

COLEGIO UNIVERSITARIO DE LIMON

DIRECCION ADMINISTRATIVA FINANCIERA

DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO

INFORME:

EJECUCION PRIMER TRIMESTRE

ABRIL 2021

Tabla de Contenido

Ejecución General del Presupuesto	3
I Revelación NICSP 24.....	3
II Revelación NICSP 24.....	4
Ingresos.....	5
Transferencias recibidas Caja única I trimestre 2021	7
Egresos.....	7
III Revelación NICSP 24.....	8
IV Revelación NICSP 24.....	9
Revelación efectos de la Pandemia en el presupuesto de gastos institucional	10

Ejecución General del Presupuesto

I Trimestre 2021

El presente documento muestra los datos consolidados de la ejecución presupuestaria del I trimestre periodo 2021

En la Sesión Ordinaria N° 016-2020 del 17 de setiembre del 2020 el Consejo Directivo del Colegio Universitario de Limón aprobó el presupuesto para el año 2021, 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 ₡3.017.012.214,84

La Contraloría General de la Republica mediante el oficio 19682 del 14 de diciembre 2020, comunica la aprobación del presupuesto inicial por la suma de ₡3.017,0 millones.

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

- ✓ El período del presupuesto aprobado para el año 2021 cuenta con una asignación presupuestaria distribuida de la siguiente manera:

Cuadro N°1
Ingresos proyectados 2021

Ingresos proyectados 2021	Monto
Ingresos Propios	480.177.181,31
Transferencia MEP	2.444.778.461,38
Transferencia INCOPECA	10.000.000,00
Superávit libre	82.056.572,15
Superávit específico	-
Total Ingresos proyectados 2021	3.017.012.214,84

Cuadro N°2
Desglose de ingresos de acuerdo al clasificador 2021

Desglose de ingresos de acuerdo al clasificador	Monto
Ingresos Corrientes del periodo	2.953.132.642,69
Ingresos Propios	480.177.181,31
Ingresos de la propiedad (intereses sobre cuentas y depositos)	18.177.000,00
Transferencia MEP	2.444.778.461,38
Transferencia INCOPESCA	10.000.000,00
Superavit libre aprobado	82.056.572,15
Total ingresos de acuerdo al clasificador	3.035.189.214,84

El cuadro n°2 muestra los ingresos del periodo 2021 según el clasificador , el cual contempla los intereses de las cuentas.

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

- ✓ El presupuesto 2021, modificaciones, ejecución mensual y trimestral utilizan 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 2021

Detalle de la cuenta	Monto recaudado
Derechos administrativos a los servicios de educación	50.578.620,58
Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos	953.392,71
Transferencia MEP	698.508.132,00
Superavit libre	82.056.572
Transferencia INCOPECA	8.051.782,28
Total presupuestario	840.148.499,72

El cuadro n°3 refleja los ingresos efectivos del I Trimestre de 2021 que fueron de **₡840.148.499,72**, mientras que los gastos sumaron **₡777.621.297.00**, lo que produjo una diferencia de **₡62.527.202.72** que se acumula para los próximos periodos.

Aspectos que incidieron en el ingreso propio de la Dirección de Educación Comunitaria

- ✓ Se presento la oferta de servicios al IMAS para impartir cursos cortos a población vulnerable, sin embargo estamos a la espera, ya que la institución indica que existe una disminución en el presupuesto, por ende afecto finiquitar el convenio.
- ✓ La promoción realizada correspondiente al I cuatrimestre 2021, no obtuvo los resultados esperados, ya que la comunidad indica falta de recursos para matricular, requerimiento de becas y prefieren optar por la presencialidad en los cursos.

Acciones para impulsar el ingreso propio de la Dirección de Educación Comunitaria

- ✓ Continuar con el proceso de promoción a través de redes sociales, para atraer población estudiantil , con oferta de mayor demanda laboral.
- ✓ Alianzas estratégicas con diferentes instancias que atienden Asociaciones de Desarrollo, Productores y otros actores, para que financien dichas capacitaciones.

- ✓ Continuidad con el proceso de Asistencia Técnica a los beneficiarios del Fideimas y acompañamiento de los procesos de emprendimiento durante el 2021.
- ✓ Diferentes gestiones para fortalecer la oferta de cursos de la dirección y atraer estudiantes.

Con relación a las metas acumuladas de ingresos para el ejercicio económico 2021 se detallan a continuación en el cuadro N°4.

Cuadro N°4
Detalle Acumulado de Ingresos de acuerdo al clasificador 2021
I trimestre 2021

Detalle de la cuenta	Presupuesto ingresos 2021	Ingresos acumulados	% cumplimiento
Derechos administrativos a los servicios de educación	480.177.181,31	50.578.620,58	10,53%
Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos	18.177.000,00	953.392,71	5,25%
Transf. corrientes del Gobier. Central del Ejerc. 2005	2.444.778.461,38	698.508.132,00	28,57%
Transf. corrientes de Instituciones Desc no Empre	10.000.000,00	8.051.782,28	80,52%
Superavit libre	82.056.572,15	82.056.572,15	100,00%
Total presupuestario	3.035.189.214,84	840.148.499,72	27,68%
TOTAL PRESUPUESTARIO SIN INTERESES	3.017.012.214,84	839.195.107,01	28%

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 2021 de un 28 % 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.

Detalle de transferencias recibidas en la cuenta de Caja única 2021:
Cuadro N°5
Transferencias recibidas Caja única I trimestre 2021

MES	NUMERO TRANSFERENCIA MEP	MONTO DEPOSITADO
ENERO	20/01/21(200001076) 21/01/21 (2000011367)	₡349.254.066,00
FEBRERO	08/02/2021 (2000018421)	₡174.627.033,00
MARZO	09/03/21 (2000035446)	₡174.627.033,00
Total recibido I trimestre		₡698.508.132,00

Egresos

El monto de los egresos en el **I Trimestre de 2021**, fue de **₡777.621.297,00**, la mayor erogación correspondió a remuneraciones por un monto de ₡351.330.865, que representa un 54.62% de los egresos, seguido de la partida de Servicios por un monto de ₡284.343.397, que representa un 41.19% del gasto presupuestario.

Cuadro N°6
Detalle de los Egresos
I trimestre 2021

Detalle de la cuenta	Ejecución I trimestre	% cumplimiento
Remuneración	351.330.865	54,62%
Servicios	284.343.397	41,19%
Materiales y suministros	1.822.132	0,00%
Bienes duraderos	127.351.343	3,69%
Transferencias corrientes	12.773.562	0,19%
Total presupuestario	777.621.297,00	100%

Cuadro N°7
Ejecución vrs lo presupuestado
Al I trimestre 2021

Detalle de la cuenta	Presupuesto definitivo	Ejecución acumulada	% cumplimiento
Remuneración	1.541.218.334	351.330.865	22,80%
Servicios	1.154.276.230	284.343.397	24,63%
Materiales y suministros	28.141.321	1.822.132	6,47%
Bienes duraderos	247.776.330	127.351.343	51,40%
Transferencias corrientes	45.600.000	12.773.562	28,01%
Total presupuestario	3.017.012.215,00	777.621.297,00	26%

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 26%, 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 2021.

Cuadro N°8
Detalle de transferencias corrientes 2021

Entidad	Monto Presupuestado	Monto transferido	% ejecución
Comisión Nacional de Emergencias (CNE)	559.618.88	559.618.88	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 2021, la administración realizó un total de 2 modificaciones presupuestarias las cuáles se realizaron con el fin de cumplir diferentes compromisos presupuestarios,

Cuadro N°9
Detalle de modificaciones presupuestarias 2021

MES	OFICIO APROBACIÓN	MONTO MODIFICADO
Enero	DAC-011 21 de enero del 2021	288,079,972,00
Marzo	Acuerdo n° 15- consejo directivo	63.200.000.00

Compromisos presupuestarios pendientes de ejecutar al I trimestre 2021

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 ₡645.175.715.47, con un peso porcentual del presupuesto total del 21%, pendiente de ejecutar.

Revelación efectos de la Pandemia en el presupuesto de gastos institucional

GASTRO REGISTRADO	CUENTA	DEPARTAMENTO	MONTO	OBSERVACIONES
Solicitud 907 - Termómetros digitales	120102	DAF	315.000,00	Reserva Presupuestaria - Compra de Termómetros Digitales para uso en actividades y eventos administrativos y operativos del Cunlimón, como insumo para la mitigación del COVID- 19. Según señala el protocolo par atención al COVID-19
Total gasto presupuestario			315.000.00	