

**CONSEJO DIRECTIVO**  
**ACTA ORDINARIA N° 05-2023**  
**27 DE ABRIL DE 2023**

SESIÓN ORDINARIA CELEBRADA POR EL CONSEJO DIRECTIVO DEL COLEGIO UNIVERSITARIO DE LIMÓN, EL JUEVES 27 DE ABRIL DE 2023, AL SER LAS NUEVE HORAS, MEDIANTE LA PLATAFORMA TEAMS DE FORMA VIRTUAL.

**PRESENTES:**

Karleny Clark Nelson	Decana a.i.
Ricardo Wing Argüello,	Representante del CSE
Jorge Manuel Luna Angulo	Representante de la UNA
Ashly Godínez Tenorio	Representante Estudiantil
Rodolfo Vargas Meza	Representante UNED
Francisco Rojas Rojas,	Representante de la UCR
Jean Carlos Miranda Fajardo,	Representante del TEC
Maureen Guevara García	Representante de la UTN
Jhonny Muñoz Álvarez	Apoyo Secretarial

**INVITADOS**

Mylee Chan Badilla	Encargada de Presupuesto
--------------------	--------------------------

**CONSEJO DIRECTIVO**  
**ORDEN DEL DÍA**

**SESIÓN ORDINARIA N.º 05-2023**  
27 de abril de 2023

- I. Comprobación de cuórum**
  
- II. Aprobación del Orden del Día N°05-2023**
  
- III. Aprobación del Acta N°03-2023**  
**Aprobación del Acta N°04-2023**

**IV. Asuntos de Dirección Administrativa Financiera**

- a) Presentación de ejecución presupuestaria I trimestre
- b) Presentación de anteproyecto de presupuesto para ejercicio económico 2024.

**V. Asuntos varios**

- a) Próxima sesión 11 de mayo

---

Antes de iniciar la señora Karleny Clark Decana de la institución dirige algunas palabras de bienvenida a los señores y señoras del Consejo Directivo.

**I) Comprobación de cuórum**

Se visualiza la conexión de:

- Karleny Clark Nelson
- Ricardo Wing Argüello,
- Ashly Godínez Tenorio
- Manuel Luna Angulo
- Rodolfo Vargas Meza
- Francisco Rojas Rojas
- Jean Carlos Miranda Fajardo
- Maureen Guevara García

**II) Aprobación del Orden del Día N°005**

Se aprueba la Orden del día.

**III) Aprobación del acta N°003-2023**

Se aprueba acta N° 003 sin observaciones.

**Aprobación del acta N°004-2023**

Se aprueba acta N° 004 sin observaciones.

**IV) Asuntos de Dirección Administrativa Financiera**

- a) Presentación de ejecución presupuestaria I trimestre

Continuando con la sesión, ingresa a la sala la señora Mylee Chan Badilla, e inicia con la presentación.



## I Ejecución Presupuestaria

Dirección Administrativa Financiera

Departamento de Presupuesto

Abril 2023



### I Ejecución Presupuestaria

- El informe de Ejecución del I trimestre contempla los ajustes planteados y aprobados por parte de la Administración.



### Ingresos Projectados

Desglose de ingresos de acuerdo al clasificador	Monto
Ingresos Propios	185 315 007,32
Transferencia MEP	2 563 803 998,00
Transferencia INCOPESCA	12 837 112,40
Superávit libre aprobado	100 000 000,00
<b>Total ingresos de acuerdo al clasificador</b>	<b>2 861 956 117,72</b>

Aprobado en sesión extraordinaria n°12 del 22 de setiembre del 2022



### Ingresos I trimestre

Detalle de la cuenta	Monto recaudado
Derechos administrativos a los servicios de educación	52 606 991,69
Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos	928 999,88
Transferencia MEP	722 313 238,20
Transferencia INCOPESCA	-
Superavit libre aprobado	73 397 571
<b>Total presupuestario</b>	<b>849 246 800,92</b>



### Ingresos acumulados

Detalle de la cuenta	Presupuesto ingresos 2023	Ingresos acumulados	% avance
Derechos administrativos a los servicios de educación	185 315 007,32	52 606 991,69	28,39%
Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos	-	928 999,88	100,00%
Transf. corrientes del Gobier. Central del Ejerc. 2005	2 563 803 998,00	722 313 238,20	28,17%
*Transf. corrientes de Instituciones Desc no Emple	12 837 112,40	-	0,00%
Superavit libre aprobado	100 000 000,00	73 397 571,15	100,00%
<b>Total presupuestario</b>	<b>2 861 956 117,72</b>	<b>849 246 800,92</b>	<b>29,67%</b>
<b>TOTAL PRESUPUESTARIO SIN INTERESES</b>	<b>2 861 956 117,72</b>	<b>1 698 493 601,83</b>	<b>59,35%</b>



### Egresos I trimestre

Detalle de la cuenta	Ejecución I trimestre	% cumplimiento
Remuneración	309 187 593	48,59%
Servicios	241 876 126	38,02%
Materiales y suministros	3 233 791	0,51%
Bienes duraderos	73 397 571	11,54%
Transferencias corrientes	1 853 970	0,29%
Transferencias de capital	6 707 578	1,05%
<b>Total presupuestario</b>	<b>636 256 629,56</b>	<b>100%</b>



### Egresos acumulados I trimestre

Detalle de la cuenta	Ejecución acumulada al I trimestre		
	Presupuesto definitivo	Presupuesto ejecutado	% cumplimiento
Remuneración	1 273 950 857	309 187 593	24,27%
Servicios	1 352 061 677	241 876 126	17,89%
Materiales y suministros	45 300 091	3 233 791	7,14%
Bienes duraderos	129 684 913	73 397 571	56,60%
Transferencias corrientes	54 250 000	1 853 970	3,42%
Transferencias de capital	6 707 580	6 707 578	100,00%
<b>Total presupuestario</b>	<b>2 861 956 117,69</b>	<b>636 256 629,56</b>	<b>22,23%</b>



Realizada la presentación, no se presentas dudas ni observaciones por parte de los miembros del consejo directivo.

La señora Karleny Clark por su calidad de Directora Administrativa Financiera se abstiene de votar.

Se somete a votación.

Votos a favor: 7. (Maureen Guevara García, Ricardo Wing Argüello, Rodolfo Vargas Meza, Jean Carlos Miranda Fajardo, Francisco Rojas Rojas, Ashly Godínez Tenorio, Jorge Luna Angulo)

Votos en contra: 0.

Total de votos:7.

**Considerando que:**

- a) El Informe de Ejecución del Presupuesto de Ingresos.
- b) El Resumen General del Presupuesto de Egresos.
- c) El Resumen del Presupuesto a nivel de programas, egresos reales.
- d) Los Gastos Reales según clasificación económica.
- e) El Informe de ejecución del presupuesto egresos de propaganda e información.
- f) El Informe de Modificaciones Internas.
- g) El Resumen General de la relación de puestos.
- h) El Resumen General de Nivel de empleo.
- i) El Resumen General de Dietas.

***Se acuerda:***

***“APROBAR EL INFORME FINANCIERO DE I EJECUCIÓN  
PRESUPUESTARIA DEL CUNLIMÓN Y ELEVARLO A LA AUTORIDAD  
PRESUPUESTARIA Y CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA.”***

**Acuerdo firme y Unánime.**

- b) Presentación de anteproyecto de presupuesto para ejercicio económico 2024.

Continuando la sesión, la señora Mylee Chan, continua con la exposición del este punto.



## ANTE PROYECTO PRESUPUESTO MEP-2024




### Metodología utilizada

La formulación del presupuesto se hace solicitando, por medio de una plantilla, a todos los funcionarios de la institución la proyección presupuestaria del área a su cargo.


Una vez que se recibe esta información se procede a consolidarla de acuerdo al formulario enviado por el MEP para ese fin, por lo que la formulación que se presenta a continuación contiene la sumatoria de todas esas proyecciones.

Adicionalmente, se realiza un análisis cuenta por cuenta de los montos ejecutados en los ejercicios económicos de los últimos dos años.




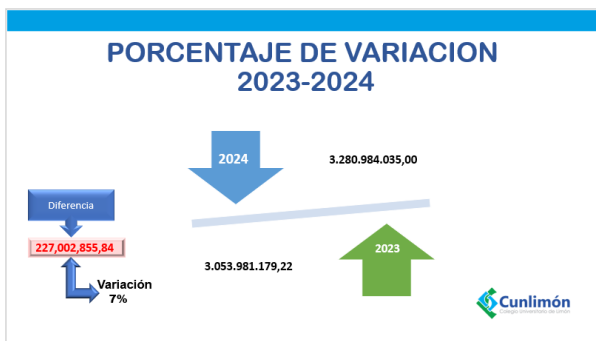
### Desglose por Partida

PARTIDA	MONTO	PORCENTAJE
Remuneraciones	1.513.776.495	46,14%
Servicios	1.397.994.925	42,61%
Materiales y Suministros	60.110.203,00	1,83%
Bienes Duraderos	299.852.412,00	9,14%
Transferencias Corrientes	4.250.000,00	0,13%
Transferencias de capital	5.000.000,00	0,15%
<b>Total</b>	<b>3.280.984.035,00</b>	<b>100,00%</b>




### Ingresos

FUENTE	MONTO	PORCENTAJE
Ingresos Propios	356.152.724,76	10,86%
Transferencia del MEP	2.791.994.197,90	85,10%
Transferencia INCOPECSA	12.837.112,40	0,39%
Recursos de Vigencias Anteriores	120.000.000,00	3,66%
<b>Total</b>	<b>3.280.984.035,06</b>	<b>100%</b>

La señora Mylee Chan, menciona que en comparación con el presupuesto presentado en el periodo anterior, hay una variación de 7%, y la partida que presenta mayor cambio es la de bienes duraderos, esto porque se están contemplando diversas actividades, como el cambio de 2 vehículos institucionales que ya cumplieron su vida útil y es necesario hacer el cambio; también en equipo de

computo que ya como doña Karleny Clark lo había mencionado en la sesión donde se presentó la modificación presupuestaria, se espera el cambio del equipo de computo del personal administrativo, también se contempla la adquisición de equipo educacional para acondicionar el aula didáctica para el curso de agronegocios y pastelería, en edificios se contempla un la construcción de un aula en la sede del Prado, y otra en la sede de Siquirres; eso sería los más relevante que influyó en este anteproyecto de presupuesto.

La señora Karleny Clark comenta que este anteproyecto es la transferencia que se espera recibir del MEP para el próximo año, e indica que por lo general la Contraloría General de la República, siempre pide cambios. Esto por que el 85% del presupuesto de la institución proviene de la transferencia del Ministerio de Educación Pública.

No hay observaciones por parte de los presentes.

La señora Karleny Clark Nelson por su calidad de Directora Administrativa Financiera, se abstiene de votar.

Se somete a votación.

Votos a favor: 7. (Maureen Guevara García, Ricardo Wing Argüello, Rodolfo Vargas Meza, Jean Carlos Miranda Fajardo, Francisco Rojas Rojas, Ashly Godínez Tenorio, Jorge Luna Angulo)

Votos en contra: 0.

Total de votos:7.

#### **Considerando que:**

1. Que la señora Mylee Chan Badilla encargada de presupuesto del Colegio Universitario de Limón, presentó y explicó detalladamente ante el Consejo Directivo la propuesta del Anteproyecto del Presupuesto Ordinario 2024 para remitirlo al Ministerio de Educación Pública.
2. Que dicha propuesta contempla la metodología utilizada y explica el proceso de formulación del presupuesto realizada por la Dirección Administrativa Financiera, en donde por medio de una plantilla se envía a todos los funcionarios de la institución la proyección presupuestaria del área a su cargo. Una vez que se recibe esta información se procede a consolidarla de acuerdo al formulario enviado por el MEP para ese fin, por lo que la formulación que se presenta contiene la sumatoria de todas esas proyecciones.
3. Que se realiza un análisis cuenta por cuenta de los montos ejecutados en los ejercicios económicos de los últimos dos años, los datos generales de los ingresos, el desglose por partida, y porcentaje de variación 2023-2024.

#### **Se acuerda:**

*“APROBAR EL ANTEPROYECTO DEL PRESUPUESTO ORDINARIO DEL COLEGIO UNIVERSITARIO DE LIMÓN PARA EL EJERCICIO ECONÓMICO DEL PERIODO 2024, POR UN MONTO DE ₡ 3,280,984,035.06 (TRES MIL DOSCIENTOS OCHENTA MILLONES NOVECIENTOS OCHENTA Y CUATRO MIL TREINTA Y CINCO COLONES CON SEIS CÉNTIMOS) Y ELEVARLO AL MINISTERIO DE EDUCACIÓN PÚBLICA”.*

**Acuerdo firme y Unánime.**

**VII) Asuntos varios**

- a) Próxima sesión 11 de mayo 2023.

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

Karleny Clark Nelson  
Presidente Consejo Directivo

Ricardo Wing Argüello  
Secretario Consejo Directivo