<br>(d)  | Desempeño Histórico<br>(e) |      |       | Metas<br>(f) | Alcanzado                                 |                  | Porcentajes de Avance de las metas anuales |                   | Observaciones (k)  |
|---|---|--|---|----------------------------|------|-------|--------------|---|------------------|--|-------------------|--|
|   |   |  |   | 2012                       | 2013 | 2014  |              | Expresión numérica<br>(g)                 | Resultado<br>(h) | (i)=(h)/(f)*100                            | Valoración<br>(j) |  |
|   |   |  |   | 2015                       |      |       |              |   |                  |  |                   |  |
| <b>(INDICADORES DE TENDENCIA ASCENDENTE)</b>  |   |  |   |                            |      |       |              |   |                  |  |                   |  |
| <b>Producto:</b> producción y consumo de eventos- producción y consumo de bienes y servicios asociados al patrimonio<br><b>Usuarios:</b> internos y externos.<br><b>Cantidad de hombres:</b><br><b>Cantidad de mujeres:</b> en construcción | Canalizar eficazmente los productos y servicios del Teatro Nacional, mediante herramientas logísticas de la cadena de distribución y atención esmerada y personalizada del cliente. | Tasa de variación cantidad de turistas que visitan el edificio patrimonial del Teatro Nacional | $(\text{Cantidad de asistentes 2015} / \text{cantidad de asistentes 2014-1}) * 100$ | 0,0%                       | 0,0% | 41,4% | 3,0%         | $(52681/69537-1) * 100 =$                 | -24,24%          | -808,01%                                   | Meta no cumplida  | Es importante considerar que en la cantidad de asistentes del año 2014 se contabilizan 20,000 personas que participaron en las celebraciones del 117 aniversario |
| <b>Producto:</b> producción y consumo de bienes y servicios asociados al patrimonio<br><b>Usuarios:</b> internos y externos<br><b>Cantidad de hombres:</b><br><b>Cantidad de mujeres:</b> en construcción                                   |   | Porcentaje de ejecución recursos presupuestados  | $(\text{Egresos ejecutados} / \text{Egresos presupuestados}) * 100$                 | 0,0%                       | 0,0% | 77,1% | 90,0%        | $(381016472,11/402533027) * 100 = 94,7\%$ | 94,65%           | 105,17%                                    | Meta cumplida     | Se logró cumplir satisfactoriamente la meta  |

Nombre del responsable que suministra la información: Silvia E. Ramírez Segura

Cargo: Planificadora Institucional

Dirección de correo electrónico: sramirez@teatronacional.go.cr

Teléfono: 2010-1109

### III. RESUMEN DEL GRADO DE AVANCE DE LAS METAS DE TODOS LOS PROGRAMAS SEGÚN LAS CATEGORÍAS DE VALORACIÓN

Con base en lo que se indica en las matrices de resultados por programa para el año 2015, a nivel general, las metas tuvieron el siguiente resultado:

#### TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA Resumen Metas de indicadores de los programas sustantivos

| Categoría de Valoración | Total de Metas Programadas | Número de Metas |
|-------------------------|----------------------------|-----------------|
| Cumplidas               | 10                         | 5               |
| No Cumplidas            |                            | 5               |
| <b>TOTALES</b>          | <b>10</b>                  | <b>10</b>       |

Fuente: Datos extraídos de las matrices de resultados por programas

Del cuadro anterior se concluye que la institución tiene como resultado para el año 2015, 5 metas con resultado "Meta cumplida", las cuales corresponden al Departamento de Promoción Cultural, Escenario y Operaciones y Servicios.

Por otra parte, se presentan 5 "Metas no cumplidas", asociadas a los departamentos de Promoción Cultural, Escenario, Conservación y Operaciones y Servicios, según detalle que se observa en las MRP correspondientes.

#### IV. COMPORTAMIENTO DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA POR PROGRAMAS Y A NIVEL TOTAL

Al 31 de diciembre del 2015 se presenta un nivel de ejecución presupuestaria de egresos consolidados de un 85.8%, tal como se observa a continuación:

| TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA<br>NIVEL DE EJECUCION POR PROGRAMA<br>AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (colones) |                          |                          |                                 |                              |
|---|--------------------------|--------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| Departamento  | Presupuesto 2015         | Gasto ejecutado          | % de ejecución de cada programa | % de ejecución al 31-12-2014 |
|   | (a)                      | (b)                      | (b)/(a)*100                     |                              |
| Administración  | ₡1.652.151.689,2         | ₡1.520.219.458,2         | 92,0                            | 89,8                         |
| Promoción Cultural  | ₡349.110.375,9           | ₡279.302.579,8           | 80,0                            | 92,6                         |
| Escenario   | ₡375.972.030,7           | ₡308.749.278,5           | 82,1                            | 92,4                         |
| Operaciones y servicios   | ₡402.533.027,0           | ₡381.016.472,1           | 94,7                            | 69,4                         |
| Conservación  | ₡720.160.236,3           | ₡512.049.464,1           | 71,1                            | 71,3                         |
| <b>Total Presupuesto</b>  | <b>₡3.499.927.359,17</b> | <b>₡3.001.337.252,71</b> | <b>85,8</b>                     | <b>85,8</b>                  |

Fuente: Informes de ejecución presupuestaria. Departamento de Administración

De conformidad con el cuadro anterior, los programas que presentan una mayor ejecución presupuestaria son Administración y Operaciones y Servicios y los que presentan una menor ejecución presupuestaria son Conservación, Promoción Cultural y Escenario.

Si se compara la ejecución del año 2015 con la obtenida en el 2014, se puede observar una ejecución similar de los recursos presupuestados. Los Departamentos de Promoción Cultural y Escenario han tenido una menor ejecución de sus recursos durante el año 2015, no así en el caso del Departamento de Operaciones y Servicios, que aumentó significativamente su porcentaje de ejecución. El Departamento de Conservación mantuvo su porcentaje de ejecución.

Del Informe de Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos al 31 de diciembre del 2015, elaborado por el Departamento de Administración, se extrae el siguiente análisis:

En general, la ejecución de 85.8% que se obtiene en el 2015, resulta consistente con la obtenida en el año precedente y representa una leve mejoría con respecto al 83.2% logrado en ejercicio presupuestario 2013. Lo anterior, resulta significativo si se considera que el Decreto N°39273-H, mediante el cual se autoriza la ampliación del gasto presupuestario máximo para el ejercicio presupuestario 2015, fue recibido el día 27 de octubre del 2015 y la Modificación Presupuestaria N°3-2015, en la que se presupuestan los recursos en sub partidas ejecutables, se autoriza por el Consejo Directivo el día 6 de noviembre del 2015, según Acuerdo N°359-CD-2015, de la Sesión Ordinaria N°20-2015.

**CUADRO N°5. TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA. EJECUCION  
PRESUPUESTARIA POR DEPARTAMENTOS: 2013-2015**

| Departamento            | 2013        | 2014        | 2015        |
|-------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Promoción Cultural      | 84,7        | 92,6        | 80,0        |
| Escenario               | 97,0        | 92,4        | 82,1        |
| Conservación            | 85,1        | 71,3        | 71,1        |
| Operaciones y Servicios | -           | 69,4        | 94,7        |
| Administración          | 79,0        | 89,7        | 92,0        |
| <b>Total</b>            | <b>83,2</b> | <b>85,8</b> | <b>85,8</b> |

## **Ejecución presupuestaria a nivel total**

La institución presupuestó egresos por la suma de ₡3.499.927.359.18 y al cierre del periodo se logra una ejecución de ₡3.001.337.252,71, que representa un 85.8% de los egresos presupuestados.

A continuación se detallan algunos aspectos relevantes en las diferentes partidas de gasto por objeto.

### **0. REMUNERACIONES**

En este grupo se tiene un presupuesto por la suma de ₡1.174.205.000,00 para atender las obligaciones salariales. De dicho presupuesto se ejecutó ₡1.090.744.431,72 lo que equivale al 92.9% de ejecución, el total no ejecutado obedece a que algunas plazas estuvieron vacantes durante algunos meses mientras se cumplía que los procedimientos de reclutamiento y selección que dicta la Dirección General de Servicio Civil.

La partida Remuneraciones incluye las contribuciones a la seguridad social (CCSS y BPDC) y las contribuciones patronales a fondos de pensiones, capitalización laboral y asociación solidaria, estas partidas presentan en conjunto, un gasto total de ₡225.351.284,00 y representan 20.7% del total de la partida Remuneraciones.

### **1. SERVICIOS**

En este grupo se presupuestó la suma de ₡736.768.111,00 para atender las necesidades de servicios de diversa naturaleza identificados como necesarios para el funcionamiento del Teatro Nacional de Costa Rica, de dicho presupuesto se ejecutó ₡669.349.581,11, lo que representa un 90.8% de ejecución.

Con vista a su participación en la ejecución de Servicios, las partidas más representativas son Servicios de Gestión y Apoyo (62.54%), Servicios Comerciales y Financieros (15.35%) y Alquileres (6.91%), las cuales en conjunto 84.8% del total ejecutado en la partida Servicios.

En la partida Servicios de Gestión y Apoyo destaca el impacto sobre el gasto de las subpartidas Otros Servicios de Gestión y Apoyo (58.7%), Servicios Generales (23.2%) y Servicios Jurídicos (8.8%), que presentan una participación relativa significativa con respecto al gasto en la partida citada.

## 2. MATERIALES Y SUMINISTROS

En este grupo se presupuestó la suma de ₡154.387.260,00 para atender diversas necesidades institucionales, de dicho presupuesto se ejecutó el 68.2% correspondiente a la suma de ₡105.293.531.13. Las partidas Útiles, materiales y suministros varios (43,14%), Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento (32.35%) y Productos químicos y conexos (16.2%), son las más representativas.

## 3. BIENES DURADEROS

En este grupo se presupuestó la suma de ₡561.251.569,73 para la adquisición de bienes duraderos identificados como necesarios para las funciones propias del Teatro Nacional de Costa Rica, se ejecutaron recursos por la suma ₡451.410.501,45, correspondiente a un 80.4%.

La ejecución de Maquinaria, equipo y mobiliario alcanza el 89.8% y representa un 80% del total ejecutado en Bienes Duraderos; por su parte, la partida Construcciones, Adiciones y Mejoras logra un 56.7% de ejecución presupuestaria y esa ejecución representa un 20% del total ejecutado en Bienes Duraderos.

## 4. TRANSFERENCIAS

La partida Transferencias Corrientes incluye los recursos que se transfieren a instituciones adscritas del sector cultura, según lo dispuesto en la Leyes N°3632 y N°5780 así como en el Decreto N°27762-H-C (Reglamento para la aplicación del impuesto sobre espectáculos públicos). Al 31 de diciembre del 2015 se realizaron transferencias por un monto total de ₡648.976.825,77 a entidades del sector cultura, según el siguiente detalle:

| Entidad                                       | Presupuestado          | Ejecutado              | Ejecución    |
|---|------------------------|------------------------|--------------|
|   | Monto en ₡             |                        |              |
| Teatro Popular Mélico Salazar                 | ₡390.000.000,00        | ₡389.386.095,45        | 99,8%        |
| Museo de Arte Costarricense                   | ₡130.000.000,00        | ₡129.795.365,16        | 99,8%        |
| Centro Nacional Música (Progr. Juveniles OSN) | ₡130.000.000,00        | ₡129.795.365,16        | 99,8%        |
| <b>Total (*)</b>                              | <b>₡650.000.000,00</b> | <b>₡648.976.825,77</b> | <b>99,8%</b> |

(\*) Monto presupuestado corresponde al 50% del total presupuestado como ingresos por concepto de Impuesto sobre Espectáculos Públicos

En acatamiento a lo dispuesto en el artículo 58 del Decreto Ejecutivo N°33950-H: Reglamento para el Funcionamiento de la Caja Única, se trasladó al Fondo General de Gobierno un monto total de ₡699.353,49, correspondiente a intereses generados en las cuentas institucionales en la banca comercial. Como situación especial destaca la transferencia a la Comisión Nacional de Prevención de Desastres y Atención de Emergencia, entidad a la cual se le traslado ₡9.754.839,21, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 46 de la Ley N°8488: Ley Nacional de Emergencias y Prevención del Riesgo.

Las transferencias corrientes al sector público representan un 96.5% del total de transferencias y el restante 3.5% corresponde a transferencias corrientes al sector privado.



La distribución presupuestaria entre programas sustantivos y de apoyo es la que se muestra a continuación:

| <b>TEATRO NACIONAL DE COSTA RICA</b><br><b>NIVEL DE EJECUCION GENERAL POR PROGRAMA</b><br><b>AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (colones)</b> |                          |                          |             |
|--|--------------------------|--------------------------|-------------|
| Programa   | Presupuesto              | Ejecución                | Part. %     |
| Apoyo  | ₡1.652.151.689,22        | ₡1.520.219.458,19        | 50,7        |
| Sustantivos  | ₡1.847.775.669,95        | ₡1.481.117.794,52        | 49,3        |
| <b>Total</b>   | <b>₡3.499.927.359,17</b> | <b>₡3.001.337.252,71</b> | <b>100%</b> |

Fuente: Informes de ejecución presupuestaria. Departamento de Administración

Lo anterior nos evidencia que del total ejecutado, la entidad ha canalizado recursos del 50.7% hacia actividades de apoyo (Departamento de Administración) que incluye además del pago de las remuneraciones y demás gastos de operación de sus procesos, los de la Auditoría Interna y los funcionarios de la Dirección General y las transferencias corrientes que se deben realizar por legislación vigente.

Se ha ejecutado un 49.3% del presupuesto en las actividades consideradas como sustantivas, en este resultado es importante destacar que la ejecución presupuestaria de los departamentos sustantivos.

### **Cumplimiento del límite de gasto presupuestario máximo 2015**

La entidad cumple con el gasto presupuestario máximo autorizado por la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria, autorizado para el año 2015, según Decreto Ejecutivo N°39273-H (H-68), en el cual se autorizó el incremento del gasto presupuestario máximo para el 2015, en la suma de ₡455.475.569,73, y por tanto establece en ₡2.411.455.569,73 (Dos mil cuatrocientos once millones cuatrocientos cincuenta y cinco mil quinientos sesenta y nueve colones con 73/100) el gasto máximo autorizado al Teatro Nacional para el ejercicio presupuestario 2015.