

CONSEJO DIRECTIVO
ACTA EXTRAORDINARIA N° 12-2020
16 DE JULIO DE 2020

SESIÓN ORDINARIA CELEBRADA POR EL CONSEJO DIRECTIVO DEL COLEGIO UNIVERSITARIO DE LIMÓN, EL JUEVES 16 DE JULIO DE 2020, AL SER LAS OCHO Y TREINTA HORAS, MEDIANTE LA PLATAFORMA ZOOM DE FORMA VIRTUAL.

PRESENTES:

Karleny Clark Nelson,	Decana a.i.
Ricardo Wing Arguello,	Representante del CSE
Lilliam Marbellí Vargas Urbina,	Representante de la UNED
Maureen Guevara García,	Representante de la UTN
Génesis Astorga Rodríguez,	Representante Estudiantil

Melissa Villegas Chevez	Apoyo Secretarial
-------------------------	-------------------

AUSENTES CON JUSTIFICACIÓN:

Jorge Manuel Luna Angulo,	Representante de la UNA
Jean Carlo Miranda Fajardo,	Representante del TEC
Marianita Harvey Chavarría,	Representante de la UCR

INVITADOS

Mylee Chan Badilla	Presupuesto
--------------------	-------------

SESIÓN ORDINARIA N° 012
16 de julio de 2020

- I) Comprobación de cuórum**
- II) Aprobación del Orden del Día N°012**
- III) Asuntos de la Dirección Administrativa Financiera**
 - a) Ejecución Presupuestaria del II Trimestre periodo 2020
- VI) Varios**

-
- I) Comprobación de cuórum**

Se visualiza la conexión de cada integrante del Consejo Directivo en la plataforma ZOOM

2

II) Aprobación del Orden del Día N°012

Se aprueba orden del día

III) Asuntos de la Dirección Administrativa Financiera

a) Ejecución Presupuestaria del II Trimestre periodo 2020

Inicia la señora Karleny Clark indicando que esta sesión tiene como punto único la presentación de la ejecución presupuestaria del II trimestre 2020.

Le da la bienvenida a la señorita Mylee Chan Badilla, encargada de Presupuesto.

Ingresa la señora Mylee Chan mencionando a los señores (as) del Consejo Directivo que esta presentación es de la primera evaluación presupuestaria del primer semestre la cual comprende los meses de enero a junio.

El informe de Ejecución del II trimestre contempla los ajustes planteados y aprobados por parte de la Administración, así como la modificación interna presupuestaria N°2 del 2020.

Constituye una herramienta importante en la toma de decisiones para los niveles superiores y es la base para el análisis.

Datos generales del Presupuesto, II trimestre 2020

- **Presupuesto aprobado por CGR doc 20264**
 - **¢2.839,9 millones**
- **Presupuesto Extraordinario CGR doc 09319 ¢299 millones (Superávit libre)**
- **Presupuesto total**
 - **¢3.463.26 millones**

Con ese panorama quedaría de la siguiente forma

Presupuesto de Ingresos

Ingresos proyectados 2020	Monto
Ingresos Propios	480.177.181,31
Transferencia MEP	2.444.778.461,38
Transferencia INCOPECA	10.000.000,00
Superávit libre	132.648.956,06
Superávit libre (Presupuesto extraordinario 1)	299.000.000,00
Superávit específico	96.660.617,87
Total Ingresos proyectados 2020	3.463.265.216,62

Ingresos Reales II Trimestre 2020

Detalle de la cuenta	Monto recaudado
Derechos administrativos a los servicios de educación	86.078.258,90
Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos	2.690.359,19

2

3

Transferencia MEP	606.731.868,80
Superavit libre	390.610.749
Superavit específico	-
Ingresos varios no específicos (devoluciones de dinero)	-
Transferencia INCOPECA	6.761.168,70
Total presupuestario	1.092.872.404,54

Egresos II Trimestre 2020

Detalle de la cuenta	Ejecución II trimestre	% cumplimiento
Remuneración	293.345.657	54,62%
Servicios	211.711.606	41,19%
Materiales y suministros	2.850.373	0,00%
Bienes duraderos	194.019.494	3,69%
Transferencias corrientes	108.546	0,19%
Total presupuestario	702.035.676,05	100%

Evaluación I semestre
INGRESOS I SEMESTRE 2020
Detalle de ingresos acumulados 2020

Detalle de la cuenta	Presupuesto ingresos 2020	Ingresos acumulados	% cumplimiento	Monto pendiente
Derechos administrativos a los servicios de educación	480.177.181,31	170.179.278,80	35,44%	309.997.902,51
Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos	18.177.000,00	7.409.848,72	40,76%	10.767.151,28
Ingresos varios no específicos	-	55.000,00	100,00%	-

4

Transf. corrientes del Gobier. Central del Ejerc. 2005	2.444.778.461,38	1.222.388.229,00	50,00%	1.222.390.232,38
Transf. corrientes de Instituciones Desc no Empe	10.000.000,00	7.583.953,39	75,84%	2.416.046,61
Superávit libre	132.648.956,06	132.648.956,06	100,00%	-
Superávit libre (Presupuesto extraordinario 1)	299.000.000,00	299.000.000,00	100,00%	-
Superávit específico	96.660.617,87	96.660.617,87	100,00%	-
Total presupuestario	3.481.442.216,62	1.935.925.883,85	55,61%	1.545.571.332,78
TOTAL PRESUPUESTARIO SIN INTERESES	3.463.265.216,62	1.928.516.035,13	56%	1.534.804.181,50

Es un nivel de cumplimiento aceptable dado que estamos en el primer semestre y se lleva más del 50%,

Detalle de las transferencias recibidas 2020

MES	NUMERO TRANSFERENCIA MEP	MONTO DEPOSITADO
ENERO	20/01/20 (20000002326)	152.781.454
	24/01/20 (2000003603)	
FEBRERO	10/02/2020 (2000010980)	218.883.775
MARZO	10/03/20 (2000036635)	243.991.132
Total recibido I trimestre		615.656.360
MES	NUMERO TRANSFERENCIA MEP	MONTO DEPOSITADO
ABRIL	03/04/20 (2000075283)	€257.477.802,80
MAYO	12/05/20 (2000442076)	€174.627.032,00
JUNIO	09/06/20 (2000714253)	€174.627.034,00
Total recibido II trimestre		€606.731.868,80

EGRESOS I SEMESTRE 2020

Detalle de egresos acumulados 2020

4

Detalle de la cuenta	Presupuesto definitivo	Ejecución acumulada	% cumplimiento	Monto pendiente
Remuneración	1.556.977.028	699.037.816	44,90%	857.939.211,35
Servicios	1.182.745.060	432.728.599	36,59%	750.016.461,40
Materiales y suministros	42.003.289	2.850.373	6,79%	39.152.915,69
Bienes duraderos	659.138.926	327.774.305	49,73%	331.364.620,83
Transferencias corrientes	22.200.214	17.364.976	78,22%	4.835.237,61
Total presupuestario	3.463.064.516,45	1.479.756.069,57	42,73%	1.983.308.446,88

Nota: Compromisos presupuestarios certificados a Junio ¢538.443.533,02, que representa un 16% del presupuesto general

Resultado de los egresos por programa

Programa	Presupuesto por programa 2019	Gasto ejecutado por programa al 30/06/2020	% de ejecución de cada programa al 30/06/2020	% de ejecución de cada programa al 30/06/2019	Análisis horizontal
Programa Administrativo	903.381.817,16	338.181.544,79	37,44%	36,40%	1,04%
Programa Académico	1.730.118.110,73	760.969.617,79	43,98%	39,43%	4,55%
Programa Educación Comunitaria y Asistencia Técnica	829.564.588,56	380.677.358,99	45,89%	47,19%	1,30%
Total de Presupuesto	3.463.064.516,45	1.479.828.521,57	42,73%	40,21%	2,52%

Aspectos relevantes a mencionar debido a la Pandemia Covid-19

- La institución ha incurrido en un gasto considerable para hacer frente a la Pandemia, por ejemplo, la partida de Productos Farmacéuticos, años atrás no generaba tanto gasto a diferencia del 2020, lo anterior con el fin de atender las medidas sanitarias ante la Pandemia.
- La institución se ha visto afectada en la recepción de transferencia de gobierno, según oficio DPI-0299-2020 ya que se pasó de recibir 243.991.131.59 en marzo a recibir a partir de abril un monto de 174,627,034,00, por lo que se han tenido que ajustar los gastos institucionales

Lo siguiente es una gráfica en comparación con el año anterior.



Con respecto al 2019 los ingresos han aumentado un 8% y los egresos disminuyeron un 15%

Detalle de las modificaciones

- En base a la revisión de los saldos presupuestarios y en concordancia con los requerimientos de servicios, materiales, equipos y otros, solicitados por las Direcciones, se aprobó la modificación interna N°1 por un monto de interna N°1 por un monto de ¢404.188.659,62 y n°2 por un monto de ¢ 114.736.423.46

Esta es la información más relevante de este segundo semestre.

La señora Maureen Guevara, realiza la consulta sobre, el ajuste de presupuesto. Si la transferencia del MEP se sigue reduciendo o sigue igual, ¿si las transferencias van alcanzar para el funcionamiento básico de la institución?

La señora Mylee le indica a la señora Guevara que cada mes se envía una justificación sobre en qué se va gastar el dinero, y a partir de ahí aprueban las transferencias, pero hasta el momento si da para el funcionamiento básico de la institución.

El señor Wing consulta si el dinero que se recorta se va reponer o no.

La señora Karleny indica que es el gobierno central quien toma la decisión y no consultan sobre la cantidad. Solo comunican y listo.

Se agradece a la señora Mylee por la presentación y se procede a realizar la votación.

RESULTADO DE LA VOTACIÓN

VOTOS A FAVOR: 5

VOTOS EN CONTRA: 0

TOTAL: 5

7

Considerando que se analizó:

1. El Informe de Ejecución del Presupuesto de Ingresos.
2. El Resumen General del Presupuesto de Egresos.
3. El Resumen del Presupuesto a nivel de programas, egresos reales.
4. El Informe de ejecución del presupuesto de egresos del programa 01 Administración.
5. El Informe de ejecución del presupuesto de egresos del programa 02 Docencia.
6. El Informe de Ejecución del Presupuesto de egresos programa Educación Comunitaria. y asistencia Técnica
7. Los Gastos Reales según clasificación económica.
8. El Informe de ejecución del presupuesto egresos de propaganda e información.
9. El Informe de Modificaciones Internas.
10. El Resumen General de la relación de puestos.

Se acuerda:

“APROBAR EL INFORME FINANCIERO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DEL CUNLIMÓN AL II TRIMESTRE DEL 2020 E INFORME SEMESTRAL Y ELEVARLO A LOS ENTES RESPECTIVOS”.

Acuerdo firme.

Habiendo tratado los puntos del orden del día, siendo las nueve horas treinta minutos, se levanta la sesión.

Karleny Clark Nelson
Presidente Consejo Directivo

Ricardo Wing Argüello
Secretario Consejo Directivo