



COLEGIO UNIVERSITARIO DE LIMON

DIRECCION ADMINISTRATIVA FINANCIERA

DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO

INFORME:

EJECUCION PRIMER TRIMESTRE

ABRIL 2020

Tabla de Contenido

Ejecución General del Presupuesto	1
I Revelación NICSP 24	1
II Revelación NICSP 24	2
Ingresos	2
Detalle de los Ingresos.....	2
I trimestre 2020	2
Transferencias recibidas Caja única I trimestre 2020	3
Egresos	4
III Revelación NICSP 24	5
IV Revelación NICSP 24.....	5

**Ejecución General del Presupuesto
I Trimestre 2020**

El presente documento muestra los datos consolidados de la ejecución presupuestaria del I trimestre periodo 2020

En la Sesión Ordinaria N° 012-2019 del 24 de setiembre del 2019 el Consejo Directivo del Colegio Universitario de Limón aprobó el presupuesto para el año 2020, elaborado con base en las disposiciones legales y técnicas especificadas de acuerdo a la Ley de la Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos sus reformas y su Reglamento; por un monto final de **₡3.164.265.216,62**

La Contraloría General de la Republica mediante el oficio 20264 del 19 de diciembre 2019, comunica la aprobación del presupuesto inicial por la suma de **₡2.839,9 millones**

La Autoridad presupuestaria estableció mediante el oficio STAP-1795 del 14 de octubre del 2020 que la entidad cumple con la aplicación de la tasa de crecimiento del 4.67% autorizada para el gasto corriente presupuestario periodo 2020

I Revelación NICSP 24 (Presentación de información del Presupuesto en los Estados Financieros)

- ✓ El período del presupuesto aprobado para el año 2020 cuenta con una asignación presupuestaria distribuida de la siguiente manera:

**Cuadro N°1
Ingresos proyectados 2020**

Ingresos proyectados 2020	Monto
Ingresos Propios	480.177.181,31
Transferencia MEP	2.444.778.461,38
Transferencia INCOPESCA	10.000.000,00
Superávit libre	132.648.956,06
Superávit específico	96.660.617,87
Total Ingresos proyectados 2020	3.164.265.216,62

Cuadro N°2
Desglose de ingresos de acuerdo al clasificador 2020

Desglose de ingresos de acuerdo al clasificador	Monto
Ingresos Propios	480.177.181,31
Ingresos de la propiedad (intereses sobre cuentas y depósitos)	18.177.000,00
Transferencia MEP	2.444.778.461,38
Transferencia INCOPESCA	10.000.000,00
Superávit libre	132.648.956,06
Superávit específico	96.660.617,87
Total ingresos de acuerdo al clasificador	3.182.442.216,62

II Revelación NICSP 24 (Presentación de información del Presupuesto en los Estados Financieros)

- ✓ El presupuesto 2020, modificaciones, ejecución mensual y trimestral utilizaron como base presupuestaria el efectivo, debidamente registrado en el Sistema de Presupuestos Públicos de la Contraloría General de la Republica.
- ✓ La clasificación económica adoptada en el presupuesto fue clasificador por objeto del gasto del sector público vigente abril 2018.

Ingresos

Cuadro N°3
Detalle de los Ingresos
I trimestre 2020

Detalle de la cuenta	Monto recaudado
Derechos administrativos a los servicios de educación	84.101.019,90
Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos	4.719.489,53
Transferencia MEP	615.656.360,20
Superávit libre	41.038.207
Superavit específico	96.336.620
Ingresos varios no específicos (devoluciones de dinero)	55.000,00
Transferencia INCOPESCA	822.784,69
Total presupuestario	842.729.481,30

El cuadro n°3 refleja los ingresos efectivos del I Trimestre de 2020 que fueron de **¢842.729.481.30**, mientras que los gastos sumaron **¢ 777.792.845.52**, lo que produjo una diferencia de ¢64.936.636, que se acumula para los próximos periodos.

En ingresos se registró diferencial cambiario por ¢69.183.77

Con relación a las metas acumuladas de ingresos para el ejercicio económico 2019 se detallan a continuación en el cuadro N°4.

Cuadro N°4
Detalle Acumulado de Ingresos de acuerdo al clasificador 2020

Detalle de la cuenta	Presupuesto ingresos 2020	Ingresos acumulados	% cumplimiento
Derechos administrativos a los servicios de educación	480.177.181,31	84.101.019,90	17,51%
Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos	18.177.000,00	4.719.489,53	25,96%
Ingresos varios no específicos	-	55.000,00	100,00%
Transf. corrientes del Gobier. Central del Ejerc. 2005	2.444.778.461,38	615.656.360,20	25,18%
Transf. corrientes de Instituciones Desc no Empre	10.000.000,00	822.784,69	8,23%
Superávit libre	132.648.956,06	41.038.207,11	30,94%
Superávit específico	96.660.617,87	96.336.619,87	99,66%
Total presupuestario	3.182.442.216,62	842.729.481,30	26,48%
TOTAL PRESUPUESTARIO SIN INTERESES	3.164.265.216,62	838.009.991,77	26%

Nota: Los ingresos por concepto de intereses de las cuentas, se acumulan al Superávit.

Al comparar el nivel de cumplimiento de los ingresos a nivel general, se refleja un nivel de cumplimiento al I trimestre 2019 de un 26 % de recaudo, el cual se espera que para los próximos trimestres se dé un comportamiento similar con el fin de alcanzar el 100% al finalizar el año.

Los Ingresos varios no específicos corresponden a ingresos provenientes devoluciones de dinero.

Detalle de transferencias recibidas en la cuenta de Caja única 2020:

Cuadro N°5
Transferencias recibidas Caja única I trimestre 2020

MES	NUMERO TRANSFERENCIA MEP	MONTO DEPOSITADO
ENERO	20/01/20 (20000002326) 24/01/20 (2000003603)	152.781.454
FEBRERO	10/02/2020 (2000010980)	218.883.775
MARZO	10/03/20 (2000036635)	243.991.132
Total recibido I		

trimestre	615.656.360
-----------	-------------

Egresos

El monto de los egresos en el **I Trimestre de 2020**, fue de **¢777.792.845,52**, la mayor erogación correspondió a remuneraciones por un monto de ¢405.692.159, que representa un 54.62% de los egresos, seguido de la partida de Servicios por un monto de ¢221.089.445, que representa un 41.19% del gasto presupuestario.

Cuadro N°7
Detalle de los Egresos
I trimestre 2020 Análisis de ejecución de Egresos

Detalle de la cuenta	Ejecución I trimestre	% cumplimiento
Remuneración	405.692.159	54,62%
Servicios	221.089.445	41,19%
Materiales y suministros	-	0,30%
Bienes duraderos	133.754.811	3,69%
Transferencias corrientes	17.256.430	0,19%
Total presupuestario	777.792.845,52	100%

Cuadro N°8
Ejecución vrs lo presupuestado
Al I trimestre 2020

Detalle de la cuenta	Presupuesto definitivo	Ejecución acumulada	% cumplimiento	Monto pendiente
Remuneración	1.556.977.028	405.692.159	26,06%	1.151.284.868,21
Servicios	1.182.945.759	221.089.445	18,69%	961.856.314,11
Materiales y suministros	42.003.289	-	0,00%	42.003.289,00
Bienes duraderos	360.539.141	133.754.811	37,10%	226.784.330,00
Transferencias corrientes	21.800.000	17.256.430	79,16%	4.543.569,61
Total presupuestario	3.164.265.216,45	777.792.845,52	24,58%	2.386.472.370,93

Al hacer la comparación del nivel de cumplimiento de los egresos en relación a lo presupuestado, podemos observar que el nivel de cumplimiento al I trimestre alcanza un 24.58%, mismo que se espera mantener para los próximos trimestres con el fin de llegar al 100% de ejecución.

III Revelación NICSP 24 (Presentación de información del Presupuesto en los Estados Financieros)

- ✓ Entidades incluidas en el presupuesto aprobado, a las cuales se les giro transferencia durante el periodo 2020.

Cuadro N°7
Detalle de transferencias corrientes 2020

Entidad	Monto Presupuestado	Monto transferido	% ejecución
Comisión Nacional de Emergencias (CNE)	11.436.395,49	11.436.395,49	100%
Sistema Nacional de Radio y Televisión (SINART)	5.325.000,00	5.325.000,00	100%
Total	16.761.395.49	16.761.395.49	100%

IV Revelación NICSP 24 (Presentación de información del Presupuesto en los Estados Financieros)

- ✓ Cambios entre el presupuesto inicial y final por redistribuciones en el presupuesto u otros factores.

Modificaciones presupuestarias

Durante el periodo 2019, la administración realizó un total de 4 modificaciones presupuestarias las cuáles se realizaron con el fin de cumplir diferentes compromisos presupuestarios,

Cuadro N°8
Detalle de modificaciones presupuestarias 2020

MES	OFICIO APROBACIÓN	MONTO MODIFICADO
Marzo	DEC-006-2020	¢ 404.188.660

Compromisos presupuestarios pendientes de ejecutar al I trimestre 2020

Al mes de marzo se encuentran certificados diversos compromisos presupuestarios que se estarían ejecutando durante los próximos trimestres del año, que por diversas razones como procesos de adjudicación en el sistema de Compras Públicas (SICOP), entrega final de mercadería, entrega de la obra, alquileres, servicios de seguridad y limpieza, monitoreo entre otros servicios los cuales se ejecutan al 100% una vez finalizado el periodo. Los compromisos alcanzan un monto de ¢669.024.245,41, con un peso porcentual del presupuesto total del 21%, pendiente de ejecutar.