

DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

AL 30 DE JUNIO DEL 2021

Responsables del Informe

Elaborado por Allan Khidt Meza Cortes
Profesional en Administración
Unidad de Análisis Financiero y Presupuesto

Revisado por Johnny Alfredo Masís Siles
Coordinador
Unidad de Análisis Financiero y Presupuesto

Autorizado Silvia Watson Araya
Directora
Departamento Financiero Contable

CONTENIDO

Presentación	1
Resumen General de Ingresos y Egresos	2
Resumen de Ingresos.....	4
Detalle de Egresos por Partida Consolidado	6
Detalle de Egresos por Programa	8
Presupuesto Ordinario más Modificaciones	19
Anexos	22
Anexo 1 Consolidado de Egresos a nivel de Sub- Partida.....	23
Anexo 2 Egresos por Programa a nivel de Sub- Partida.....	29
Anexo 3 Detalle PO más modificaciones	50
Anexo 4 Detalle Egresos con Precompromisos por programa	54
Anexo 5 Ejecución por Partida Campus y Centros	56
Anexo 6 Detalle del Servicio a la Deuda.....	59
Anexo 7 Detalle Plaza Cargos Fijos	62
Anexo 8 Detalle de Dietas	79
Anexo 9 Detalle de Inversión Pública	87
Anexo 10 Detalle Transferencias al Sector Privado	93
Anexo 11 Estados Financieros	95
Anexo 12 Comentarios Ingresos y Egresos	106

PRESENTACIÓN

La Contraloría General de la República, en el mes de octubre, ha realizado la actualización de las Normas Técnicas de Presupuestos Públicos (NTPP) de acuerdo a la Resolución R-DC-073-2020 del Despacho Contralor del 18 de septiembre del 2020 y publicada en la Gaceta 245 del 7 de octubre 2020, le corresponde a el Instituto Tecnológico de Costa Rica acatar, de acuerdo con los artículos: 184 inciso 2) de la Constitución Política, los artículos 18 y 19 de la Ley N° 7428 y el artículo 14 de la Ley de Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos (Ley N° 8131) y otras disposiciones legales especiales, la Contraloría General tiene la potestad de examinar, aprobar o improbar los presupuestos.

Dicha actualización indica en la norma:

“4.3.14 Suministro de la información de la ejecución de las cuentas del presupuesto que debe presentarse al Órgano Contralor. La información de la ejecución de las cuentas del presupuesto deberá registrarse mensualmente...”

...

“4.3.15 Suministro de la información complementaria sobre la ejecución presupuestaria. La información complementaria sobre la ejecución presupuestaria deberá incorporarse, semestralmente...”

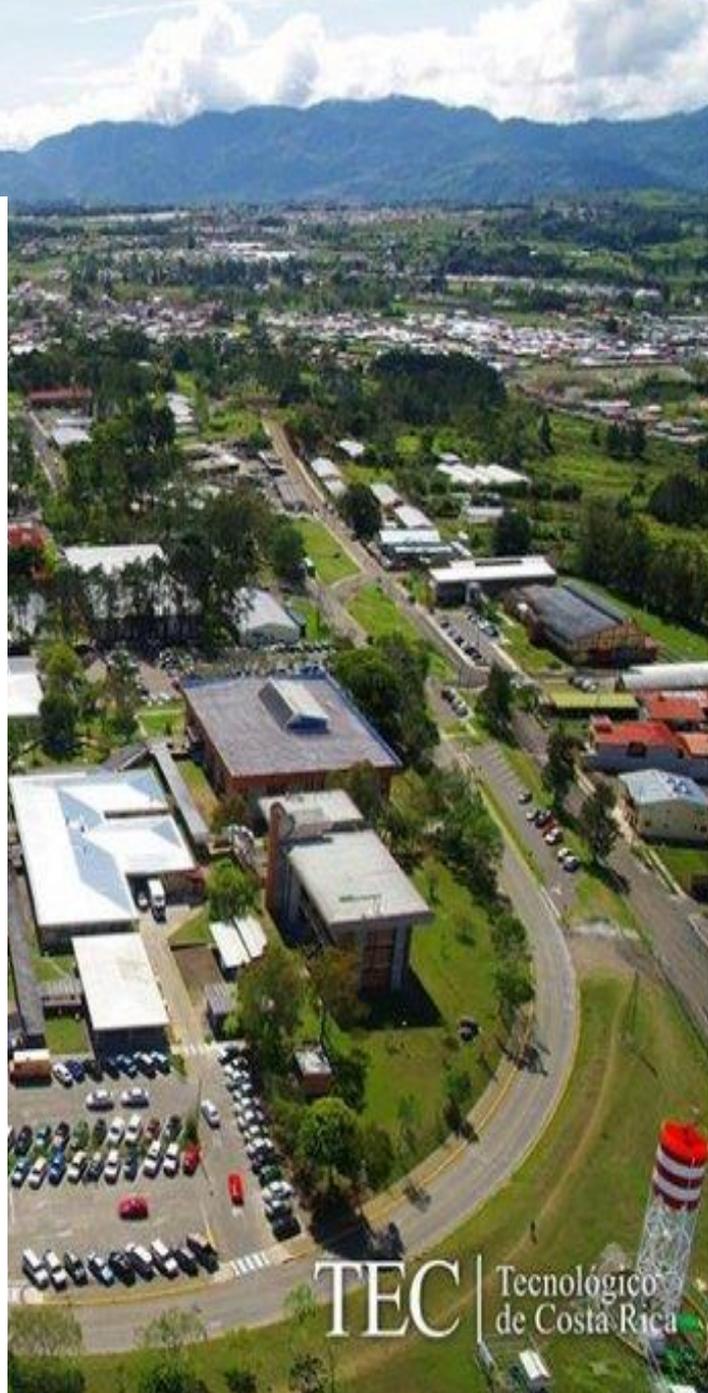
...

Por lo antes mencionado se elaboró el Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2021.

Éste presenta la ejecución del presupuesto en lo que respecta a Ingresos y Egresos realizados durante el mes de junio del año 2021, el cual se estructura de la siguiente forma:

- Resumen general de la recaudación presupuestaria de ingresos y ejecución de egresos.
- Detalle de los ingresos realizados vinculado con el monto estimado; mostrándose el porcentaje de ejecución del mismo.
- Ejecución de egresos a nivel consolidado, así como por cada uno de los programas que componen el presupuesto.
- Detalle del Presupuesto Ordinario más modificaciones, tanto de ingresos como de egresos.
- Anexos.

RESUMEN GENERAL EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA



INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
RESUMEN DE INGRESOS-EGRESOS
30 de junio del 2021
(En miles de colones)

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	TOTAL INGRESOS Y EGRESOS EFECTIVOS : ENERO - MARZO	TOTAL INGRESOS Y EGRESOS EFECTIVOS: ABRIL -JUNIO	TOTAL COMPROMISOS AL 30/06/2021	TOTAL INGRESOS Y EGRESOS EFECTIVOS AL 30/06/2021	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% EJECUTADO
Ingresos							
Ingresos Corrientes	63,207,524.02	19,573,022.13	14,524,261.28		34,097,283.41	29,110,240.61	53.94
Ingresos Tributarios	300,000.00	95,235.41	110,320.04		205,555.45	94,444.55	68.52
Ingresos No Tributarios	4,100,971.17	1,326,626.34	909,333.03		2,235,959.37	1,865,011.81	54.52
Transferencias Corrientes	58,806,552.85	18,151,160.38	13,504,608.22		31,655,768.60	27,150,784.25	53.83
Ingresos De Capital	400,018.89	131,645.28	119,996.77		251,642.05	148,376.84	62.91
Recuperacion De Prestamos	400,018.89	131,645.28	119,996.77		251,642.05	148,376.84	62.91
Financiamiento	6,507,371.84	6,507,371.84	0.00		6,507,371.84	0.00	100.00
Recursos De Vigencias Anteriores	6,507,371.84	6,507,371.84	0.00		6,507,371.84	0.00	100.00
Total	70,114,914.75	26,212,039.26	14,644,258.05		40,856,297.31	29,258,617.44	58.27
Egresos							
Remuneraciones	50,194,967.17	13,715,284.91	10,826,270.49	2,140,141.09	26,681,696.50	23,513,270.67	53.16
Servicios	5,298,615.05	653,031.71	803,026.76	500,888.38	1,956,946.85	3,341,668.20	36.93
Materiales y Suministros	1,677,862.91	79,405.68	189,316.23	127,137.31	395,859.21	1,282,003.70	23.59
Intereses y comisiones	174,039.57	49,030.88	15,042.91	0.00	64,073.79	109,965.77	36.82
Activos Financieros	484,000.00	42,905.00	227,174.00	0.00	270,079.00	213,921.00	55.80
Bienes Duraderos	7,590,098.95	998,087.73	828,680.15	1,411,520.40	3,238,288.29	4,351,810.66	42.66
Transferencias Corrientes	4,469,346.38	1,302,238.89	1,541,472.13	0.00	2,843,711.02	1,625,635.36	63.63
Amortización	225,984.73	49,140.00	82,664.72	0.00	131,804.71	94,180.02	58.32
Cuentas Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00
TOTAL EGRESOS	70,114,914.75	16,889,124.80	14,513,647.39	4,179,687.19	35,582,459.37	34,532,455.38	50.75
SUPERÁVIT					5,273,837.94		

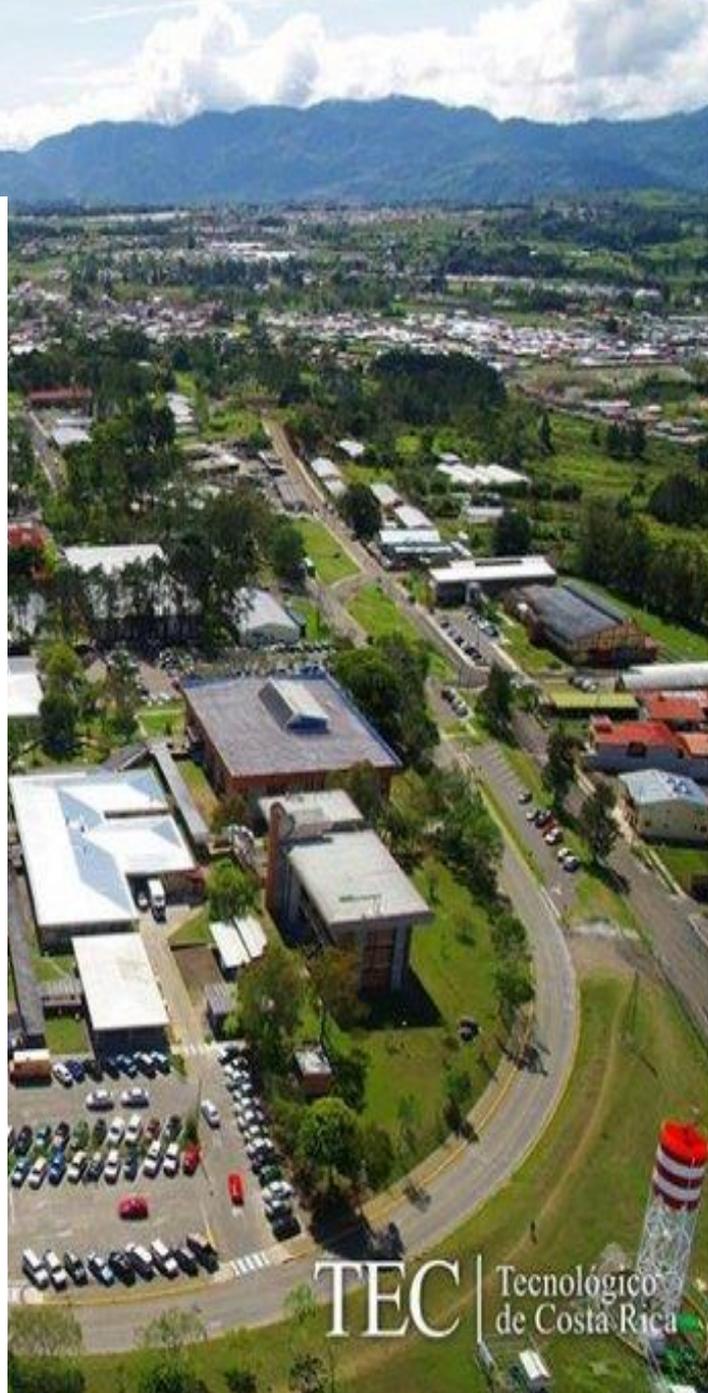
RESUMEN DE INGRESOS



INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
RESUMEN DE INGRESOS
30 de junio del 2021
(En miles de colones)

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	INGRESOS EFECTIVOS: ENERO-MAYO	TOTAL INGRESOS EFECTIVOS: JUNIO	TOTAL INGRESOS EFECTIVOS AL 30 DE JUNIO	SUPERÁVIT O DÉFICIT	% EJECUTADO
Ingresos Corrientes	63,207,524.02	19,573,022.13	14,524,261.28	34,097,283.41	29,110,240.61	53.94
Ingresos Tributarios	300,000.00	95,235.41	110,320.04	205,555.45	94,444.55	68.52
Impuestos Sobre Bienes Y Servicios	300,000.00	95,235.41	110,320.04	205,555.45	94,444.55	68.52
Impuestos Especificos Sobre La Produccion Y Consumo De Bienes Y Servicios	300,000.00	95,235.41	110,320.04	205,555.45	94,444.55	68.52
Impuestos Especificos Sobre La Produccion Y Consumo De Bienes	300,000.00	95,235.41	110,320.04	205,555.45	94,444.55	68.52
Ingresos No Tributarios	4,100,971.17	1,326,626.34	909,333.03	2,235,959.37	1,865,011.81	54.52
Venta De Bienes Y Servicios	3,300,615.51	1,152,302.57	547,408.63	1,699,711.20	1,600,904.32	51.50
Venta De Bienes	882,584.05	74,983.78	71,685.63	146,669.41	735,914.64	16.62
Venta De Productos Agropecuarios Y Forestales	265,497.03	42,204.69	35,371.91	77,576.59	187,920.44	29.22
Venta De Bienes Manufacturados	112,087.02	14,845.53	11,090.97	25,936.50	86,150.52	23.14
Venta De Otros Bienes	505,000.00	17,933.57	25,222.75	43,156.32	461,843.68	8.55
Venta De Servicios	563,813.44	88,963.52	146,530.59	235,494.11	328,319.33	41.77
Alquileres	95,939.02	4,521.67	9,565.17	14,086.84	81,852.18	14.68
Otros Servicios	467,874.42	84,441.85	136,965.42	221,407.26	246,467.15	47.32
Derechos Administrativos	1,854,218.02	988,355.26	329,192.41	1,317,547.68	536,670.35	71.06
Derechos Administrativos A Otros Servicios Publicos	1,854,218.02	988,355.26	329,192.41	1,317,547.68	536,670.35	71.06
Ingresos De La Propiedad	708,188.79	110,705.94	222,932.77	333,638.70	374,550.08	47.11
Renta De Activos Financieros	708,188.79	110,705.94	222,932.77	333,638.70	374,550.08	47.11
Intereses Sobre Titulos Valores	463,370.72	13,678.66	54,681.73	68,360.40	395,010.33	14.75
Intereses Y Comisiones Sobre Prestamos	200,012.60	63,562.22	77,377.78	140,940.00	59,072.60	70.47
Otras Rentas De Activos Financieros	44,805.46	33,465.05	90,873.26	124,338.31	-79,532.85	277.51
Multas/ Sanciones/ Remates Y Confiscaciones	33,035.56	60,771.55	104,522.98	165,294.53	-132,258.97	500.35
Multas Y Sanciones	33,035.56	60,771.55	104,522.98	165,294.53	-132,258.97	500.35
Multas Por Atraso En Pago Bienes Y Servicios	33,035.56	22,064.58	17,634.00	39,698.58	-6,663.02	120.17
Sanciones Administrativas Y Judiciales	0.00	38,706.97	86,888.98	125,595.95	-125,595.95	100.00
Otros Ingresos No Tributarios	59,131.31	2,846.29	34,468.65	37,314.94	21,816.38	63.11
Ingresos Varios No Especificados	59,131.31	2,846.29	34,468.65	37,314.94	21,816.38	63.11
Otros	59,131.31	2,846.29	34,468.65	37,314.94	21,816.38	63.11
Transferencias Corrientes	58,806,552.85	18,151,160.38	13,504,608.22	31,655,768.60	27,150,784.25	53.83
Transferencias Corrientes Del Sector Publico	58,266,909.97	17,877,803.09	13,504,608.22	31,382,411.30	26,884,498.67	53.86
Transferencias Corrientes Del Gobierno Central	58,060,688.34	17,731,959.75	13,486,404.33	31,218,364.08	26,842,324.27	53.77
Transferencias Corrientes De Organos Desconcentrados	47,294.21	16,378.34	16,151.75	32,530.09	14,764.12	68.78
Transferencias Corrientes De Instituciones Descentralizadas No Empresariales	158,927.42	129,465.00	2,052.14	131,517.14	27,410.28	82.75
Transferencias Corrientes Del Sector Privado	539,642.87	273,357.29	0.00	273,357.29	266,285.58	50.66
Ingresos De Capital	400,018.89	131,645.28	119,996.77	251,642.05	148,376.84	62.91
Recuperacion De Prestamos	400,018.89	131,645.28	119,996.77	251,642.05	148,376.84	62.91
Recuperacion De Prestamos Al Sector Privado	400,018.89	131,645.28	119,996.77	251,642.05	148,376.84	62.91
Financiamiento	6,507,371.84	6,507,371.84	0.00	6,507,371.84	0.00	100.00
Recursos De Vigencias Anteriores	6,507,371.84	6,507,371.84	0.00	6,507,371.84	0.00	100.00
Superavit Libre	6,500,000.00	6,500,000.00	0.00	6,500,000.00	0.00	100.00
Superavit Especifico	7,371.84	7,371.84	0.00	7,371.84	0.00	100.00
TOTAL GENERAL	70,114,914.75	26,212,039.26	14,644,258.05	40,856,297.31	29,258,617.44	58.27

EGRESOS POR PARTIDA CONSOLIDADO



INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
RESUMEN DE EGRESOS CONSOLIDADO
30 de junio del 2021
(En miles de colones)

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS : ENERO - MARZO	EGRESOS EFECTIVOS: ABRIL - JUNIO	COMPROMISOS	TOTAL GENERAL EGRESOS A JUNIO	MONTO SUB/SOBRE EJECUTADO	% EJECUTAD O
Remuneraciones	50,194,967.17	13,715,284.91	10,826,270.49	2,140,141.09	26,681,696.50	23,513,270.67	53,00
Servicios	5,298,615.05	653,031.71	803,026.76	500,888.38	1,956,946.85	3,341,668.20	37,00
Materiales y Suministros	1,677,862.91	79,405.68	189,316.23	127,137.31	395,859.21	1,282,003.70	24,00
Intereses y comisiones	174,039.57	49,030.88	15,042.91	0.00	64,073.79	109,965.77	37,00
Activos Financieros	484,000.00	42,905.00	227,174.00	0.00	270,079.00	213,921.00	56,00
Bienes Duraderos	7,590,098.95	998,087.73	828,680.15	1,411,520.40	3,238,288.29	4,351,810.66	43,00
Transferencias Corrientes	4,469,346.38	1,302,238.89	1,541,472.13	0.00	2,843,711.02	1,625,635.36	64,00
Amortización	225,984.73	49,140.00	82,664.72	0.00	131,804.71	94,180.02	58,00
Cuentas Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
TOTAL EGRESOS	70,114,914.75	16,889,124.80	14,513,647.39	4,179,687.19	35,582,459.37	34,532,455.38	51,00

EGRESOS POR PROGRAMA A NIVEL DE PARTIDA



PROGRAMA N°1 ADMINISTRACIÓN



UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PARTIDA
DETALLE DE EGRESOS CONSOLIDADO POR PROGRAMA
30 de junio del 2021
(En miles de colones)

PROGRAMA 1: ADMINISTRACIÓN

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS : ENERO -MARZO	TOTAL EGRESOS EFECTIVOS : ABRIL - JUNIO	COMPROMISOS	TOTAL GENERAL EGRESOS A JUNIO	MONTO SUB/SOBRE EJECUTADO	% EJECUTADO
Remuneraciones	13,461,019.10	3,719,379.96	2,764,846.43	572,073.06	7,056,299.45	6,404,719.65	52,00
Servicios	3,695,624.77	447,951.74	556,957.92	442,907.33	1,447,816.98	2,247,807.78	39,00
Materiales y Suministros	955,034.47	52,067.96	106,936.09	98,259.57	257,263.62	697,770.85	27,00
Intereses y comisiones	174,039.57	49,030.88	15,042.91	0.00	64,073.79	109,965.77	37,00
Bienes Duraderos	5,105,676.49	284,086.42	308,430.46	1,288,431.00	1,880,947.88	3,224,728.62	37,00
Transferencias Corrientes	516,153.87	56,163.69	163,941.14	0.00	220,104.83	296,049.04	43,00
Amortización	225,984.73	49,140.00	82,664.72	0.00	131,804.71	94,180.02	58,00
Cuentas Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
TOTAL GENERAL	24,133,532.99	4,657,820.64	3,998,819.67	2,401,670.95	11,058,311.26	13,075,221.74	46,00

PROGRAMA N°2 DOCENCIA



UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PARTIDA
DETALLE DE EGRESOS CONSOLIDADO POR PROGRAMA
30 de junio del 2021
(En miles de colones)

PROGRAMA 2: DOCENCIA

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS : ENERO -MARZO	TOTAL EGRESOS EFECTIVOS : ABRIL - JUNIO	COMPROMISOS	TOTAL GENERAL EGRESOS A JUNIO	MONTO SUB/SOBRE EJECUTADO	% EJECUTADO
Remuneraciones	26,966,161.16	7,409,985.69	5,968,250.32	1,147,380.41	14,525,616.42	12,440,544.74	54,00
Servicios	634,602.39	87,385.33	121,332.61	9,003.74	217,721.68	416,880.71	34,00
Materiales y Suministros	178,868.51	3,317.38	10,281.01	192.08	13,790.47	165,078.04	8,00
Bienes Duraderos	1,857,688.43	693,164.27	199,280.82	99,912.02	992,357.10	865,331.33	53,00
Transferencias Corrientes	402,888.69	93,374.05	234,071.49	0.00	327,445.54	75,443.16	81,00
Cuentas Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
TOTAL GENERAL	30,040,209.19	8,287,226.71	6,533,216.25	1,256,488.25	16,076,931.21	13,963,277.98	54,00

PROGRAMA N°3
VIDA ESTUDIANTIL
Y SERVICIOS
ACADÉMICOS



UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PARTIDA
DETALLE DE EGRESOS CONSOLIDADO POR PROGRAMA
30 de junio del 2021
(En miles de colones)

PROGRAMA 3: VIDA ESTUDIANTIL

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS : ENERO -MARZO	TOTAL EGRESOS EFECTIVOS : ABRIL - JUNIO	COMPROMISOS	TOTAL GENERAL EGRESOS A JUNIO	MONTO SUB/SOBRE EJECUTADO	% EJECUTADO
Remuneraciones	4,934,780.22	1,379,001.18	1,027,404.27	212,844.24	2,619,249.68	2,315,530.54	53,00
Servicios	239,107.91	29,444.13	23,992.24	3,859.40	57,295.78	181,812.14	24,00
Materiales y Suministros	77,601.35	1,207.66	7,102.57	3,302.63	11,612.85	65,988.49	15,00
Activos Financieros	484,000.00	42,905.00	227,174.00	0.00	270,079.00	213,921.00	56,00
Bienes Duraderos	133,236.40	3,829.14	74,878.99	4,100.43	82,808.56	50,427.84	62,00
Transferencias Corrientes	3,173,336.86	1,089,822.88	1,051,758.51	0.00	2,141,581.39	1,031,755.47	67,00
Cuentas Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
TOTAL GENERAL	9,042,062.74	2,546,209.99	2,412,310.58	224,106.69	5,182,627.26	3,859,435.48	57,00

PROGRAMA N°4 INVESTIGACIÓN



UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PARTIDA
DETALLE DE EGRESOS CONSOLIDADO POR PROGRAMA
30 de junio del 2021
(En miles de colones)

PROGRAMA 4: INVESTIGACIÓN

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS : ENERO -MARZO	TOTAL EGRESOS EFECTIVOS : ABRIL - JUNIO	COMPROMISOS	TOTAL GENERAL EGRESOS A JUNIO	MONTO SUB/SOBRE EJECUTADO	% EJECUTADO
Remuneraciones	4,483,336.90	1,135,053.88	984,513.38	194,416.26	2,313,983.52	2,169,353.37	52,00
Servicios	368,800.39	18,309.15	46,329.76	34,799.36	99,438.26	269,362.12	27,00
Materiales y Suministros	258,041.36	14,163.49	47,162.82	1,308.85	62,635.17	195,406.19	24,00
Bienes Duraderos	410,092.84	17,007.90	173,290.51	16,109.34	206,407.76	203,685.08	50,00
Transferencias Corrientes	340,548.22	59,634.68	82,595.44	0.00	142,230.11	198,318.11	42,00
Cuentas Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
TOTAL GENERAL	5,860,819.71	1,244,169.10	1,333,891.92	246,633.81	2,824,694.83	3,036,124.88	48,00

PROGRAMA N°5 EXTENSIÓN



UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PARTIDA
DETALLE DE EGRESOS CONSOLIDADO POR PROGRAMA
30 de junio del 2021
(En miles de colones)

PROGRAMA 5: EXTENSIÓN

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS : ENERO -MARZO	TOTAL EGRESOS EFECTIVOS : ABRIL - JUNIO	COMPROMISOS	TOTAL GENERAL EGRESOS A JUNIO	MONTO SUB/SOBRE EJECUTADO	% EJECUTADO
Remuneraciones	349,669.79	71,864.20	81,256.09	13,427.13	166,547.42	183,122.37	48,00
Servicios	360,479.60	69,941.36	54,414.23	10,318.56	134,674.15	225,805.45	37,00
Materiales y Suministros	208,317.22	8,649.19	17,833.74	24,074.18	50,557.10	157,760.11	24,00
Bienes Duraderos	83,404.78	0.00	72,799.37	2,967.62	75,766.99	7,637.79	91,00
Transferencias Corrientes	36,418.73	3,243.60	9,105.55	0.00	12,349.15	24,069.58	34,00
Cuentas Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
TOTAL GENERAL	1,038,290.12	153,698.36	235,408.98	50,787.48	439,894.82	598,395.30	42,00

**PRESUPUESTO
ORDINARIO
MÁS
MODIFICACIONES**



EGRESOS



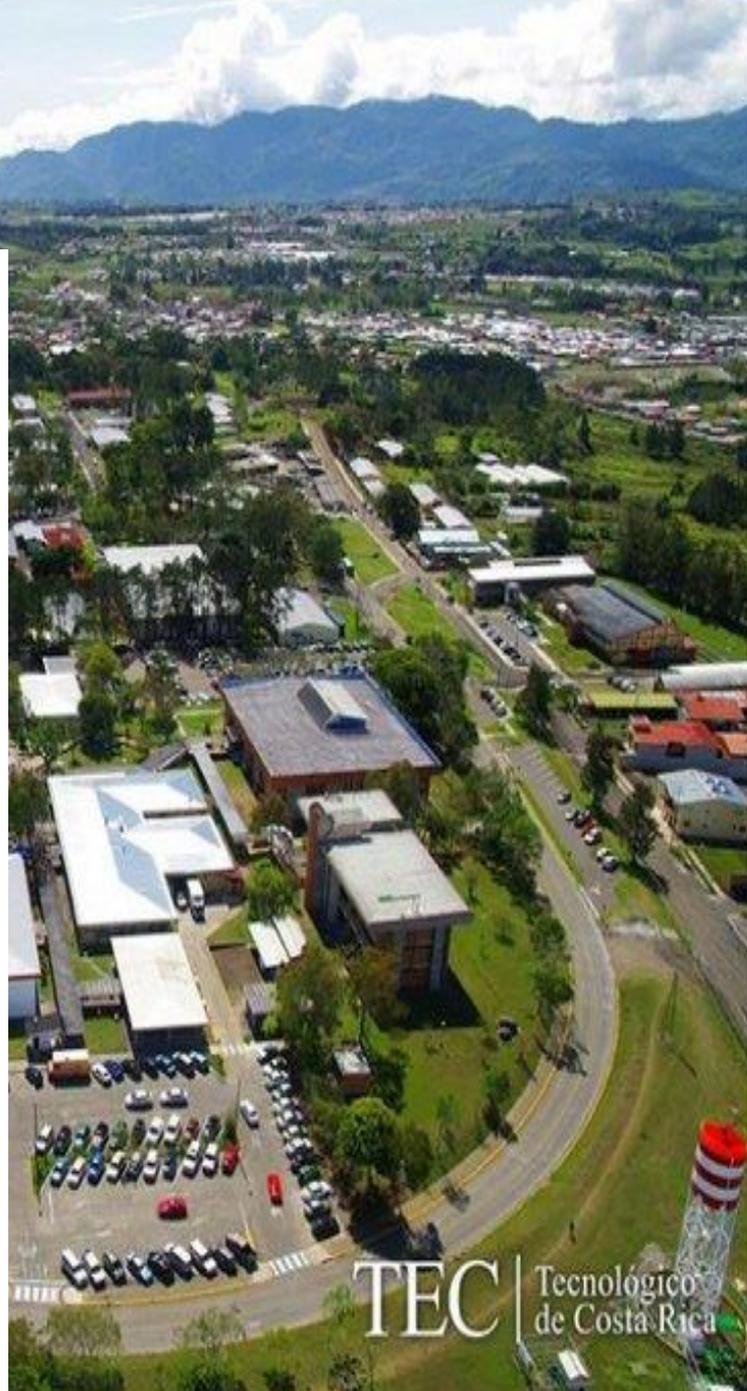
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
PRESUPUESTO ORDINARIO MÁS EXTRAORDINARIO Y MODIFICACIONES
30 de junio del 2021
(En miles de colones)

DETALLE	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIÓN	MODIFICACIÓN	TOTAL PRESUPUESTO
		PRESUPUESTARIA N° 1 ENERO - MARZO	PRESUPUESTARIA N° 2 ABRIL - JUNIO	
Remuneraciones	50,348,158.45	-55,000.00	-98,191.28	50,194,967.17
Servicios	5,290,565.35	46,306.34	-38,256.63	5,298,615.05
Materiales y Suministros	1,690,012.58	-21,783.44	9,633.77	1,677,862.91
Intereses y comisiones	227,139.57	-20,000.00	-33,100.00	174,039.57
Activos Financieros	500,000.00	-16,000.00	0.00	484,000.00
Bienes Duraderos	6,716,199.83	10,806.10	863,093.02	7,590,098.95
Transferencias Corrientes	4,277,974.69	55,671.00	135,700.68	4,469,346.38
Amortización	200,984.73	0.00	25,000.00	225,984.73
Cuentas Especiales	863,879.55	0.00	-863,879.55	0.00
TOTAL GENERAL	70,114,914.75	0.00	0.00	70,114,914.75

ANEXOS
EJECUCIÓN
PRESUPUESTARIA



ANEXO N°1
DETALLE DE EGRESOS
CONSOLIDADOS
A NIVEL DE SUB-PARTIDA



INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR SUBPARTIDA
30 de junio del 2021
(En miles de colones)

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS : ENERO - MARZO	EGRESOS EFECTIVOS: ABRIL - JUNIO	COMPROMISOS	TOTAL EGRESOS EFECTIVOS AL 30/6/2021	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% DISPONIBLE
Remuneraciones	50,194,967.17	13,715,284.91	10,826,270.49	2,140,141.09	26,681,696.50	23,513,270.67	53,00
Remuneraciones Básicas	14,120,004.64	3,404,506.21	3,612,143.91	0.00	7,016,650.12	7,103,354.53	50,00
Sueldos para cargos fijos	14,118,654.64	3,404,506.21	3,612,143.91	0.00	7,016,650.12	7,102,004.53	50,00
Suplencias	1,350.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,350.00	0,00
Remuneraciones Eventuales	309,769.23	43,709.36	56,252.77	0.00	99,962.12	209,807.11	32,00
Tiempo extraordinario	228,600.90	36,568.05	45,014.26	0.00	81,582.31	147,018.59	36,00
Recargo de funciones	59,537.83	4,784.03	8,549.38	0.00	13,333.41	46,204.42	22,00
Compensación de Vacaciones	10,312.50	0.00	195.04	0.00	195.04	10,117.46	2,00
Dietas	11,318.00	2,357.28	2,494.08	0.00	4,851.36	6,466.64	43,00
Incentivos Salariales	27,282,174.80	7,897,625.53	5,224,325.15	1,665,389.75	14,787,340.43	12,494,834.37	54,00
Retribución por años servidos	8,955,802.11	2,091,128.71	2,162,948.08	0.00	4,254,076.79	4,701,725.31	48,00
Restricción al ejercicio liberal de la profesión	2,041,258.77	483,365.25	520,666.62	0.00	1,004,031.86	1,037,226.91	49,00
Decimotercer mes	3,426,253.45	242,891.05	10,301.58	1,665,485.37	1,918,677.99	1,507,575.46	56,00
Salario escolar	2,921,237.74	2,873,716.33	0.00	0.00	2,873,716.33	47,521.41	98,00
Otros incentivos salariales	9,937,622.74	2,206,524.19	2,530,408.88	-95.62	4,736,837.46	5,200,785.28	48,00
Contribuciones Patronales al Desarrollo y la Seguridad Social	3,954,488.26	1,064,887.47	874,645.58	278,507.01	2,218,040.05	1,736,448.21	56,00
Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS	3,742,185.75	1,010,296.41	829,791.96	264,206.04	2,104,294.41	1,637,891.34	56,00
Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	212,302.51	54,591.06	44,853.62	14,300.97	113,745.64	98,556.87	54,00
Contribuciones Patronales a Fondos de Pensiones y otros Fondos de Capitalización	4,528,030.23	1,304,556.34	1,058,903.09	196,244.34	2,559,703.77	1,968,326.47	57,00
Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro	995,034.19	266,051.78	208,261.60	67,540.13	541,853.51	453,180.67	54,00
Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	849,914.77	327,546.33	269,121.72	85,805.81	682,473.86	167,440.91	80,00
Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	626,701.48	163,504.30	134,560.86	42,902.91	340,968.06	285,733.41	54,00
Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	2,056,379.80	547,453.93	446,958.92	-4.52	994,408.33	1,061,971.46	48,00
Remuneraciones Diversas	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500.00	0,00
Otras remuneraciones	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500.00	0,00
Servicios	5,298,615.05	653,031.71	803,026.76	500,888.38	1,956,946.85	3,341,668.20	37,00
Alquileres	70,750.23	452.78	2,025.27	2,207.74	4,685.79	66,064.44	7,00
Alquiler de edificios/ locales y terrenos	29,144.01	25.98	681.34	0.00	707.32	28,436.69	2,00
Alquiler de maquinaria/ equipo y mobiliario	33,717.90	0.00	442.11	0.00	442.11	33,275.79	1,00
Alquiler y derechos para telecomunicaciones	4,023.32	426.80	796.40	2,207.74	3,430.94	592.38	85,00
Otros alquileres	3,865.00	0.00	105.42	0.00	105.42	3,759.58	3,00
Servicios Básicos	1,143,621.66	214,256.17	199,714.78	1,622.00	415,592.95	728,028.71	36,00
Servicio de agua y alcantarillado	182,900.00	28,917.10	22,230.49	0.00	51,147.59	131,752.41	28,00
Servicio de energía eléctrica	637,468.65	103,377.48	100,112.54	0.00	203,490.02	433,978.63	32,00
Servicio de correo	8,561.62	5,044.32	124.29	0.00	5,168.62	3,393.00	60,00
Servicio de telecomunicaciones	302,531.68	73,631.16	73,961.34	0.00	147,592.50	154,939.18	49,00

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR SUBPARTIDA
30 de junio del 2021
(En miles de colones)

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS : ENERO - MARZO	EGRESOS EFECTIVOS: ABRIL - JUNIO	COMPROMISOS	TOTAL EGRESOS EFECTIVOS AL 30/6/2021	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% DISPONIBLE
Otros servicios básicos	12,159.71	3,286.11	3,286.11	1,622.00	8,194.22	3,965.49	67,00
Servicios Comerciales y Financieros	281,823.84	37,400.83	44,742.41	48,657.04	130,800.28	151,023.56	46,00
Información	14,675.38	130.47	165.73	703.80	1,000.00	13,675.38	7,00
Publicidad y propaganda	115,912.64	3,884.15	19,958.02	44,945.47	68,787.65	47,125.00	59,00
Impresión/ encuadernación y otros	48,582.86	1,021.67	2,764.23	0.00	3,785.90	44,796.96	8,00
Transporte de bienes	4,441.97	248.40	605.17	0.00	853.57	3,588.40	19,00
Servicios aduaneros	17,572.20	5,080.10	5,682.85	1,564.40	12,327.35	5,244.85	70,00
Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	77,545.56	26,972.33	15,220.06	0.00	42,192.39	35,353.17	54,00
Servicio de Tecnologías de Información	3,093.22	63.70	346.35	1,443.37	1,853.42	1,239.80	60,00
Servicios de Gestión y Apoyo	2,235,094.24	259,339.16	307,982.84	258,769.94	826,091.94	1,409,002.31	37,00
Servicios médicos y de laboratorio	32,024.23	4,282.57	5,252.24	6,660.27	16,195.09	15,829.14	51,00
Servicios jurídicos	19,300.00	526.35	1,519.87	453.78	2,500.00	16,800.00	13,00
Servicios de ingeniería	29,112.10	387.80	2,899.37	4,527.20	7,814.37	21,297.73	27,00
Servicios en ciencias económicas y sociales	58,493.32	0.00	11,590.74	2,208.00	13,798.74	44,694.59	24,00
Servicios generales	1,065,936.23	182,067.33	221,976.32	203,527.03	607,570.69	458,365.55	57,00
Otros servicios de gestión y apoyo	1,030,228.36	72,075.10	64,744.30	41,393.66	178,213.06	852,015.30	17,00
Gastos de Viaje y de Transporte	360,972.07	6,309.34	9,095.28	4,450.00	19,854.62	341,117.45	6,00
Transporte dentro del país	69,906.69	459.94	674.26	4,450.00	5,584.20	64,322.50	8,00
Viáticos dentro del país	183,958.90	5,849.41	8,421.02	0.00	14,270.43	169,688.47	8,00
Transporte en el exterior	54,837.45	0.00	0.00	0.00	0.00	54,837.45	0,00
Viáticos en el exterior	52,269.03	0.00	0.00	0.00	0.00	52,269.03	0,00
Seguros/ Reaseguros y otras obligaciones	232,306.62	86,901.53	129,846.01	0.00	216,747.54	15,559.08	93,00
Seguros	232,306.62	86,901.53	129,846.01	0.00	216,747.54	15,559.08	93,00
Capacitación y Protocolo	201,545.87	5.00	9,927.73	19,172.75	29,105.48	172,440.39	14,00
Actividades de capacitación	120,830.00	0.00	3,788.53	9,904.00	13,692.53	107,137.47	11,00
Actividades protocolarias y sociales	79,215.87	5.00	6,139.20	9,268.75	15,412.95	63,802.92	19,00
Gastos de representación institucional	1,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,500.00	0,00
Mantenimiento y Reparación	772,500.02	48,366.90	99,692.44	166,008.91	314,068.25	458,431.77	41,00
Mantenimiento de edificios/ locales y terrenos	354,192.12	36,446.25	53,957.92	33,900.63	124,304.79	229,887.33	35,00
Mantenimiento de instalaciones y otras obras	38,821.42	870.20	3,705.69	13,173.96	17,749.84	21,071.58	46,00
Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción	80,047.51	2,309.90	14,347.91	26,911.67	43,569.48	36,478.03	54,00
Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	53,200.14	3,647.74	6,263.21	7,542.00	17,452.96	35,747.19	33,00
Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	795.10	217.22	0.00	0.00	217.22	577.88	27,00
Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	35,057.75	1,560.16	4,004.82	14,487.54	20,052.52	15,005.23	57,00
Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	49,292.05	0.00	2,581.02	7,222.72	9,803.75	39,488.31	20,00
Mantenimiento y reparación de otros equipos	161,093.92	3,315.43	14,831.87	62,770.39	80,917.70	80,176.23	50,00

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR SUBPARTIDA
30 de junio del 2021
(En miles de colones)

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS : ENERO - MARZO	EGRESOS EFECTIVOS: ABRIL - JUNIO	COMPROMISOS	TOTAL EGRESOS EFECTIVOS AL 30/6/2021	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% DISPONIBLE
Impuestos	0.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.50	0,00
Otros impuestos	0.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.50	0,00
Materiales y Suministros	1,677,862.91	79,405.68	189,316.23	127,137.31	395,859.21	1,282,003.70	24,00
Productos Químicos y Conexos	377,311.46	26,406.72	48,720.09	15,232.61	90,359.42	286,952.04	24,00
Combustibles y Lubricantes	143,932.82	13,039.53	13,244.50	5,823.48	32,107.50	111,825.32	22,00
Productos farmacéuticos y medicinales	15,062.07	77.40	2,022.42	796.54	2,896.36	12,165.70	19,00
Productos veterinarios	11,400.00	50.00	387.52	0.00	437.52	10,962.48	4,00
Tintas - Pinturas y Diluyentes	67,991.73	355.23	5,853.81	118.49	6,327.54	61,664.20	9,00
Otros productos químicos y conexos	138,924.84	12,884.57	27,211.84	8,494.09	48,590.50	90,334.34	35,00
Alimentos y Productos Agropecuarios	519,006.42	26,457.94	53,343.67	81,279.66	161,081.27	357,925.14	31,00
Productos pecuarios y otras especies	1,150.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,150.00	0,00
Productos Agroforestales	5,952.47	221.50	147.71	0.00	369.21	5,583.26	6,00
Alimentos y Bebidas	457,502.12	23,505.37	50,686.09	68,754.41	142,945.88	314,556.24	31,00
Alimentos para animales	54,401.83	2,731.07	2,509.87	12,525.25	17,766.19	36,635.64	33,00
Materiales y Productos de uso en la Construcción y Mantenimiento	188,612.82	8,026.20	27,036.84	2,353.52	37,416.57	151,196.26	20,00
Materiales y productos metálicos	34,906.39	1,764.56	8,085.47	316.56	10,166.59	24,739.80	29,00
Materiales y productos minerales y asfálticos	11,567.09	268.29	1,198.53	0.00	1,466.81	10,100.28	13,00
Madera y sus derivados	10,112.48	1,364.19	2,601.04	0.00	3,965.23	6,147.24	39,00
Materiales y productos eléctricos/ telefónicos y de cómputo	89,477.70	1,633.73	10,905.60	488.45	13,027.79	76,449.91	15,00
Materiales y productos de vidrio	2,532.41	54.00	606.52	0.00	660.52	1,871.89	26,00
Materiales y productos de plástico	29,711.82	2,721.26	2,423.95	118.50	5,263.71	24,448.11	18,00
Otros materiales y productos de uso en la construcción y Mantenimiento	10,304.94	220.18	1,215.73	1,430.01	2,865.91	7,439.02	28,00
Herramientas/ Repuestos y accesorios	159,006.73	7,430.04	23,452.79	3,417.94	34,300.77	124,705.96	22,00
Herramientas e Instrumentos	82,193.36	1,759.91	12,958.47	670.27	15,388.65	66,804.71	19,00
Repuestos y accesorios	76,813.36	5,670.13	10,494.32	2,747.67	18,912.12	57,901.24	25,00
Útiles/ Materiales y Suministros Diversos	433,925.48	11,084.77	36,762.84	24,853.58	72,701.19	361,224.29	17,00
Útiles y materiales de oficina y cómputo	35,323.72	1,242.92	2,371.41	153.72	3,768.05	31,555.66	11,00
Útiles y materiales médico/ hospitalario y de investigación	49,366.01	631.66	5,040.11	691.99	6,363.76	43,002.24	13,00
Productos de papel/ cartón e impresos	113,818.22	2,809.91	9,050.07	20,342.56	32,202.54	81,615.68	28,00
Textiles y vestuario	62,005.50	1,133.93	3,655.54	2,340.69	7,130.16	54,875.34	11,00
Útiles y materiales de limpieza	92,930.43	4,018.93	12,990.18	847.52	17,856.63	75,073.81	19,00
Útiles y materiales de resguardo y seguridad	7,315.82	42.95	910.15	72.22	1,025.33	6,290.49	14,00
Útiles y materiales de cocina y comedor	6,306.77	0.00	65.76	0.00	65.76	6,241.01	1,00
Otros útiles/ materiales y suministros diversos	66,859.03	1,204.46	2,679.62	404.89	4,288.97	62,570.06	6,00
Intereses y comisiones	174,039.57	49,030.88	15,042.91	0.00	64,073.79	109,965.77	37,00
Intereses sobre préstamos	159,039.57	49,030.88	15,042.91	0.00	64,073.79	94,965.77	40,00

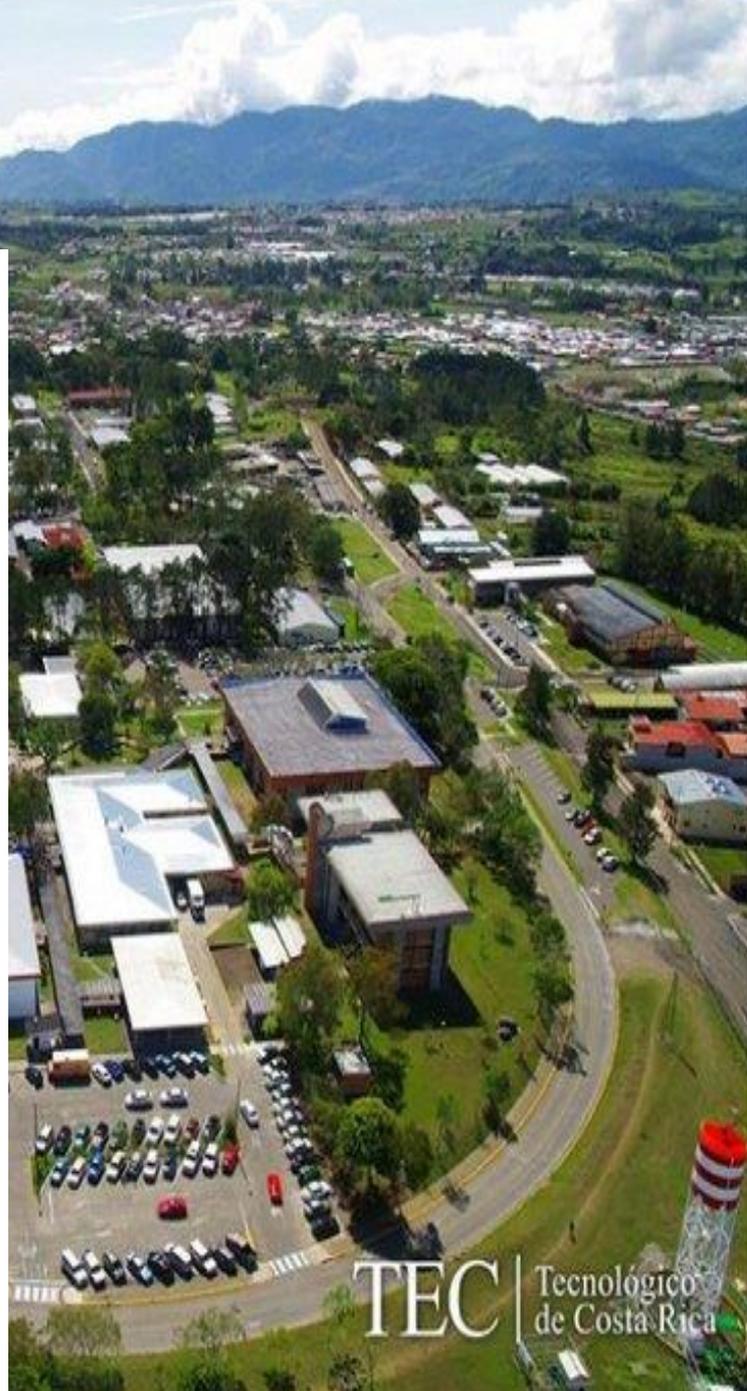
INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR SUBPARTIDA
30 de junio del 2021
(En miles de colones)

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS : ENERO - MARZO	EGRESOS EFECTIVOS: ABRIL - JUNIO	COMPROMISOS	TOTAL EGRESOS EFECTIVOS AL 30/6/2021	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% DISPONIBLE
Intereses sobre préstamos de instituciones públicas financieras	159,039.57	49,030.88	15,042.91	0.00	64,073.79	94,965.77	40,00
Comisiones y otros Gastos	15,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,000.00	0,00
Comisiones y otros gastos sobre títulos valores internos	5,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00	0,00
Diferencias por tipo de cambio	10,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00	0,00
Activos Financieros	484,000.00	42,905.00	227,174.00	0.00	270,079.00	213,921.00	56,00
Préstamos	484,000.00	42,905.00	227,174.00	0.00	270,079.00	213,921.00	56,00
Préstamos al sector privado (estudiantes)	484,000.00	42,905.00	227,174.00	0.00	270,079.00	213,921.00	56,00
Bienes Duraderos	7,590,098.95	998,087.73	828,680.15	1,411,520.40	3,238,288.29	4,351,810.66	43,00
Maquinaria/ Equipo y Mobiliario	4,079,596.78	209,735.34	445,183.03	1,293,765.93	1,948,684.30	2,130,912.48	48,00
Maquinaria y Equipo para la Produccion	400,933.38	24,598.55	10,554.83	0.00	35,153.38	365,780.00	9,00
Equipo de Transportes	21,450.00	0.00	0.00	7,800.00	7,800.00	13,650.00	36,00
Equipo de Comunicación	54,252.01	7,985.06	414.40	12,831.61	21,231.08	33,020.93	39,00
Equipo y Mobiliario de Oficina	276,733.97	66,756.55	22,566.54	39,473.41	128,796.50	147,937.47	47,00
Equipo de Cómputo	2,002,622.25	0.00	132,549.63	1,181,129.84	1,313,679.47	688,942.78	66,00
Equipo Sanitario- Laboratorio e Investigacion	877,615.27	100,866.16	241,577.83	26,445.84	368,889.83	508,725.44	42,00
Equipo y MobiliarioEducativo-Deportivo y Recreativo	26,506.50	5,011.77	1,324.55	3,915.49	10,251.81	16,254.69	39,00
Maquinaria Equipo y Mobiliario Diverso	419,483.40	4,517.25	36,195.26	22,169.72	62,882.24	356,601.16	15,00
Construcciones/ Adiciones y Mejoras	2,833,141.70	781,896.54	137,320.18	65,573.00	984,789.71	1,848,351.99	35,00
Edificio	208,309.44	55,758.40	33,390.95	36,158.39	125,307.74	83,001.70	60,00
Vías de Comunicación Terrestre	66,088.59	0.00	0.00	1,088.59	1,088.59	65,000.00	2,00
Otras Construcciones Adiciones y Mejoras	2,558,743.67	726,138.14	103,929.23	28,326.01	858,393.38	1,700,350.29	34,00
Bienes Duraderos Diversos	677,360.46	6,455.85	246,176.94	52,181.48	304,814.27	372,546.19	45,00
Bienes Intangibles	677,360.46	6,455.85	246,176.94	52,181.48	304,814.27	372,546.19	45,00
Transferencias Corrientes	4,469,346.38	1,302,238.89	1,541,472.13	0.00	2,843,711.02	1,625,635.36	64,00
Transferencias Corrientes al sector Público	18,652.08	0.00	0.00	0.00	0.00	18,652.08	0,00
Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	17,759.62	0.00	0.00	0.00	0.00	17,759.62	0,00
Transferencias corrientes a instituciones Descentralizadas no empresariales	892.46	0.00	0.00	0.00	0.00	892.46	0,00
Transferencias Corrientes a personas	3,956,205.45	1,218,579.65	1,315,602.15	0.00	2,534,181.80	1,422,023.65	64,00
Becas a funcionarios	308,800.00	13,975.40	80,437.77	0.00	94,413.17	214,386.83	31,00
Becas a terceras personas	3,645,880.25	1,204,604.25	1,235,164.38	0.00	2,439,768.62	1,206,111.63	67,00
Otras transferencias a personas	1,525.20	0.00	0.00	0.00	0.00	1,525.20	0,00
Prestaciones	320,500.00	77,395.87	187,220.00	0.00	264,615.87	55,884.13	83,00
Prestaciones legales	320,500.00	77,395.87	187,220.00	0.00	264,615.87	55,884.13	83,00
Transferencias corrientes a entidades privadas sin fines de lucro	127,616.32	210.12	36,059.36	0.00	36,269.48	91,346.84	28,00
Transferencias corrientes a asociaciones	117,616.32	210.12	31,059.36	0.00	31,269.48	86,346.84	27,00
Transferencias corrientes a otras entidades privadas sin fines	10,000.00	0.00	5,000.00	0.00	5,000.00	5,000.00	50,00

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR SUBPARTIDA
30 de junio del 2021
(En miles de colones)

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS : ENERO - MARZO	EGRESOS EFECTIVOS: ABRIL - JUNIO	COMPROMISOS	TOTAL EGRESOS EFECTIVOS AL 30/6/2021	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% DISPONIBLE
Otras transferencias corrientes al sector privado	25,000.00	800.00	2,590.62	0.00	3,390.62	21,609.38	14,00
Indemnizaciones	25,000.00	800.00	2,590.62	0.00	3,390.62	21,609.38	14,00
Transferencias corrientes al sector externo	21,372.53	5,253.26	0.00	0.00	5,253.26	16,119.27	25,00
Transferencias corrientes a organismos internacionales	21,372.53	5,253.26	0.00	0.00	5,253.26	16,119.27	25,00
Amortización	225,984.73	49,140.00	82,664.72	0.00	131,804.71	94,180.02	58,00
Amortización de Préstamos	225,984.73	49,140.00	82,664.72	0.00	131,804.71	94,180.02	58,00
Amortización de préstamos de Instituciones Públicas Financieras	225,984.73	49,140.00	82,664.72	0.00	131,804.71	94,180.02	58,00
Cuentas Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
Sumas sin asignación presupuestaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
Sumas libres sin asignación presupuestaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
TOTAL GENERAL	70,114,914.75	16,889,124.80	14,513,647.39	4,179,687.19	35,582,459.37	34,532,455.38	51,00

ANEXO N°2
DETALLE DE EGRESOS
POR PROGRAMA
A NIVEL DE SUB-PARTIDA



PROGRAMA N°1 ADMINISTRACIÓN



INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR SUBPARTIDA
DETALLE DE EGRESOS POR PROGRAMA
30 de junio del 2021
(En miles de colones)

PROGRAMA 1: ADMINISTRACIÓN

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS : ENERO - MARZO	EGRESOS EFECTIVOS: ABRIL - JUNIO	COMPROMISOS	TOTAL EGRESOS EFECTIVOS AL 30/6/2021	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% DISPONIBLE
Remuneraciones	13,461,019.10	3,719,379.96	2,764,846.43	572,073.06	7,056,299.45	6,404,719.65	52,00
Remuneraciones Básicas	3,883,595.09	964,500.08	973,373.32	0.00	1,937,873.40	1,945,721.69	50,00
Sueldos para cargos fijos	3,882,245.09	964,500.08	973,373.32	0.00	1,937,873.40	1,944,371.69	50,00
Suplencias	1,350.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,350.00	0,00
Remuneraciones Eventuales	239,278.33	39,600.88	48,407.31	0.00	88,008.19	151,270.14	37,00
Tiempo extraordinario	211,635.90	35,708.26	44,528.75	0.00	80,237.01	131,398.89	38,00
Recargo de funciones	7,459.43	1,535.34	1,384.48	0.00	2,919.82	4,539.61	39,00
Compensación de Vacaciones	8,865.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,865.00	0,00
Dietas	11,318.00	2,357.28	2,494.08	0.00	4,851.36	6,466.64	43,00
Incentivos Salariales	7,105,569.78	2,079,006.60	1,258,125.35	439,866.33	3,776,998.28	3,328,571.50	53,00
Retribución por años servidos	2,813,002.26	662,673.38	652,952.63	0.00	1,315,626.00	1,497,376.26	47,00
Restricción al ejercicio liberal de la profesión	435,426.33	103,108.79	103,549.36	0.00	206,658.15	228,768.18	47,00
Decimotercer mes	921,914.38	65,476.44	3,896.73	439,961.95	509,335.12	412,579.26	55,00
Salario escolar	781,692.15	776,697.09	0.00	0.00	776,697.09	4,995.06	99,00
Otros incentivos salariales	2,153,534.65	471,050.90	497,726.63	-95.62	968,681.91	1,184,852.74	45,00
Contribuciones Patronales al Desarrollo y la Seguridad Social	1,055,727.68	290,919.43	221,648.93	72,991.22	585,559.58	470,168.10	55,00
Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS	998,310.93	276,000.48	210,282.32	69,248.09	555,530.89	442,780.05	56,00
Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	57,416.75	14,918.95	11,366.61	3,743.14	30,028.70	27,388.05	52,00
Contribuciones Patronales a Fondos de Pensiones y otros Fondos de Capitalización	1,176,848.21	345,352.97	263,291.52	59,215.50	667,859.99	508,988.22	57,00
Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro	364,553.88	102,028.00	77,908.32	25,672.01	205,608.33	158,945.55	56,00
Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	225,314.37	89,513.67	68,199.67	22,458.84	180,172.18	45,142.19	80,00
Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	172,716.49	44,756.84	34,099.84	11,229.42	90,086.09	82,630.40	52,00
Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	414,263.47	109,054.46	83,083.69	-144.77	191,993.38	222,270.08	46,00
Servicios	3,695,624.77	447,951.74	556,957.92	442,907.33	1,447,816.98	2,247,807.78	39,00
Alquileres	20,918.05	426.80	1,181.93	2,207.74	3,816.47	17,101.58	18,00
Alquiler de edificios/ locales y terrenos	14,024.95	0.00	0.00	0.00	0.00	14,024.95	0,00
Alquiler de maquinaria/ equipo y mobiliario	2,729.78	0.00	280.11	0.00	280.11	2,449.66	10,00
Alquiler y derechos para telecomunicaciones	3,963.32	426.80	796.40	2,207.74	3,430.94	532.38	87,00
Otros alquileres	200.00	0.00	105.42	0.00	105.42	94.58	53,00
Servicios Básicos	752,767.08	151,151.31	140,942.48	1,622.00	293,715.79	459,051.29	39,00
Servicio de agua y alcantarillado	77,100.00	10,946.00	8,771.54	0.00	19,717.53	57,382.47	26,00
Servicio de energía eléctrica	358,000.00	59,229.71	55,757.87	0.00	114,987.58	243,012.42	32,00
Servicio de correo	8,393.61	5,044.32	124.29	0.00	5,168.62	3,224.99	62,00
Servicio de telecomunicaciones	297,265.83	72,645.17	73,002.66	0.00	145,647.84	151,617.99	49,00
Otros servicios básicos	12,007.65	3,286.11	3,286.11	1,622.00	8,194.22	3,813.43	68,00
Servicios Comerciales y Financieros	208,224.82	33,518.58	33,116.45	46,092.64	112,727.67	95,497.14	54,00
Información	13,355.38	130.47	165.73	703.80	1,000.00	12,355.38	7,00
Publicidad y propaganda	95,576.14	3,664.15	14,204.73	43,945.47	61,814.35	33,761.79	65,00
Impresión/ encuadernación y otros	14,294.13	1,021.67	1,266.94	0.00	2,288.61	12,005.52	16,00
Transporte de bienes	956.40	11.11	400.00	0.00	411.11	545.29	43,00
Servicios aduaneros	4,097.20	1,655.14	1,512.64	0.00	3,167.79	929.41	77,00
Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	77,545.56	26,972.33	15,220.06	0.00	42,192.39	35,353.17	54,00
Servicio de Tecnologías de Información	2,400.00	63.70	346.35	1,443.37	1,853.42	546.58	77,00
Servicios de Gestión y Apoyo	1,681,534.26	184,277.31	245,075.85	247,335.07	676,688.23	1,004,846.03	40,00
Servicios médicos y de laboratorio	10,189.28	1,120.35	1,955.20	1,975.00	5,050.55	5,138.73	50,00
Servicios jurídicos	12,300.00	526.35	1,519.87	453.78	2,500.00	9,800.00	20,00
Servicios de ingeniería	9,881.84	37.00	340.10	2,637.00	3,014.10	6,867.75	31,00
Servicios en ciencias económicas y sociales	21,128.32	0.00	5,152.00	2,208.00	7,360.00	13,768.32	35,00
Servicios generales	1,042,332.31	181,767.33	220,597.85	202,487.03	604,852.21	437,480.10	58,00
Otros servicios de gestión y apoyo	585,702.51	826.27	15,510.84	37,574.26	53,911.38	531,791.13	9,00
Gastos de Viaje y de Transporte	218,126.70	2,519.37	2,754.66	4,450.00	9,724.04	208,402.66	4,00
Transporte dentro del país	59,321.39	449.96	332.70	4,450.00	5,232.65	54,088.74	9,00
Viáticos dentro del país	103,889.91	2,069.42	2,421.97	0.00	4,491.39	99,398.52	4,00
Transporte en el exterior	28,952.90	0.00	0.00	0.00	0.00	28,952.90	0,00
Viáticos en el exterior	25,962.50	0.00	0.00	0.00	0.00	25,962.50	0,00

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR SUBPARTIDA
DETALLE DE EGRESOS POR PROGRAMA
30 de junio del 2021
(En miles de colones)

PROGRAMA 1: ADMINISTRACIÓN

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS : ENERO - MARZO	EGRESOS EFECTIVOS: ABRIL - JUNIO	COMPROMISOS	TOTAL EGRESOS EFECTIVOS AL 30/6/2021	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% DISPONIBLE
Seguros/ Reaseguros y otras obligaciones	73,250.13	30,392.28	38,911.42	0.00	69,303.70	3,946.43	95,00
Seguros	73,250.13	30,392.28	38,911.42	0.00	69,303.70	3,946.43	95,00
Capacitación y Protocolo	113,519.00	0.00	7,310.74	12,668.75	19,979.49	93,539.51	18,00
Actividades de capacitación	87,180.00	0.00	3,055.74	3,400.00	6,455.74	80,724.26	7,00
Actividades protocolarias y sociales	24,839.00	0.00	4,255.00	9,268.75	13,523.75	11,315.25	54,00
Gastos de representación institucional	1,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,500.00	0,00
Mantenimiento y Reparación	627,284.23	45,666.09	87,664.38	128,531.12	261,861.59	365,422.65	42,00
Mantenimiento de edificios/ locales y terrenos	341,899.41	36,446.25	53,810.92	33,900.63	124,157.79	217,741.62	36,00
Mantenimiento de instalaciones y otras obras	38,721.42	870.20	3,705.69	13,173.96	17,749.84	20,971.58	46,00
Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción	61,021.51	443.05	9,563.76	24,107.07	34,113.88	26,907.63	56,00
Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	42,236.51	3,309.56	4,784.12	6,744.66	14,838.34	27,398.17	35,00
Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	790.00	217.22	0.00	0.00	217.22	572.78	27,00
Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	33,327.75	1,560.16	3,649.82	14,487.54	19,697.52	13,630.23	59,00
Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	42,733.90	0.00	1,677.53	6,776.03	8,453.57	34,280.34	20,00
Mantenimiento y reparación de otros equipos	66,553.73	2,819.65	10,472.54	29,341.24	42,633.44	23,920.30	64,00
Impuestos	0.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.50	0,00
Otros impuestos	0.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.50	0,00
Materiales y Suministros	955,034.47	52,067.96	106,936.09	98,259.57	257,263.62	697,770.85	27,00
Productos Químicos y Conexos	125,729.32	10,032.22	18,952.09	2,624.34	31,608.65	94,120.67	25,00
Combustibles y Lubricantes	55,871.62	9,497.20	8,662.27	2,251.45	20,410.92	35,460.69	37,00
Productos farmacéuticos y medicinales	6,908.42	0.00	80.91	0.00	80.91	6,827.51	1,00
Tintas - Pinturas y Diluyentes	40,427.60	162.82	4,580.31	118.49	4,861.62	35,565.98	12,00
Otros productos químicos y conexos	22,521.68	372.20	5,628.60	254.40	6,255.20	16,266.48	28,00
Alimentos y Productos Agropecuarios	417,499.90	22,976.09	49,250.32	68,697.12	140,923.54	276,576.36	34,00
Productos Agroforestales	2,774.80	0.00	0.00	0.00	0.00	2,774.80	0,00
Alimentos y Bebidas	414,725.10	22,976.09	49,250.32	68,697.12	140,923.54	273,801.56	34,00
Alimentos para animales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
Materiales y Productos de uso en la Construcción y Mantenimiento	114,794.53	6,310.91	12,440.48	2,344.47	21,095.86	93,698.67	18,00
Materiales y productos metálicos	13,750.95	1,015.82	1,718.09	316.56	3,050.47	10,700.48	22,00
Materiales y productos minerales y asfálticos	6,214.74	233.82	1,087.76	0.00	1,321.58	4,893.16	21,00
Madera y sus derivados	6,545.42	1,364.19	1,516.63	0.00	2,880.82	3,664.59	44,00
Materiales y productos eléctricos/ telefónicos y de cómputo	59,758.32	1,210.58	6,039.65	479.40	7,729.63	52,028.69	13,00
Materiales y productos de vidrio	536.93	54.00	154.32	0.00	208.32	328.61	39,00
Materiales y productos de plástico	24,340.69	2,275.14	1,728.46	118.50	4,122.10	20,218.59	17,00
Otros materiales y productos de uso en la construcción y Mantenimiento	3,647.49	157.37	195.56	1,430.01	1,782.94	1,864.55	49,00
Herramientas/ Repuestos y accesorios	58,638.27	6,062.33	5,608.74	2,734.89	14,405.96	44,232.31	25,00
Herramientas e Instrumentos	13,750.74	1,038.80	702.44	0.00	1,741.24	12,009.49	13,00
Repuestos y accesorios	44,887.53	5,023.52	4,906.30	2,734.89	12,664.71	32,222.82	28,00
Útiles/ Materiales y Suministros Diversos	238,372.45	6,686.41	20,684.45	21,858.75	49,229.61	189,142.84	21,00
Útiles y materiales de oficina y cómputo	11,085.37	697.99	1,144.62	115.29	1,957.90	9,127.47	18,00
Útiles y materiales médico/ hospitalario y de investigación	16,378.09	562.46	490.16	0.00	1,052.62	15,325.47	6,00
Productos de papel/ cartón e impresos	63,625.96	1,737.94	6,290.30	20,229.41	28,257.65	35,368.31	44,00
Textiles y vestuario	40,355.20	496.84	2,266.35	1,094.05	3,857.24	36,497.95	10,00
Útiles y materiales de limpieza	81,030.97	2,903.76	9,414.88	420.00	12,738.63	68,292.34	16,00
Útiles y materiales de resguardo y seguridad	4,922.54	0.00	514.30	0.00	514.30	4,408.23	10,00
Útiles y materiales de cocina y comedor	4,859.79	0.00	8.76	0.00	8.76	4,851.04	0,00
Otros útiles/ materiales y suministros diversos	16,114.53	287.42	555.09	0.00	842.51	15,272.03	5,00
Intereses y comisiones	174,039.57	49,030.88	15,042.91	0.00	64,073.79	109,965.77	37,00
Intereses sobre préstamos	159,039.57	49,030.88	15,042.91	0.00	64,073.79	94,965.77	40,00
Intereses sobre préstamos de instituciones públicas financieras	159,039.57	49,030.88	15,042.91	0.00	64,073.79	94,965.77	40,00
Comisiones y otros Gastos	15,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,000.00	0,00
Comisiones y otros gastos sobre títulos valores internos	5,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00	0,00
Diferencias por tipo de cambio	10,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00	0,00
Bienes Duraderos	5,105,676.49	284,086.42	308,430.46	1,288,431.00	1,880,947.88	3,224,728.62	37,00

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR SUBPARTIDA
DETALLE DE EGRESOS POR PROGRAMA
30 de junio del 2021
(En miles de colones)

PROGRAMA 1: ADMINISTRACIÓN

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS : ENERO - MARZO	EGRESOS EFECTIVOS: ABRIL - JUNIO	COMPROMISOS	TOTAL EGRESOS EFECTIVOS AL 30/6/2021	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% DISPONIBLE
Maquinaria/ Equipo y Mobiliario	2,538,193.64	2,665.13	88.36	1,176,874.04	1,179,627.53	1,358,566.11	46,00
Maquinaria y Equipo para la Produccion	339,787.94	0.00	0.00	0.00	0.00	339,787.94	0,00
Equipo de Transportes	7,800.00	0.00	0.00	7,800.00	7,800.00	0.00	100,00
Equipo de Comunicación	7,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,400.00	0,00
Equipo y Mobiliario de Oficina	179,881.39	0.00	0.00	33,496.30	33,496.30	146,385.08	19,00
Equipo de Cómputo	1,686,047.72	0.00	0.00	1,127,333.11	1,127,333.11	558,714.61	67,00
Equipo Sanitario- Laboratorio e Investigacion	1,218.75	1,195.00	0.00	0.00	1,195.00	23.75	98,00
Equipo y MobiliarioEducativo-Deportivo y Recreativo	6,766.55	0.00	0.00	2,130.44	2,130.44	4,636.11	31,00
Maquinaria Equipo y Mobiliario Diverso	309,291.29	1,470.13	88.36	6,114.19	7,672.68	301,618.61	2,00
Construcciones/ Adiciones y Mejoras	1,975,951.59	274,965.44	121,444.73	59,375.48	455,785.65	1,520,165.95	23,00
Edificio	208,309.44	55,758.40	33,390.95	36,158.39	125,307.74	83,001.70	60,00
Vias de Comunicación Terrestre	41,088.59	0.00	0.00	1,088.59	1,088.59	40,000.00	3,00
Otras Construcciones Adiciones y Mejoras	1,726,553.56	219,207.04	88,053.78	22,128.50	329,389.31	1,397,164.25	19,00
Bienes Duraderos Diversos	591,531.26	6,455.85	186,897.37	52,181.48	245,534.70	345,996.57	42,00
Bienes Intangibles	591,531.26	6,455.85	186,897.37	52,181.48	245,534.70	345,996.57	42,00
Transferencias Corrientes	516,153.87	56,163.69	163,941.14	0.00	220,104.83	296,049.04	43,00
Transferencias Corrientes a personas	336,165.02	16,267.40	82,617.12	0.00	98,884.52	237,280.50	29,00
Becas a funcionarios	294,400.00	13,975.40	74,663.52	0.00	88,638.92	205,761.08	30,00
Becas a terceras personas	40,239.82	2,292.00	7,953.60	0.00	10,245.60	29,994.22	25,00
Otras transferencias a personas	1,525.20	0.00	0.00	0.00	0.00	1,525.20	0,00
Prestaciones	114,000.00	33,632.91	73,733.40	0.00	107,366.31	6,633.69	94,00
Prestaciones legales	114,000.00	33,632.91	73,733.40	0.00	107,366.31	6,633.69	94,00
Transferencias corrientes a entidades privadas sin fines de lucro	19,616.32	210.12	5,000.00	0.00	5,210.12	14,406.20	27,00
Transferencias corrientes a asociaciones	9,616.32	210.12	0.00	0.00	210.12	9,406.20	2,00
Transferencias corrientes a otras entidades privadas sin fines	10,000.00	0.00	5,000.00	0.00	5,000.00	5,000.00	50,00
Otras transferencias corrientes al sector privado	25,000.00	800.00	2,590.62	0.00	3,390.62	21,609.38	14,00
Indemnizaciones	25,000.00	800.00	2,590.62	0.00	3,390.62	21,609.38	14,00
Transferencias corrientes al sector externo	21,372.53	5,253.26	0.00	0.00	5,253.26	16,119.27	25,00
Transferencias corrientes a organismos internacionales	21,372.53	5,253.26	0.00	0.00	5,253.26	16,119.27	25,00
Amortización	225,984.73	49,140.00	82,664.72	0.00	131,804.71	94,180.02	58,00
Amortización de Préstamos	225,984.73	49,140.00	82,664.72	0.00	131,804.71	94,180.02	58,00
Amortización de préstamos de Instituciones Públicas Financieras	225,984.73	49,140.00	82,664.72	0.00	131,804.71	94,180.02	58,00
Cuentas Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
Sumas sin asignación presupuestaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
Sumas libres sin asignación presupuestaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
Total General	24,133,532.99	4,657,820.64	3,998,819.67	2,401,670.95	11,058,311.26	13,075,221.74	46,00

PROGRAMA N°2 DOCENCIA



INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR SUBPARTIDA
DETALLE DE EGRESOS POR PROGRAMA
30 de junio del 2021
(En miles de colones)

PROGRAMA 2: DOCENCIA

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS : ENERO - MARZO	EGRESOS EFECTIVOS: ABRIL - JUNIO	COMPROMISOS	TOTAL EGRESOS EFECTIVOS AL 30/6/2021	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% DISPONIBLE
Remuneraciones	26,966,161.16	7,409,985.69	5,968,250.32	1,147,380.41	14,525,616.42	12,440,544.74	54,00
Remuneraciones Básicas	7,467,969.61	1,778,781.73	1,947,451.41	0.00	3,726,233.14	3,741,736.47	50,00
Sueldos para cargos fijos	7,467,969.61	1,778,781.73	1,947,451.41	0.00	3,726,233.14	3,741,736.47	50,00
Remuneraciones Eventuales	57,900.90	3,564.50	6,194.87	0.00	9,759.37	48,141.53	17,00
Tiempo extraordinario	11,250.00	315.81	344.10	0.00	659.92	10,590.08	6,00
Recargo de funciones	46,328.39	3,248.69	5,850.76	0.00	9,099.45	37,228.94	20,00
Compensación de Vacaciones	322.50	0.00	0.00	0.00	0.00	322.50	0,00
Incentivos Salariales	14,806,511.80	4,333,670.80	2,944,704.87	899,024.22	8,177,399.89	6,629,111.91	55,00
Retribución por años servidos	4,418,627.16	1,019,547.32	1,096,100.40	0.00	2,115,647.72	2,302,979.44	48,00
Restricción al ejercicio liberal de la profesión	1,182,462.35	276,779.37	309,250.44	0.00	586,029.81	596,432.54	50,00
Decimotercer mes	1,861,611.92	141,355.32	6,404.84	899,024.22	1,046,784.38	814,827.55	56,00
Salario escolar	1,647,853.00	1,624,549.41	0.00	0.00	1,624,549.41	23,303.59	99,00
Otros incentivos salariales	5,695,957.38	1,271,439.39	1,532,949.19	0.00	2,804,388.58	2,891,568.79	49,00
Contribuciones Patronales al Desarrollo y la Seguridad Social	2,151,307.77	577,748.47	482,722.31	150,744.83	1,211,215.61	940,092.16	56,00
Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS	2,035,800.03	548,138.90	457,967.32	142,995.77	1,149,101.99	886,698.04	56,00
Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	115,507.74	29,609.57	24,754.99	7,749.06	62,113.62	53,394.12	54,00
Contribuciones Patronales a Fondos de Pensiones y otros Fondos de Capitalización	2,481,971.09	716,220.19	587,176.85	97,611.37	1,401,008.41	1,080,962.68	56,00
Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro	435,271.52	109,925.17	87,177.08	27,729.55	224,831.81	210,439.71	52,00
Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	454,906.04	177,657.41	148,529.94	46,494.37	372,681.73	82,224.32	82,00
Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	338,173.21	88,559.83	74,264.97	23,247.19	186,071.99	152,101.21	55,00
Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	1,253,620.32	340,077.77	277,204.86	140.25	617,422.88	636,197.44	49,00
Remuneraciones Diversas	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500.00	0,00
Otras remuneraciones	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500.00	0,00
Servicios	634,602.39	87,385.33	121,332.61	9,003.74	217,721.68	416,880.71	34,00
Alquileres	12,496.00	0.00	249.45	0.00	249.45	12,246.55	2,00
Alquiler de edificios/ locales y terrenos	8,296.50	0.00	87.45	0.00	87.45	8,209.05	1,00
Alquiler de maquinaria/ equipo y mobiliario	4,199.50	0.00	162.00	0.00	162.00	4,037.50	4,00
Servicios Básicos	265,214.32	45,230.88	43,285.28	0.00	88,516.16	176,698.16	33,00
Servicio de agua y alcantarillado	72,000.00	13,237.63	9,906.64	0.00	23,144.28	48,855.72	32,00
Servicio de energía eléctrica	190,000.00	31,567.23	32,997.95	0.00	64,565.18	125,434.82	34,00
Servicio de correo	167.95	0.00	0.00	0.00	0.00	167.95	0,00
Servicio de telecomunicaciones	3,046.37	426.02	380.68	0.00	806.70	2,239.67	26,00
Otros servicios básicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
Servicios Comerciales y Financieros	30,161.94	220.00	2,853.19	1,796.20	4,869.38	25,292.56	16,00
Publicidad y propaganda	9,027.30	220.00	660.00	1,000.00	1,880.00	7,147.30	21,00
Impresión/ encuadernación y otros	17,261.42	0.00	0.00	0.00	0.00	17,261.42	0,00
Transporte de bienes	255.00	0.00	0.00	0.00	0.00	255.00	0,00
Servicios aduaneros	3,075.00	0.00	2,193.19	796.20	2,989.38	85.62	97,00
Servicio de Tecnologías de Información	543.22	0.00	0.00	0.00	0.00	543.22	0,00
Servicios de Gestión y Apoyo	109,220.96	21.61	2,594.46	0.00	2,616.06	106,604.89	2,00
Servicios jurídicos	5,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00	0,00
Servicios de ingeniería	154.00	0.00	0.00	0.00	0.00	154.00	0,00
Servicios en ciencias económicas y sociales	30,290.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,290.00	0,00
Servicios generales	5,144.81	0.00	36.76	0.00	36.76	5,108.06	1,00
Otros servicios de gestión y apoyo	68,632.14	21.61	2,557.70	0.00	2,579.30	66,052.84	4,00
Gastos de Viaje y de Transporte	43,656.90	480.41	428.21	0.00	908.62	42,748.28	2,00

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR SUBPARTIDA
DETALLE DE EGRESOS POR PROGRAMA
30 de junio del 2021
(En miles de colones)

PROGRAMA 2: DOCENCIA

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS : ENERO - MARZO	EGRESOS EFECTIVOS: ABRIL - JUNIO	COMPROMISOS	TOTAL EGRESOS EFECTIVOS AL 30/6/2021	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% DISPONIBLE
Transporte dentro del país	6,362.20	0.00	0.00	0.00	0.00	6,362.20	0,00
Viáticos dentro del país	18,635.80	480.41	428.21	0.00	908.62	17,727.18	5,00
Transporte en el exterior	11,642.55	0.00	0.00	0.00	0.00	11,642.55	0,00
Viáticos en el exterior	7,016.35	0.00	0.00	0.00	0.00	7,016.35	0,00
Seguros/ Reaseguros y otras obligaciones	114,892.63	41,074.55	67,587.74	0.00	108,662.29	6,230.34	95,00
Seguros	114,892.63	41,074.55	67,587.74	0.00	108,662.29	6,230.34	95,00
Capacitación y Protocolo	41,232.12	0.00	1,879.20	6,504.00	8,383.20	32,848.92	20,00
Actividades de capacitación	28,000.00	0.00	0.00	6,504.00	6,504.00	21,496.00	23,00
Actividades protocolarias y sociales	13,232.12	0.00	1,879.20	0.00	1,879.20	11,352.92	14,00
Mantenimiento y Reparación	17,727.52	357.88	2,455.10	703.54	3,516.52	14,211.00	20,00
Mantenimiento de edificios/ locales y terrenos	786.50	0.00	0.00	0.00	0.00	786.50	0,00
Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción	1,026.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,026.00	0,00
Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	1,625.63	42.10	383.74	256.85	682.69	942.94	42,00
Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	5.10	0.00	0.00	0.00	0.00	5.10	0,00
Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	1,730.00	0.00	355.00	0.00	355.00	1,375.00	21,00
Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	2,202.05	0.00	0.00	446.69	446.69	1,755.36	20,00
Mantenimiento y reparación de otros equipos	10,352.24	315.78	1,716.36	0.00	2,032.13	8,320.11	20,00
Materiales y Suministros	178,868.51	3,317.38	10,281.01	192.08	13,790.47	165,078.04	8,00
Productos Químicos y Conexos	56,476.92	702.84	2,346.84	0.00	3,049.68	53,427.24	5,00
Combustibles y Lubricantes	25,501.98	230.26	365.58	0.00	595.83	24,906.15	2,00
Productos farmacéuticos y medicinales	357.75	29.40	61.46	0.00	90.86	266.88	25,00
Tintas - Pinturas y Diluyentes	13,346.39	139.28	617.27	0.00	756.54	12,589.85	6,00
Otros productos químicos y conexos	17,270.80	303.91	1,302.54	0.00	1,606.44	15,664.36	9,00
Alimentos y Productos Agropecuarios	13,252.37	571.72	507.07	0.00	1,078.79	12,173.58	8,00
Productos Agroforestales	845.73	221.50	0.00	0.00	221.50	624.23	26,00
Alimentos y Bebidas	12,204.81	350.22	507.07	0.00	857.29	11,347.52	7,00
Alimentos para animales	201.83	0.00	0.00	0.00	0.00	201.83	0,00
Materiales y Productos de uso en la Construcción y Mantenimiento	16,675.89	78.27	1,612.63	0.00	1,690.90	14,984.99	10,00
Materiales y productos metálicos	1,450.77	0.00	231.85	0.00	231.85	1,218.92	16,00
Materiales y productos minerales y asfálticos	347.50	0.00	59.55	0.00	59.55	287.95	17,00
Madera y sus derivados	410.01	0.00	89.28	0.00	89.28	320.73	22,00
Materiales y productos eléctricos/ telefónicos y de cómputo	11,559.13	78.27	1,172.23	0.00	1,250.50	10,308.62	11,00
Materiales y productos de vidrio	810.00	0.00	0.00	0.00	0.00	810.00	0,00
Materiales y productos de plástico	1,126.38	0.00	3.50	0.00	3.50	1,122.88	0,00
Otros materiales y productos de uso en la construcción y Mantenimiento	972.10	0.00	56.22	0.00	56.22	915.88	6,00
Herramientas/ Repuestos y accesorios	35,398.28	594.66	3,311.90	106.02	4,012.58	31,385.70	11,00
Herramientas e Instrumentos	25,054.76	358.95	981.23	106.02	1,446.20	23,608.56	6,00
Repuestos y accesorios	10,343.52	235.71	2,330.66	0.00	2,566.38	7,777.14	25,00
Útiles/ Materiales y Suministros Diversos	57,065.06	1,369.89	2,502.57	86.06	3,958.52	53,106.54	7,00
Útiles y materiales de oficina y cómputo	14,638.49	167.36	542.66	38.43	748.45	13,890.04	5,00
Útiles y materiales médico/ hospitalario y de investigación	880.41	0.00	300.50	0.00	300.50	579.91	34,00
Productos de papel/ cartón e impresos	17,736.05	146.02	536.62	32.33	714.97	17,021.07	4,00
Textiles y vestuario	8,246.35	441.40	502.09	15.30	958.79	7,287.56	12,00
Útiles y materiales de limpieza	3,627.09	0.00	239.06	0.00	239.06	3,388.03	7,00
Útiles y materiales de resguardo y seguridad	368.28	11.25	0.00	0.00	11.25	357.03	3,00
Útiles y materiales de cocina y comedor	855.36	0.00	0.00	0.00	0.00	855.36	0,00

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR SUBPARTIDA
DETALLE DE EGRESOS POR PROGRAMA
30 de junio del 2021
(En miles de colones)

PROGRAMA 2: DOCENCIA

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS : ENERO - MARZO	EGRESOS EFECTIVOS: ABRIL - JUNIO	COMPROMISOS	TOTAL EGRESOS EFECTIVOS AL 30/6/2021	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% DISPONIBLE
Otros útiles/ materiales y suministros diversos	10,713.03	603.86	381.65	0.00	985.50	9,727.53	9,00
Bienes Duraderos	1,857,688.43	693,164.27	199,280.82	99,912.02	992,357.10	865,331.33	53,00
Maquinaria/ Equipo y Mobiliario	1,005,110.92	186,233.17	183,405.37	93,714.50	463,353.04	541,757.89	46,00
Maquinaria y Equipo para la Produccion	25,873.22	24,598.55	0.00	0.00	24,598.55	1,274.67	95,00
Equipo de Transportes	13,650.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,650.00	0,00
Equipo de Comunicación	43,309.66	7,985.06	414.40	11,902.14	20,301.60	23,008.05	47,00
Equipo y Mobiliario de Oficina	92,982.58	66,756.55	22,566.54	3,009.49	92,332.58	650.00	99,00
Equipo de Cómputo	219,036.51	0.00	63,266.28	52,345.59	115,611.87	103,424.64	53,00
Equipo Sanitario- Laboratorio e Investigacion	519,696.02	82,663.25	67,724.48	10,336.50	160,724.23	358,971.78	31,00
Equipo y MobiliarioEducativo-Deportivo y Recreativo	9,290.37	2,557.63	0.00	65.24	2,622.87	6,667.50	28,00
Maquinaria Equipo y Mobiliario Diverso	81,272.57	1,672.12	29,433.67	16,055.54	47,161.33	34,111.24	58,00
Construcciones/ Adiciones y Mejoras	852,577.51	506,931.10	15,875.45	6,197.52	529,004.07	323,573.44	62,00
Vias de Comunicación Terrestre	25,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,000.00	0,00
Otras Construcciones Adiciones y Mejoras	827,577.51	506,931.10	15,875.45	6,197.52	529,004.07	298,573.44	64,00
Transferencias Corrientes	402,888.69	93,374.05	234,071.49	0.00	327,445.54	75,443.16	81,00
Transferencias Corrientes a personas	215,388.69	61,297.00	120,657.88	0.00	181,954.88	33,433.82	84,00
Becas a funcionarios	14,400.00	0.00	5,774.25	0.00	5,774.25	8,625.75	40,00
Becas a terceras personas	200,988.69	61,297.00	114,883.63	0.00	176,180.63	24,808.07	88,00
Prestaciones	187,500.00	32,077.05	113,413.61	0.00	145,490.66	42,009.34	78,00
Prestaciones legales	187,500.00	32,077.05	113,413.61	0.00	145,490.66	42,009.34	78,00
Cuentas Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
Sumas sin asignación presupuestaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
Sumas libres sin asignación presupuestaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
Total General	30,040,209.19	8,287,226.71	6,533,216.25	1,256,488.25	16,076,931.21	13,963,277.98	54,00

PROGRAMA N°3
VIDA ESTUDIANTIL
Y SERVICIOS
ACADÉMICOS



INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR SUBPARTIDA
DETALLE DE EGRESOS POR PROGRAMA
30 de junio del 2021
(En miles de colones)

PROGRAMA 3: VIDA ESTUDIANTIL

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS : ENERO - MARZO	EGRESOS EFECTIVOS: ABRIL - JUNIO	COMPROMISOS	TOTAL EGRESOS EFECTIVOS AL 30/6/2021	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% DISPONIBLE
Remuneraciones	4,934,780.22	1,379,001.18	1,027,404.27	212,844.24	2,619,249.68	2,315,530.54	53,00
Remuneraciones Básicas	1,431,842.33	353,821.06	353,615.52	0.00	707,436.57	724,405.75	49,00
Sueldos para cargos fijos	1,431,842.33	353,821.06	353,615.52	0.00	707,436.57	724,405.75	49,00
Remuneraciones Eventuales	8,832.50	0.00	1,314.13	0.00	1,314.13	7,518.37	15,00
Tiempo extraordinario	2,520.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,520.00	0,00
Recargo de funciones	5,750.00	0.00	1,314.13	0.00	1,314.13	4,435.87	23,00
Compensación de Vacaciones	562.50	0.00	0.00	0.00	0.00	562.50	0,00
Incentivos Salariales	2,668,545.45	783,696.69	489,802.33	163,876.44	1,437,375.47	1,231,169.99	54,00
Retribución por años servidos	947,144.00	229,193.13	229,515.73	0.00	458,708.86	488,435.14	48,00
Restricción al ejercicio liberal de la profesión	210,128.44	52,479.36	52,510.38	0.00	104,989.74	105,138.70	50,00
Decimotercer mes	331,204.69	23,601.11	0.00	163,876.44	187,477.55	143,727.14	57,00
Salario escolar	289,276.69	275,694.72	0.00	0.00	275,694.72	13,581.97	95,00
Otros incentivos salariales	890,791.62	202,728.37	207,776.22	0.00	410,504.59	480,287.03	46,00
Contribuciones Patronales al Desarrollo y la Seguridad Social	385,531.46	108,894.73	82,450.15	27,435.29	218,780.17	166,751.29	57,00
Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS	364,819.17	103,310.39	78,221.94	26,028.35	207,560.67	157,258.49	57,00
Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	20,712.30	5,584.35	4,228.21	1,406.94	11,219.50	9,492.80	54,00
Contribuciones Patronales a Fondos de Pensiones y otros Fondos de Capitalización	440,028.48	132,588.70	100,222.14	21,532.50	254,343.34	185,685.14	58,00
Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro	123,370.18	35,671.79	26,542.57	8,870.06	71,084.43	52,285.75	58,00
Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	86,296.08	33,506.07	25,369.28	8,441.63	67,316.98	18,979.11	78,00
Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	59,039.70	16,753.04	12,684.64	4,220.81	33,658.49	25,381.21	57,00
Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	171,322.52	46,657.80	35,625.65	0.00	82,283.45	89,039.08	48,00
Servicios	239,107.91	29,444.13	23,992.24	3,859.40	57,295.78	181,812.14	24,00
Alquileres	3,579.34	0.00	0.00	0.00	0.00	3,579.34	0,00
Alquiler de edificios/ locales y terrenos	3,528.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,528.00	0,00
Alquiler de maquinaria/ equipo y mobiliario	51.34	0.00	0.00	0.00	0.00	51.34	0,00
Servicios Básicos	54,374.97	6,438.35	5,719.98	0.00	12,158.33	42,216.64	22,00
Servicio de agua y alcantarillado	18,000.00	2,545.70	1,905.12	0.00	4,450.82	13,549.18	25,00
Servicio de energía eléctrica	35,000.00	3,603.32	3,498.73	0.00	7,102.05	27,897.95	20,00
Servicio de correo	0.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.07	0,00
Servicio de telecomunicaciones	1,222.85	289.33	316.12	0.00	605.46	617.39	50,00
Otros servicios básicos	152.06	0.00	0.00	0.00	0.00	152.06	0,00
Servicios Comerciales y Financieros	2,054.03	0.00	0.00	0.00	0.00	2,054.03	0,00
Publicidad y propaganda	0.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.90	0,00
Impresión/ encuadernación y otros	2,053.13	0.00	0.00	0.00	0.00	2,053.13	0,00
Servicios de Gestión y Apoyo	63,861.95	14,294.68	4,108.30	3,859.40	22,262.38	41,599.57	35,00
Servicios médicos y de laboratorio	7,280.00	2,400.00	2,430.80	2,400.00	7,230.80	49.20	99,00
Servicios generales	4,112.57	0.00	0.00	390.00	390.00	3,722.57	9,00
Otros servicios de gestión y apoyo	52,469.39	11,894.68	1,677.50	1,069.40	14,641.58	37,827.80	28,00
Gastos de Viaje y de Transporte	30,704.11	33.00	8.00	0.00	41.00	30,663.11	0,00
Transporte dentro del país	539.86	0.00	0.00	0.00	0.00	539.86	0,00
Viáticos dentro del país	27,573.99	33.00	8.00	0.00	41.00	27,532.99	0,00
Transporte en el exterior	902.56	0.00	0.00	0.00	0.00	902.56	0,00
Viáticos en el exterior	1,687.70	0.00	0.00	0.00	0.00	1,687.70	0,00
Seguros/ Reaseguros y otras obligaciones	24,591.03	8,493.10	12,970.47	0.00	21,463.57	3,127.46	87,00
Seguros	24,591.03	8,493.10	12,970.47	0.00	21,463.57	3,127.46	87,00
Capacitación y Protocolo	41,114.75	5.00	5.00	0.00	10.00	41,104.75	0,00

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR SUBPARTIDA
DETALLE DE EGRESOS POR PROGRAMA
30 de junio del 2021
(En miles de colones)

PROGRAMA 3: VIDA ESTUDIANTIL

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS : ENERO - MARZO	EGRESOS EFECTIVOS: ABRIL - JUNIO	COMPROMISOS	TOTAL EGRESOS EFECTIVOS AL 30/6/2021	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% DISPONIBLE
Actividades protocolarias y sociales	41,114.75	5.00	5.00	0.00	10.00	41,104.75	0,00
Mantenimiento y Reparación	18,827.72	180.00	1,180.49	0.00	1,360.49	17,467.23	7,00
Mantenimiento de edificios/ locales y terrenos	11,000.00	0.00	147.00	0.00	147.00	10,853.00	1,00
Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	4,056.10	0.00	903.49	0.00	903.49	3,152.61	22,00
Mantenimiento y reparación de otros equipos	3,771.62	180.00	130.00	0.00	310.00	3,461.62	8,00
Materiales y Suministros	77,601.35	1,207.66	7,102.57	3,302.63	11,612.85	65,988.49	15,00
Productos Químicos y Conexos	14,434.49	38.80	1,873.37	796.54	2,708.71	11,725.78	19,00
Combustibles y Lubricantes	400.60	0.00	0.00	0.00	0.00	400.60	0,00
Productos farmacéuticos y medicinales	5,339.25	0.00	1,420.90	796.54	2,217.44	3,121.81	42,00
Tintas - Pinturas y Diluyentes	7,292.77	38.80	236.28	0.00	275.08	7,017.69	4,00
Otros productos químicos y conexos	1,401.87	0.00	216.19	0.00	216.19	1,185.68	15,00
Alimentos y Productos Agropecuarios	3,494.19	59.77	19.65	0.00	79.41	3,414.78	2,00
Productos Agroforestales	137.44	0.00	0.00	0.00	0.00	137.44	0,00
Alimentos y Bebidas	3,356.75	59.77	19.65	0.00	79.41	3,277.34	2,00
Materiales y Productos de uso en la Construcción y Mantenimiento	4,186.13	0.00	585.28	0.00	585.28	3,600.85	14,00
Materiales y productos metálicos	650.00	0.00	0.00	0.00	0.00	650.00	0,00
Materiales y productos minerales y asfálticos	700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	700.00	0,00
Madera y sus derivados	497.05	0.00	0.00	0.00	0.00	497.05	0,00
Materiales y productos eléctricos/ telefónicos y de cómputo	1,893.78	0.00	585.28	0.00	585.28	1,308.50	31,00
Materiales y productos de vidrio	45.30	0.00	0.00	0.00	0.00	45.30	0,00
Otros materiales y productos de uso en la construcción y Mantenimiento	400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	400.00	0,00
Herramientas/ Repuestos y accesorios	4,086.11	245.00	539.15	499.18	1,283.33	2,802.78	31,00
Herramientas e Instrumentos	3,165.26	0.00	469.15	499.18	968.33	2,196.93	31,00
Repuestos y accesorios	920.85	245.00	70.00	0.00	315.00	605.85	34,00
Útiles/ Materiales y Suministros Diversos	51,400.43	864.09	4,085.13	2,006.90	6,956.12	44,444.30	14,00
Útiles y materiales de oficina y cómputo	4,726.31	333.76	315.32	0.00	649.08	4,077.23	14,00
Útiles y materiales médico/ hospitalario y de investigación	6,389.30	0.00	894.78	691.99	1,586.77	4,802.53	25,00
Productos de papel/ cartón e impresos	5,939.48	386.44	1,086.09	80.83	1,553.35	4,386.13	26,00
Textiles y vestuario	9,777.16	0.00	866.83	829.20	1,696.03	8,081.13	17,00
Útiles y materiales de limpieza	1,768.95	80.64	549.93	0.00	630.56	1,138.38	36,00
Útiles y materiales de resguardo y seguridad	75.00	0.00	69.22	0.00	69.22	5.78	92,00
Otros útiles/ materiales y suministros diversos	22,724.23	63.25	302.98	404.89	771.11	21,953.12	3,00
Activos Financieros	484,000.00	42,905.00	227,174.00	0.00	270,079.00	213,921.00	56,00
Préstamos	484,000.00	42,905.00	227,174.00	0.00	270,079.00	213,921.00	56,00
Préstamos al sector privado (estudiantes)	484,000.00	42,905.00	227,174.00	0.00	270,079.00	213,921.00	56,00
Bienes Duraderos	133,236.40	3,829.14	74,878.99	4,100.43	82,808.56	50,427.84	62,00
Maquinaria/ Equipo y Mobiliario	47,623.80	3,829.14	19,234.96	4,100.43	27,164.53	20,459.26	57,00
Equipo de Comunicación	3,542.35	0.00	0.00	929.48	929.48	2,612.88	26,00
Equipo de Cómputo	26,115.08	0.00	17,910.41	1,451.14	19,361.55	6,753.53	74,00
Equipo y MobiliarioEducativo-Deportivo y Recreativo	10,449.58	2,454.14	1,324.55	1,719.81	5,498.51	4,951.08	53,00
Maquinaria Equipo y Mobiliario Diverso	7,516.79	1,375.00	0.00	0.00	1,375.00	6,141.79	18,00
Construcciones/ Adiciones y Mejoras	4,612.60	0.00	0.00	0.00	0.00	4,612.60	0,00
Otras Construcciones Adiciones y Mejoras	4,612.60	0.00	0.00	0.00	0.00	4,612.60	0,00
Bienes Duraderos Diversos	81,000.00	0.00	55,644.02	0.00	55,644.02	25,355.98	69,00
Bienes Intangibles	81,000.00	0.00	55,644.02	0.00	55,644.02	25,355.98	69,00
Transferencias Corrientes	3,173,336.86	1,089,822.88	1,051,758.51	0.00	2,141,581.39	1,031,755.47	67,00

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR SUBPARTIDA
DETALLE DE EGRESOS POR PROGRAMA
30 de junio del 2021
(En miles de colones)

PROGRAMA 3: VIDA ESTUDIANTIL

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS : ENERO - MARZO	EGRESOS EFECTIVOS: ABRIL - JUNIO	COMPROMISOS	TOTAL EGRESOS EFECTIVOS AL 30/6/2021	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% DISPONIBLE
Transferencias Corrientes al sector Público	892.46	0.00	0.00	0.00	0.00	892.46	0,00
Transferencias corrientes a instituciones Descentralizadas no empresariales	892.46	0.00	0.00	0.00	0.00	892.46	0,00
Transferencias Corrientes a personas	3,049,444.40	1,078,136.97	1,020,626.16	0.00	2,098,763.14	950,681.27	69,00
Becas a terceras personas	3,049,444.40	1,078,136.97	1,020,626.16	0.00	2,098,763.14	950,681.27	69,00
Prestaciones	15,000.00	11,685.91	72.99	0.00	11,758.89	3,241.11	78,00
Prestaciones legales	15,000.00	11,685.91	72.99	0.00	11,758.89	3,241.11	78,00
Transferencias corrientes a entidades privadas sin fines de lucro	108,000.00	0.00	31,059.36	0.00	31,059.36	76,940.64	29,00
Transferencias corrientes a asociaciones	108,000.00	0.00	31,059.36	0.00	31,059.36	76,940.64	29,00
Cuentas Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
Sumas sin asignación presupuestaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
Sumas libres sin asignación presupuestaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
Total General	9,042,062.74	2,546,209.99	2,412,310.58	224,106.69	5,182,627.26	3,859,435.48	57,00

PROGRAMA N°4 INVESTIGACIÓN



INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR SUBPARTIDA
DETALLE DE EGRESOS POR PROGRAMA
30 de junio del 2021
(En miles de colones)

PROGRAMA 4: INVESTIGACIÓN

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS : ENERO - MARZO	EGRESOS EFECTIVOS: ABRIL - JUNIO	COMPROMISOS	TOTAL EGRESOS EFECTIVOS AL 30/6/2021	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% DISPONIBLE
Remuneraciones	4,483,336.90	1,135,053.88	984,513.38	194,416.26	2,313,983.52	2,169,353.37	52,00
Remuneraciones Básicas	1,233,147.70	289,882.03	310,648.98	0.00	600,531.02	632,616.68	49,00
Sueldos para cargos fijos	1,233,147.70	289,882.03	310,648.98	0.00	600,531.02	632,616.68	49,00
Remuneraciones Eventuales	1,462.50	0.00	195.04	0.00	195.04	1,267.46	13,00
Tiempo extraordinario	900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	900.00	0,00
Compensación de Vacaciones	562.50	0.00	195.04	0.00	195.04	367.46	35,00
Incentivos Salariales	2,515,967.88	658,084.27	492,413.28	151,953.41	1,302,450.97	1,213,516.91	52,00
Retribución por años servidos	725,410.90	170,766.63	171,259.13	0.00	342,025.76	383,385.14	47,00
Restricción al ejercicio liberal de la profesión	199,167.72	48,282.09	51,176.19	0.00	99,458.27	99,709.45	50,00
Decimotercer mes	289,038.09	11,894.49	0.00	151,953.41	163,847.90	125,190.19	57,00
Salario escolar	183,028.34	181,261.42	0.00	0.00	181,261.42	1,766.92	99,00
Otros incentivos salariales	1,119,322.84	245,879.65	269,977.97	0.00	515,857.62	603,465.22	46,00
Contribuciones Patronales al Desarrollo y la Seguridad Social	336,141.54	82,588.53	81,136.09	25,632.77	189,357.39	146,784.14	56,00
Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS	318,824.87	78,353.22	76,975.27	24,318.27	179,646.76	139,178.12	56,00
Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	17,316.66	4,235.31	4,160.83	1,314.50	9,710.64	7,606.03	56,00
Contribuciones Patronales a Fondos de Pensiones y otros Fondos de Capitalización	396,617.28	104,499.04	100,119.98	16,830.08	221,449.10	175,168.18	56,00
Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro	67,660.52	17,494.14	15,750.42	4,999.57	38,244.13	29,416.40	57,00
Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	77,286.08	25,411.85	24,964.95	7,887.01	58,263.81	19,022.27	75,00
Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	52,724.87	12,705.93	12,482.48	3,943.50	29,131.91	23,592.97	55,00
Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	198,945.80	48,887.12	46,922.13	0.00	95,809.25	103,136.55	48,00
Servicios	368,800.39	18,309.15	46,329.76	34,799.36	99,438.26	269,362.12	27,00
Alquileres	5,522.59	25.98	361.32	0.00	387.31	5,135.29	7,00
Alquiler de edificios/ locales y terrenos	1,797.29	25.98	361.32	0.00	387.31	1,409.99	22,00
Alquiler de maquinaria/ equipo y mobiliario	0.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.30	0,00
Alquiler y derechos para telecomunicaciones	60.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60.00	0,00
Otros alquileres	3,665.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,665.00	0,00
Servicios Básicos	45,846.64	5,115.99	4,528.77	0.00	9,644.76	36,201.88	21,00
Servicio de agua y alcantarillado	15,000.00	2,036.56	1,524.10	0.00	3,560.66	11,439.34	24,00
Servicio de energía eléctrica	30,000.00	2,882.66	2,798.99	0.00	5,681.64	24,318.36	19,00
Servicio de telecomunicaciones	846.64	196.77	205.69	0.00	402.46	444.18	48,00
Servicios Comerciales y Financieros	36,961.05	3,431.10	8,595.11	768.21	12,794.42	24,166.62	35,00
Publicidad y propaganda	11,058.30	0.00	5,093.30	0.00	5,093.30	5,965.00	46,00
Impresión/ encuadernación y otros	13,124.18	0.00	1,497.29	0.00	1,497.29	11,626.89	11,00
Transporte de bienes	2,228.57	6.14	27.51	0.00	33.66	2,194.91	2,00
Servicios aduaneros	10,400.00	3,424.96	1,977.02	768.21	6,170.18	4,229.82	59,00
Servicio de Tecnologías de Información	150.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150.00	0,00
Servicios de Gestión y Apoyo	114,505.47	570.57	15,694.26	602.00	16,866.82	97,638.65	15,00
Servicios médicos y de laboratorio	8,982.10	0.00	354.20	602.00	956.20	8,025.90	11,00
Servicios jurídicos	2,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00	0,00
Servicios de ingeniería	7,926.26	0.00	2,559.27	0.00	2,559.27	5,366.99	32,00
Servicios en ciencias económicas y sociales	7,075.00	0.00	6,438.74	0.00	6,438.74	636.27	91,00
Servicios generales	10,546.54	0.00	1,022.04	0.00	1,022.04	9,524.50	10,00
Otros servicios de gestión y apoyo	77,975.58	570.57	5,320.01	0.00	5,890.58	72,085.00	8,00
Gastos de Viaje y de Transporte	58,059.27	1,927.82	3,551.30	0.00	5,479.12	52,580.15	9,00
Transporte dentro del país	2,353.25	9.98	33.57	0.00	43.55	2,309.70	2,00
Viáticos dentro del país	24,764.10	1,917.84	3,517.73	0.00	5,435.57	19,328.53	22,00
Transporte en el exterior	13,339.45	0.00	0.00	0.00	0.00	13,339.45	0,00
Viáticos en el exterior	17,602.48	0.00	0.00	0.00	0.00	17,602.48	0,00
Seguros/ Reaseguros y otras obligaciones	19,572.83	6,941.60	10,376.38	0.00	17,317.98	2,254.85	88,00
Seguros	19,572.83	6,941.60	10,376.38	0.00	17,317.98	2,254.85	88,00

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR SUBPARTIDA
DETALLE DE EGRESOS POR PROGRAMA
30 de junio del 2021
(En miles de colones)

PROGRAMA 4: INVESTIGACIÓN

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS : ENERO - MARZO	EGRESOS EFECTIVOS: ABRIL - JUNIO	COMPROMISOS	TOTAL EGRESOS EFECTIVOS AL 30/6/2021	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% DISPONIBLE
Capacitación y Protocolo	5,680.00	0.00	732.79	0.00	732.79	4,947.21	13,00
Actividades de capacitación	5,650.00	0.00	732.79	0.00	732.79	4,917.21	13,00
Actividades protocolarias y sociales	30.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30.00	0,00
Mantenimiento y Reparación	82,652.54	296.09	2,489.82	33,429.15	36,215.06	46,437.48	44,00
Mantenimiento de edificios/ locales y terrenos	506.21	0.00	0.00	0.00	0.00	506.21	0,00
Mantenimiento de instalaciones y otras obras	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00	0,00
Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción	200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200.00	0,00
Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	3,230.00	296.09	312.70	0.00	608.79	2,621.21	19,00
Mantenimiento y reparación de otros equipos	78,616.33	0.00	2,177.12	33,429.15	35,606.28	43,010.06	45,00
Materiales y Suministros	258,041.36	14,163.49	47,162.82	1,308.85	62,635.17	195,406.19	24,00
Productos Químicos y Conexos	111,967.81	12,995.83	20,322.23	1,221.95	34,540.01	77,427.80	31,00
Combustibles y Lubricantes	23,242.35	970.59	1,661.81	0.00	2,632.40	20,609.95	11,00
Productos farmacéuticos y medicinales	1,896.65	48.00	459.15	0.00	507.15	1,389.50	27,00
Productos veterinarios	100.00	50.00	33.39	0.00	83.39	16.61	83,00
Tintas - Pinturas y Diluyentes	5,168.97	14.33	383.62	0.00	397.95	4,771.02	8,00
Otros productos químicos y conexos	81,559.84	11,912.90	17,784.25	1,221.95	30,919.11	50,640.73	38,00
Alimentos y Productos Agropecuarios	5,272.02	79.30	55.18	0.00	134.48	5,137.54	3,00
Productos pecuarios y otras especies	1,150.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,150.00	0,00
Productos Agroforestales	1,214.50	0.00	40.50	0.00	40.50	1,174.00	3,00
Alimentos y Bebidas	2,807.52	79.30	14.68	0.00	93.98	2,713.54	3,00
Alimentos para animales	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00	0,00
Materiales y Productos de uso en la Construcción y Mantenimiento	33,772.35	492.28	8,485.91	9.05	8,987.24	24,785.12	27,00
Materiales y productos metálicos	11,462.78	49.95	5,155.08	0.00	5,205.03	6,257.75	45,00
Materiales y productos minerales y asfálticos	1,019.39	0.00	0.00	0.00	0.00	1,019.39	0,00
Madera y sus derivados	510.00	0.00	106.19	0.00	106.19	403.81	21,00
Materiales y productos eléctricos/ telefónicos y de cómputo	13,396.48	194.96	1,707.64	9.05	1,911.65	11,484.82	14,00
Materiales y productos de vidrio	890.18	0.00	452.20	0.00	452.20	437.98	51,00
Materiales y productos de plástico	2,209.75	236.12	210.80	0.00	446.92	1,762.83	20,00
Otros materiales y productos de uso en la construcción y Mantenimiento	4,283.79	11.25	854.00	0.00	865.25	3,418.54	20,00
Herramientas/ Repuestos y accesorios	48,813.91	313.16	12,599.14	77.85	12,990.15	35,823.76	27,00
Herramientas e Instrumentos	35,383.34	289.99	10,546.39	65.07	10,901.45	24,481.89	31,00
Repuestos y accesorios	13,430.57	23.17	2,052.74	12.78	2,088.70	11,341.87	16,00
Útiles/ Materiales y Suministros Diversos	58,215.27	282.93	5,700.37	0.00	5,983.30	52,231.98	10,00
Útiles y materiales de oficina y cómputo	3,249.55	43.80	286.43	0.00	330.24	2,919.31	10,00
Útiles y materiales médico/ hospitalario y de investigación	23,998.21	69.20	3,214.27	0.00	3,283.47	20,714.74	14,00
Productos de papel/ cartón e impresos	20,846.73	65.66	627.92	0.00	693.58	20,153.15	3,00
Textiles y vestuario	1,687.51	22.61	1.37	0.00	23.99	1,663.53	1,00
Útiles y materiales de limpieza	1,575.43	0.00	75.61	0.00	75.61	1,499.82	5,00
Útiles y materiales de resguardo y seguridad	120.00	31.70	2.00	0.00	33.70	86.30	28,00
Útiles y materiales de cocina y comedor	591.62	0.00	57.00	0.00	57.00	534.62	10,00
Otros útiles/ materiales y suministros diversos	6,146.23	49.94	1,435.77	0.00	1,485.71	4,660.52	24,00
Bienes Duraderos	410,092.84	17,007.90	173,290.51	16,109.34	206,407.76	203,685.08	50,00
Maquinaria/ Equipo y Mobiliario	405,263.64	17,007.90	169,654.96	16,109.34	202,772.21	202,491.43	50,00
Maquinaria y Equipo para la Produccion	25,813.28	0.00	2,297.98	0.00	2,297.98	23,515.30	9,00
Equipo de Cómputo	71,372.94	0.00	51,372.94	0.00	51,372.94	20,000.00	72,00
Equipo Sanitario- Laboratorio e Investigacion	291,106.35	17,007.90	109,310.82	16,109.34	142,428.06	148,678.29	49,00
Maquinaria Equipo y Mobiliario Diverso	16,971.07	0.00	6,673.23	0.00	6,673.23	10,297.84	39,00
Bienes Duraderos Diversos	4,829.20	0.00	3,635.55	0.00	3,635.55	1,193.65	75,00
Bienes Intangibles	4,829.20	0.00	3,635.55	0.00	3,635.55	1,193.65	75,00
Transferencias Corrientes	340,548.22	59,634.68	82,595.44	0.00	142,230.11	198,318.11	42,00

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR SUBPARTIDA
DETALLE DE EGRESOS POR PROGRAMA
30 de junio del 2021
(En miles de colones)

PROGRAMA 4: INVESTIGACIÓN

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS : ENERO - MARZO	EGRESOS EFECTIVOS: ABRIL - JUNIO	COMPROMISOS	TOTAL EGRESOS EFECTIVOS AL 30/6/2021	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% DISPONIBLE
Transferencias Corrientes al sector Público	17,759.62	0.00	0.00	0.00	0.00	17,759.62	0,00
Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	17,759.62	0.00	0.00	0.00	0.00	17,759.62	0,00
Transferencias Corrientes a personas	318,788.60	59,634.68	82,595.44	0.00	142,230.11	176,558.49	45,00
Becas a terceras personas	318,788.60	59,634.68	82,595.44	0.00	142,230.11	176,558.49	45,00
Prestaciones	4,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00	0,00
Prestaciones legales	4,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00	0,00
Cuentas Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
Sumas sin asignación presupuestaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
Sumas libres sin asignación presupuestaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
Total General	5,860,819.71	1,244,169.10	1,333,891.92	246,633.81	2,824,694.83	3,036,124.88	48,00

PROGRAMA N°5 EXTENSIÓN



INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR SUBPARTIDA
DETALLE DE EGRESOS POR PROGRAMA
30 de junio del 2021
(En miles de colones)

PROGRAMA 5: EXTENSIÓN

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS : ENERO - MARZO	EGRESOS EFECTIVOS: ABRIL - JUNIO	COMPROMISOS	TOTAL EGRESOS EFECTIVOS AL 30/6/2021	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% DISPONIBLE
Remuneraciones	349,669.79	71,864.20	81,256.09	13,427.13	166,547.42	183,122.37	48,00
Remuneraciones Básicas	103,449.93	17,521.31	27,054.67	0.00	44,575.99	58,873.94	43,00
Sueldos para cargos fijos	103,449.93	17,521.31	27,054.67	0.00	44,575.99	58,873.94	43,00
Remuneraciones Eventuales	2,295.00	543.97	141.41	0.00	685.38	1,609.62	30,00
Tiempo extraordinario	2,295.00	543.97	141.41	0.00	685.38	1,609.62	30,00
Incentivos Salariales	185,579.88	43,167.16	39,279.31	10,669.35	93,115.82	92,464.06	50,00
Retribución por años servidos	51,617.78	8,948.25	13,120.20	0.00	22,068.45	29,549.33	43,00
Restricción al ejercicio liberal de la profesión	14,073.92	2,715.64	4,180.25	0.00	6,895.89	7,178.04	49,00
Decimotercer mes	22,484.36	563.69	0.00	10,669.35	11,233.04	11,251.32	50,00
Salario escolar	19,387.56	15,513.70	0.00	0.00	15,513.70	3,873.87	80,00
Otros incentivos salariales	78,016.25	15,425.88	21,978.87	0.00	37,404.74	40,611.50	48,00
Contribuciones Patronales al Desarrollo y la Seguridad Social	25,779.81	4,736.31	6,688.10	1,702.89	13,127.30	12,652.51	51,00
Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS	24,430.74	4,493.42	6,345.12	1,615.56	12,454.11	11,976.64	51,00
Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	1,349.07	242.89	342.98	87.33	673.19	675.87	50,00
Contribuciones Patronales a Fondos de Pensiones y otros Fondos de Capitalización	32,565.17	5,895.44	8,092.61	1,054.89	15,042.94	17,522.24	46,00
Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro	4,178.09	932.67	883.21	268.94	2,084.82	2,093.27	50,00
Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	6,112.20	1,457.33	2,057.88	523.97	4,039.17	2,073.03	66,00
Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	4,047.20	728.66	1,028.94	261.98	2,019.58	2,027.62	50,00
Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	18,227.68	2,776.78	4,122.58	0.00	6,899.37	11,328.32	38,00
Servicios	360,479.60	69,941.36	54,414.23	10,318.56	134,674.15	225,805.45	37,00
Alquileres	28,234.25	0.00	232.57	0.00	232.57	28,001.68	1,00
Alquiler de edificios/ locales y terrenos	1,497.27	0.00	232.57	0.00	232.57	1,264.70	16,00
Alquiler de maquinaria/ equipo y mobiliario	26,736.98	0.00	0.00	0.00	0.00	26,736.98	0,00
Servicios Básicos	25,418.65	6,319.64	5,238.27	0.00	11,557.90	13,860.75	45,00
Servicio de agua y alcantarillado	800.00	151.21	123.09	0.00	274.30	525.70	34,00
Servicio de energía eléctrica	24,468.65	6,094.56	5,059.00	0.00	11,153.56	13,315.09	46,00
Servicio de telecomunicaciones	150.00	73.86	56.18	0.00	130.05	19.95	87,00
Servicios Comerciales y Financieros	4,422.00	231.15	177.65	0.00	408.80	4,013.20	9,00
Información	1,320.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,320.00	0,00
Publicidad y propaganda	250.00	0.00	0.00	0.00	0.00	250.00	0,00
Impresión/ encuadernación y otros	1,850.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,850.00	0,00
Transporte de bienes	1,002.00	231.15	177.65	0.00	408.80	593.20	41,00
Servicios de Gestión y Apoyo	265,971.60	60,174.99	40,509.97	6,973.47	107,658.44	158,313.16	40,00
Servicios médicos y de laboratorio	5,572.85	762.22	512.04	1,683.27	2,957.54	2,615.31	53,00
Servicios de ingeniería	11,150.00	350.80	0.00	1,890.20	2,241.00	8,909.00	20,00
Servicios generales	3,800.00	300.00	319.68	650.00	1,269.68	2,530.32	33,00
Otros servicios de gestión y apoyo	245,448.75	58,761.97	39,678.25	2,750.00	101,190.22	144,258.53	41,00
Gastos de Viaje y de Transporte	10,425.10	1,348.74	2,353.12	0.00	3,701.85	6,723.25	36,00
Transporte dentro del país	1,330.00	0.00	308.00	0.00	308.00	1,022.00	23,00
Viáticos dentro del país	9,095.10	1,348.74	2,045.12	0.00	3,393.85	5,701.25	37,00
Mantenimiento y Reparación	26,008.00	1,866.85	5,902.65	3,345.09	11,114.59	14,893.41	43,00

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR SUBPARTIDA
DETALLE DE EGRESOS POR PROGRAMA
30 de junio del 2021
(En miles de colones)

PROGRAMA 5: EXTENSIÓN

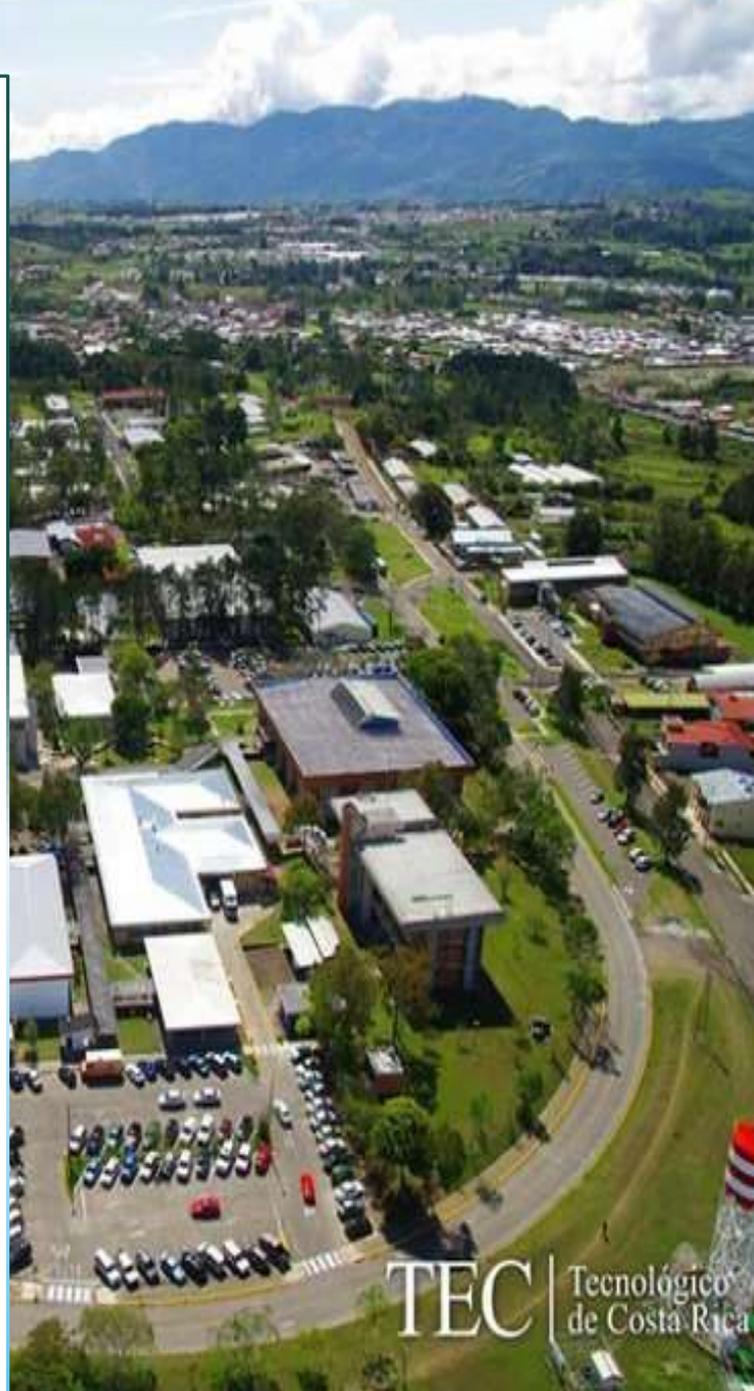
DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS : ENERO - MARZO	EGRESOS EFECTIVOS: ABRIL - JUNIO	COMPROMISOS	TOTAL EGRESOS EFECTIVOS AL 30/6/2021	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% DISPONIBLE
Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción	17,800.00	1,866.85	4,784.16	2,804.60	9,455.60	8,344.40	53,00
Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	6,108.00	0.00	782.65	540.49	1,323.14	4,784.86	22,00
Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300.00	0,00
Mantenimiento y reparación de otros equipos	1,800.00	0.00	335.85	0.00	335.85	1,464.15	19,00
Materiales y Suministros	208,317.22	8,649.19	17,833.74	24,074.18	50,557.10	157,760.11	24,00
Productos Químicos y Conexos	68,702.93	2,637.04	5,225.56	10,589.77	18,452.37	50,250.56	27,00
Combustibles y Lubricantes	38,916.28	2,341.48	2,554.84	3,572.03	8,468.35	30,447.93	22,00
Productos farmacéuticos y medicinales	560.00	0.00	0.00	0.00	0.00	560.00	0,00
Productos veterinarios	11,300.00	0.00	354.13	0.00	354.13	10,945.87	3,00
Tintas - Pinturas y Diluyentes	1,756.00	0.00	36.34	0.00	36.34	1,719.66	2,00
Otros productos químicos y conexos	16,170.65	295.56	2,280.26	7,017.74	9,593.56	6,577.09	59,00
Alimentos y Productos Agropecuarios	79,487.93	2,771.07	3,511.45	12,582.54	18,865.05	60,622.88	24,00
Productos Agroforestales	980.00	0.00	107.21	0.00	107.21	872.79	11,00
Alimentos y Bebidas	24,407.93	40.00	894.37	57.29	991.66	23,416.28	4,00
Alimentos para animales	54,100.00	2,731.07	2,509.87	12,525.25	17,766.19	36,333.81	33,00
Materiales y Productos de uso en la Construcción y Mantenimiento	19,183.92	1,144.74	3,912.55	0.00	5,057.29	14,126.63	26,00
Materiales y productos metálicos	7,591.90	698.79	980.46	0.00	1,679.24	5,912.65	22,00
Materiales y productos minerales y asfálticos	3,285.47	34.47	51.21	0.00	85.68	3,199.79	3,00
Madera y sus derivados	2,150.00	0.00	888.94	0.00	888.94	1,261.06	41,00
Materiales y productos eléctricos/ telefónicos y de cómputo	2,870.00	149.92	1,400.81	0.00	1,550.73	1,319.27	54,00
Materiales y productos de vidrio	250.00	0.00	0.00	0.00	0.00	250.00	0,00
Materiales y productos de plástico	2,035.00	210.00	481.19	0.00	691.19	1,343.81	34,00
Otros materiales y productos de uso en la construcción y Mantenimiento	1,001.56	51.56	109.95	0.00	161.51	840.05	16,00
Herramientas/ Repuestos y accesorios	12,070.16	214.89	1,393.86	0.00	1,608.75	10,461.41	13,00
Herramientas e Instrumentos	4,839.27	72.17	259.26	0.00	331.42	4,507.84	7,00
Repuestos y accesorios	7,230.89	142.72	1,134.61	0.00	1,277.33	5,953.56	18,00
Útiles/ Materiales y Suministros Diversos	28,872.28	1,881.45	3,790.32	901.87	6,573.64	22,298.63	23,00
Útiles y materiales de oficina y cómputo	1,624.00	0.00	82.39	0.00	82.39	1,541.61	5,00
Útiles y materiales médico/ hospitalario y de investigación	1,720.00	0.00	140.40	0.00	140.40	1,579.60	8,00
Productos de papel/ cartón e impresos	5,670.00	473.84	509.14	0.00	982.98	4,687.02	17,00
Textiles y vestuario	1,939.28	173.07	18.90	402.14	594.11	1,345.16	31,00
Útiles y materiales de limpieza	4,928.00	1,034.54	2,710.71	427.52	4,172.77	755.23	85,00
Útiles y materiales de resguardo y seguridad	1,830.00	0.00	324.64	72.22	396.86	1,433.14	22,00
Otros útiles/ materiales y suministros diversos	11,161.00	200.00	4.14	0.00	204.14	10,956.86	2,00
Bienes Duraderos	83,404.78	0.00	72,799.37	2,967.62	75,766.99	7,637.79	91,00
Maquinaria/ Equipo y Mobiliario	83,404.78	0.00	72,799.37	2,967.62	75,766.99	7,637.79	91,00
Maquinaria y Equipo para la Produccion	9,458.94	0.00	8,256.84	0.00	8,256.84	1,202.10	87,00
Equipo y Mobiliario de Oficina	3,870.00	0.00	0.00	2,967.62	2,967.62	902.38	77,00
Equipo de Cómputo	50.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50.00	0,00
Equipo Sanitario- Laboratorio e Investigacion	65,594.15	0.00	64,542.53	0.00	64,542.53	1,051.62	98,00
Maquinaria Equipo y Mobiliario Diverso	4,431.69	0.00	0.00	0.00	0.00	4,431.69	0,00

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR SUBPARTIDA
DETALLE DE EGRESOS POR PROGRAMA
30 de junio del 2021
 (En miles de colones)

PROGRAMA 5: EXTENSIÓN

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS : ENERO - MARZO	EGRESOS EFECTIVOS: ABRIL - JUNIO	COMPROMISOS	TOTAL EGRESOS EFECTIVOS AL 30/6/2021	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% DISPONIBLE
Transferencias Corrientes	36,418.73	3,243.60	9,105.55	0.00	12,349.15	24,069.58	34,00
Transferencias Corrientes a personas	36,418.73	3,243.60	9,105.55	0.00	12,349.15	24,069.58	34,00
Becas a terceras personas	36,418.73	3,243.60	9,105.55	0.00	12,349.15	24,069.58	34,00
Prestaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
Prestaciones legales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
Cuentas Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
Sumas sin asignación presupuestaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
Sumas libres sin asignación presupuestaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
TOTAL GENERAL	1,038,290.12	153,698.36	235,408.98	50,787.48	439,894.82	598,395.30	42,00

ANEXO N°3
PRESUPUESTO ORDINARIO
MÁS
MODIFICACIONES



TEC | Tecnológico
de Costa Rica

DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
PRESUPUESTO ORDINARIO MÁS EXTRAORDINARIO Y MODIFICACIONES
30 de junio del 2021
(En miles de colones)

DETALLE	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N° 1 ENERO - MARZO	MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N° 2 ABRIL - JUNIO	TOTAL PRESUPUESTO
Remuneraciones	50,348,158.45	-55,000.00	-98,191.28	50,194,967.17
Remuneraciones Básicas	14,087,690.64	8,000.00	24,314.00	14,120,004.64
Sueldos para cargos fijos	14,086,340.64	8,000.00	24,314.00	14,118,654.64
Suplencias	1,350.00	0.00	0.00	1,350.00
Remuneraciones Eventuales	308,169.23	1,600.00	0.00	309,769.23
Tiempo extraordinario	228,600.90	0.00	0.00	228,600.90
Recargo de funciones	57,937.83	1,600.00	0.00	59,537.83
Compensación de Vacaciones	10,312.50	0.00	0.00	10,312.50
Dietas	11,318.00	0.00	0.00	11,318.00
Incentivos Salariales	27,695,600.30	-64,100.00	-349,325.50	27,282,174.80
Retribución por años servidos	9,251,329.11	-2,110.00	-293,417.00	8,955,802.11
Restricción al ejercicio liberal de la profesión	2,047,810.77	-5,500.00	-1,052.00	2,041,258.77
Decimotercer mes	3,427,593.45	0.00	-1,340.00	3,426,253.45
Salario escolar	2,994,782.24	-56,490.00	-17,054.50	2,921,237.74
Otros incentivos salariales	9,974,084.74	0.00	-36,462.00	9,937,622.74
Contribuciones Patronales al Desarrollo y la Seguridad Social	3,951,276.54	-100.00	3,311.72	3,954,488.26
Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS	3,740,333.75	0.00	1,852.00	3,742,185.75
Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	210,942.79	-100.00	1,459.72	212,302.51
Contribuciones Patronales a Fondos de Pensiones y otros Fondos de Capitalización	4,305,421.73	-400.00	223,008.50	4,528,030.23
Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro	997,938.69	-490.00	-2,414.50	995,034.19
Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	614,270.27	0.00	235,644.50	849,914.77
Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	626,944.48	0.00	-243.00	626,701.48
Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	2,066,268.30	90.00	-9,978.50	2,056,379.80
Remuneraciones Diversas	0.00	0.00	500.00	500.00
Otras remuneraciones	0.00	0.00	500.00	500.00
Servicios	5,290,565.35	46,306.34	-38,256.63	5,298,615.05
Alquileres	69,147.26	3,253.47	-1,650.50	70,750.23
Alquiler de edificios/ locales y terrenos	29,406.84	1,217.27	-1,480.10	29,144.01
Alquiler de maquinaria/ equipo y mobiliario	35,240.10	-1,151.80	-370.40	33,717.90
Alquiler y derechos para telecomunicaciones	2,500.32	1,523.00	0.00	4,023.32
Otros alquileres	2,000.00	1,665.00	200.00	3,865.00
Servicios Básicos	1,116,154.16	20,335.00	7,132.50	1,143,621.66
Servicio de agua y alcantarillado	170,900.00	10,000.00	2,000.00	182,900.00
Servicio de energía eléctrica	625,468.65	10,000.00	2,000.00	637,468.65
Servicio de correo	7,396.62	15.00	1,150.00	8,561.62
Servicio de telecomunicaciones	302,211.68	320.00	0.00	302,531.68
Otros servicios básicos	10,177.21	0.00	1,982.50	12,159.71
Servicios Comerciales y Financieros	273,487.30	16,505.35	-8,168.81	281,823.84
Información	13,445.38	1,500.00	-270.00	14,675.38
Publicidad y propaganda	110,217.64	40.00	5,655.00	115,912.64
Impresión/ encuadernación y otros	53,856.89	11,775.35	-17,049.38	48,582.86
Transporte de bienes	3,156.40	790.00	495.57	4,441.97
Servicios aduaneros	14,572.20	0.00	3,000.00	17,572.20
Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	77,545.56	0.00	0.00	77,545.56
Servicio de Tecnologías de Información	693.22	2,400.00	0.00	3,093.22
Servicios de Gestión y Apoyo	2,308,911.96	13,838.55	-87,656.27	2,235,094.24
Servicios médicos y de laboratorio	30,418.29	1,472.59	133.35	32,024.23
Servicios jurídicos	20,100.00	-800.00	0.00	19,300.00
Servicios de ingeniería	18,662.88	10,763.97	-314.75	29,112.10
Servicios en ciencias económicas y sociales	51,558.32	360.00	6,575.00	58,493.32
Servicios generales	739,555.41	-29,484.14	355,864.96	1,065,936.23
Otros servicios de gestión y apoyo	1,448,617.06	31,526.14	-449,914.83	1,030,228.36
Gastos de Viaje y de Transporte	442,363.50	-14,406.16	-66,985.27	360,972.07
Transporte dentro del país	122,791.00	-2,597.33	-50,286.97	69,906.69
Viáticos dentro del país	185,907.92	-4,625.73	2,676.71	183,958.90
Transporte en el exterior	67,872.50	-4,247.55	-8,787.50	54,837.45
Viáticos en el exterior	65,792.08	-2,935.55	-10,587.50	52,269.03
Seguros/ Reaseguros y otras obligaciones	232,306.62	0.00	0.00	232,306.62
Seguros	232,306.62	0.00	0.00	232,306.62
Capacitación y Protocolo	195,941.77	4,804.10	800.00	201,545.87
Actividades de capacitación	117,180.00	2,650.00	1,000.00	120,830.00
Actividades protocolarias y sociales	77,261.77	2,154.10	-200.00	79,215.87
Gastos de representación institucional	1,500.00	0.00	0.00	1,500.00
Mantenimiento y Reparación	652,252.78	1,975.53	118,271.70	772,500.02
Mantenimiento de edificios/ locales y terrenos	330,235.91	933.33	23,022.88	354,192.12
Mantenimiento de instalaciones y otras obras	22,641.42	125.00	16,055.00	38,821.42
Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción	64,297.51	100.00	15,650.00	80,047.51
Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	53,064.44	490.00	-354.30	53,200.14
Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	795.10	0.00	0.00	795.10
Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	35,207.75	-450.00	300.00	35,057.75
Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	43,503.15	2,210.00	3,578.90	49,292.05
Mantenimiento y reparación de otros equipos	102,507.50	-1,432.80	60,019.23	161,093.92

DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
PRESUPUESTO ORDINARIO MÁS EXTRAORDINARIO Y MODIFICACIONES
30 de junio del 2021
(En miles de colones)

DETALLE	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N° 1 ENERO - MARZO	MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N° 2 ABRIL - JUNIO	TOTAL PRESUPUESTO
Impuestos	0.00	0.50	0.00	0.50
Otros impuestos	0.00	0.50	0.00	0.50
Materiales y Suministros	1,690,012.58	-21,783.44	9,633.77	1,677,862.91
Productos Químicos y Conexos	338,644.34	37,766.17	900.95	377,311.46
Combustibles y Lubricantes	145,128.49	-2,016.75	821.08	143,932.82
Productos farmacéuticos y medicinales	8,926.42	5,503.23	632.42	15,062.07
Productos veterinarios	11,300.00	100.00	0.00	11,400.00
Tintas - Pinturas y Diluyentes	61,747.97	4,295.70	1,948.07	67,991.73
Otros productos químicos y conexos	111,541.47	29,883.99	-2,500.62	138,924.84
Alimentos y Productos Agropecuarios	543,143.75	-16,786.70	-7,350.63	519,006.42
Productos pecuarios y otras especies	1,850.00	-700.00	0.00	1,150.00
Productos Agroforestales	10,416.38	-3,806.77	-657.14	5,952.47
Alimentos y Bebidas	476,294.84	-12,279.93	-6,512.79	457,502.12
Alimentos para animales	54,582.53	0.00	-180.70	54,401.83
Materiales y Productos de uso en la Construcción y Mantenimiento	174,238.99	1,371.13	13,002.71	188,612.82
Materiales y productos metálicos	31,284.20	939.90	2,682.29	34,906.39
Materiales y productos minerales y asfálticos	8,773.48	-65.53	2,859.15	11,567.09
Madera y sus derivados	7,811.93	1,180.00	1,120.54	10,112.48
Materiales y productos eléctricos/ telefónicos y de cómputo	84,596.89	-253.90	5,134.71	89,477.70
Materiales y productos de vidrio	2,043.97	-341.62	830.06	2,532.41
Materiales y productos de plástico	30,370.15	-202.28	-456.05	29,711.82
Otros materiales y productos de uso en la construcción y Mantenimiento	9,358.37	114.56	832.00	10,304.94
Herramientas/ Repuestos y accesorios	159,423.43	2,100.76	-2,517.46	159,006.73
Herramientas e Instrumentos	72,364.94	2,340.33	7,488.10	82,193.36
Repuestos y accesorios	87,058.50	-239.58	-10,005.56	76,813.36
Útiles/ Materiales y Suministros Diversos	474,562.07	-46,234.79	5,598.20	433,925.48
Útiles y materiales de oficina y cómputo	31,531.76	1,537.14	2,254.82	35,323.72
Útiles y materiales médico/ hospitalario y de investigación	32,557.33	13,246.24	3,562.43	49,366.01
Productos de papel/ cartón e impresos	130,463.59	-12,005.13	-4,640.24	113,818.22
Textiles y vestuario	67,599.79	-5,765.75	171.46	62,005.50
Útiles y materiales de limpieza	92,847.33	-3,277.00	3,360.11	92,930.43
Útiles y materiales de resguardo y seguridad	6,372.82	705.00	238.00	7,315.82
Útiles y materiales de cocina y comedor	2,904.77	20.00	3,382.00	6,306.77
Otros útiles/ materiales y suministros diversos	110,284.68	-40,695.29	-2,730.37	66,859.03
Intereses y comisiones	227,139.57	-20,000.00	-33,100.00	174,039.57
Intereses sobre préstamos	212,139.57	-20,000.00	-33,100.00	159,039.57
Intereses sobre préstamos de instituciones públicas financieras	212,139.57	-20,000.00	-33,100.00	159,039.57
Comisiones y otros Gastos	15,000.00	0.00	0.00	15,000.00
Comisiones y otros gastos sobre títulos valores internos	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
Diferencias por tipo de cambio	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00
Activos Financieros	500,000.00	-16,000.00	0.00	484,000.00
Préstamos	500,000.00	-16,000.00	0.00	484,000.00
Préstamos al sector privado (estudiantes)	500,000.00	-16,000.00	0.00	484,000.00
Bienes Duraderos	6,716,199.83	10,806.10	863,093.02	7,590,098.95
Maquinaria/ Equipo y Mobiliario	3,277,724.74	70,544.08	731,327.96	4,079,596.78
Maquinaria y Equipo para la Produccion	21,460.58	36,730.38	342,742.43	400,933.38
Equipo de Transportes	15,000.00	7,800.00	-1,350.00	21,450.00
Equipo de Comunicación	5,992.35	21,306.81	26,952.85	54,252.01
Equipo y Mobiliario de Oficina	3,350.00	93,192.67	180,191.30	276,733.97
Equipo de Cómputo	2,791,484.20	-494,766.66	-294,095.30	2,002,622.25
Equipo Sanitario- Laboratorio e Investigacion	112,712.57	313,234.88	451,667.82	877,615.27
Equipo y MobiliarioEducativo-Deportivo y Recreativo	6,450.00	23,933.50	-3,877.00	26,506.50
Maquinaria Equipo y Mobiliario Diverso	321,275.04	69,112.50	29,095.87	419,483.40
Construcciones/ Adiciones y Mejoras	2,785,270.09	-63,387.09	111,258.70	2,833,141.70
Edificio	209,781.86	-2,550.00	1,077.58	208,309.44
Vías de Comunicación Terrestre	60,000.00	-58,911.41	65,000.00	66,088.59
Otras Construcciones Adiciones y Mejoras	2,515,488.23	-1,925.68	45,181.11	2,558,743.67
Bienes Duraderos Diversos	653,205.00	3,649.10	20,506.36	677,360.46
Bienes Intangibles	653,205.00	3,649.10	20,506.36	677,360.46
Transferencias Corrientes	4,277,974.69	55,671.00	135,700.68	4,469,346.38
Transferencias Corrientes al sector Público	18,652.08	0.00	0.00	18,652.08
Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	17,759.62	0.00	0.00	17,759.62
Transferencias corrientes a instituciones Descentralizadas no empresariales	892.46	0.00	0.00	892.46
Transferencias Corrientes a personas	3,935,333.77	671.00	20,200.68	3,956,205.45
Becas a funcionarios	304,000.00	0.00	4,800.00	308,800.00
Becas a terceras personas	3,629,808.57	671.00	15,400.68	3,645,880.25
Otras transferencias a personas	1,525.20	0.00	0.00	1,525.20
Prestaciones	150,000.00	55,000.00	115,500.00	320,500.00
Prestaciones legales	150,000.00	55,000.00	115,500.00	320,500.00
Transferencias corrientes a entidades privadas sin fines de lucro	127,402.00	214.32	0.00	127,616.32
Transferencias corrientes a asociaciones	117,402.00	214.32	0.00	117,616.32
Transferencias corrientes a otras entidades privadas sin fines	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00

DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
PRESUPUESTO ORDINARIO MÁS EXTRAORDINARIO Y MODIFICACIONES
30 de junio del 2021
(En miles de colones)

DETALLE	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N° 1 ENERO - MARZO	MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N° 2 ABRIL - JUNIO	TOTAL PRESUPUESTO
Otras transferencias corrientes al sector privado	25,000.00	0.00	0.00	25,000.00
Indemnizaciones	25,000.00	0.00	0.00	25,000.00
Transferencias corrientes al sector externo	21,586.85	-214.32	0.00	21,372.53
Transferencias corrientes a organismos internacionales	21,586.85	-214.32	0.00	21,372.53
Amortización	200,984.73	0.00	25,000.00	225,984.73
Amortización de Préstamos	200,984.73	0.00	25,000.00	225,984.73
Amortización de préstamos de Instituciones Públicas Financieras	200,984.73	0.00	25,000.00	225,984.73
Cuentas Especiales	863,879.55	0.00	-863,879.55	0.00
Sumas sin asignación presupuestaria	863,879.55	0.00	-863,879.55	0.00
Sumas libres sin asignación presupuestaria	863,879.55	0.00	-863,879.55	0.00
TOTAL GENERAL	70,114,914.75	0.00	0.00	70,114,914.75

ANEXO N°4

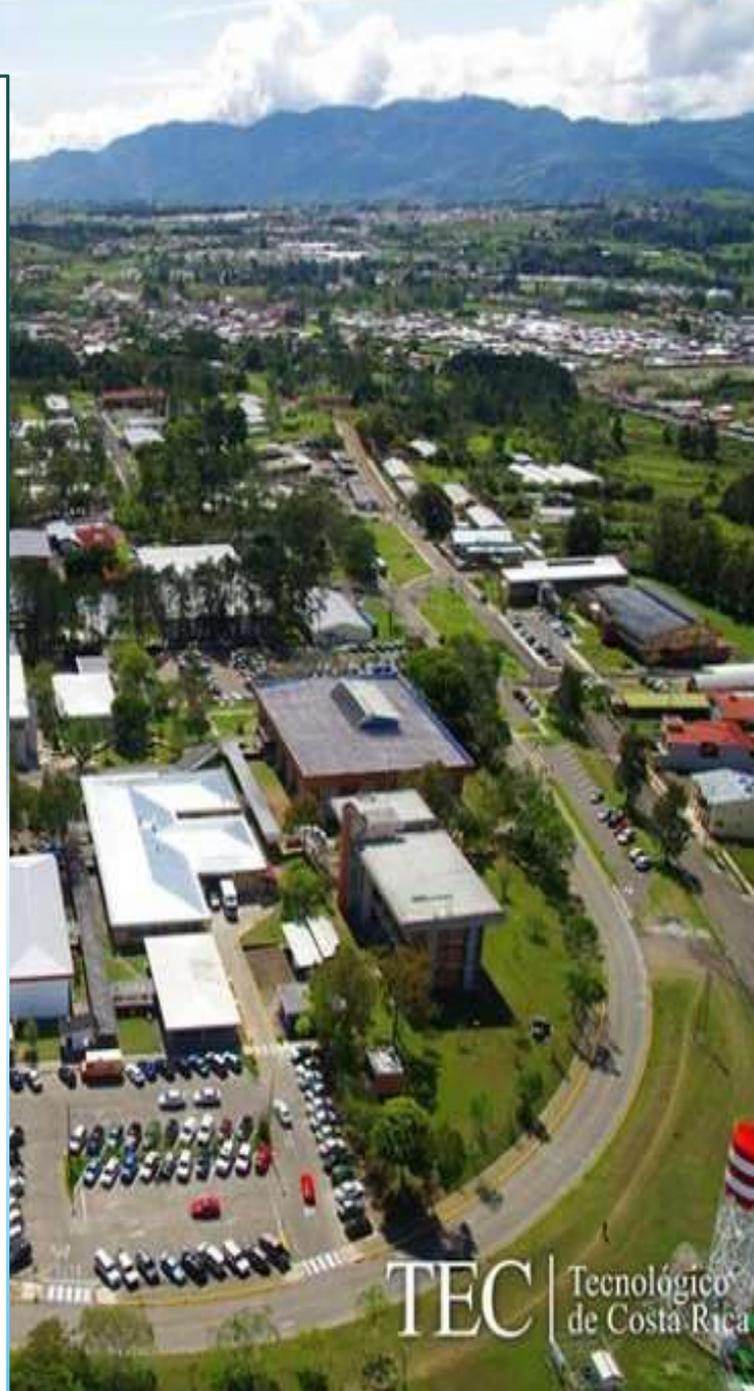
DETALLE DE EGRESOS CON PRECOMPROMISOS POR PROGRAMA



INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PARTIDA
DETALLE DE EGRESOS CONSOLIDADOS CON PRECOMPROMISOS
30 de junio del 2021
(En miles de colones)

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	TOTAL EGRESOS EFECTIVO : ENERO - MARZO	TOTAL EGRESOS EFECTIVO : ABRIL - JUNIO	COMPROMISOS	PRECOMPROMISOS	TOTAL GENERAL EGRESOS JUNIO	MONTO SUB/SOBRE EJECUTADO	% EJECUTADO
PROGRAMA ADMINISTRACIÓN	24,133,532.99	4,657,820.64	3,998,819.67	2,401,670.95	2,664,864.37	13,723,175.63	10,410,357.37	57,00
Remuneraciones	13,461,019.10	3,719,379.96	2,764,846.43	572,073.06	0.00	7,056,299.45	6,404,719.65	52,00
Servicios	3,695,624.77	447,951.74	556,957.92	442,907.33	576,645.69	2,024,462.68	1,671,162.09	55,00
Materiales y Suministros	955,034.47	52,067.96	106,936.09	98,259.57	88,447.85	345,711.46	609,323.01	36,00
Intereses y comisiones	174,039.57	49,030.88	15,042.91	0.00	0.00	64,073.79	109,965.77	37,00
Bienes Duraderos	5,105,676.49	284,086.42	308,430.46	1,288,431.00	1,999,770.83	3,880,718.70	1,224,957.79	76,00
Transferencias Corrientes	516,153.87	56,163.69	163,941.14	0.00	0.00	220,104.83	296,049.04	43,00
Amortización	225,984.73	49,140.00	82,664.72	0.00	0.00	131,804.71	94,180.02	58,00
Cuentas Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
PROGRAMA DOCENCIA	30,040,209.19	8,287,226.71	6,533,216.25	1,256,488.25	244,279.25	16,321,210.46	13,718,998.74	54,00
Remuneraciones	26,966,161.16	7,409,985.69	5,968,250.32	1,147,380.41	0.00	14,525,616.42	12,440,544.74	54,00
Servicios	634,602.39	87,385.33	121,332.61	9,003.74	39,105.08	256,826.76	377,775.63	40,00
Materiales y Suministros	178,868.51	3,317.38	10,281.01	192.08	9,208.64	22,999.11	155,869.41	13,00
Bienes Duraderos	1,857,688.43	693,164.27	199,280.82	99,912.02	195,965.53	1,188,322.63	669,365.80	64,00
Transferencias Corrientes	402,888.69	93,374.05	234,071.49	0.00	0.00	327,445.54	75,443.16	81,00
Cuentas Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
PROGRAMA VIDA ESTUDIANTIL	9,042,062.74	2,546,209.99	2,412,310.58	224,106.69	27,886.41	5,210,513.67	3,831,549.07	58,00
Remuneraciones	4,934,780.22	1,379,001.18	1,027,404.27	212,844.24	0.00	2,619,249.68	2,315,530.54	53,00
Servicios	239,107.91	29,444.13	23,992.24	3,859.40	4,100.00	61,395.78	177,712.14	26,00
Materiales y Suministros	77,601.35	1,207.66	7,102.57	3,302.63	23,496.94	35,109.80	42,491.55	45,00
Activos Financieros	484,000.00	42,905.00	227,174.00	0.00	0.00	270,079.00	213,921.00	56,00
Bienes Duraderos	133,236.40	3,829.14	74,878.99	4,100.43	289.46	83,098.02	50,138.37	62,00
Transferencias Corrientes	3,173,336.86	1,089,822.88	1,051,758.51	0.00	0.00	2,141,581.39	1,031,755.47	67,00
Cuentas Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
PROGRAMA INVESTIGACIÓN	5,860,819.71	1,244,169.10	1,333,891.92	246,633.81	98,005.55	2,922,700.38	2,938,119.33	50,00
Remuneraciones	4,483,336.90	1,135,053.88	984,513.38	194,416.26	0.00	2,313,983.52	2,169,353.37	52,00
Servicios	368,800.39	18,309.15	46,329.76	34,799.36	41,826.91	141,265.17	227,535.22	38,00
Materiales y Suministros	258,041.36	14,163.49	47,162.82	1,308.85	35,376.61	98,011.78	160,029.58	38,00
Bienes Duraderos	410,092.84	17,007.90	173,290.51	16,109.34	20,802.03	227,209.79	182,883.05	55,00
Transferencias Corrientes	340,548.22	59,634.68	82,595.44	0.00	0.00	142,230.11	198,318.11	42,00
Cuentas Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
PROGRAMA EXTENSIÓN	1,038,290.12	153,698.36	235,408.98	50,787.48	25,986.77	465,881.58	572,408.54	45,00
Remuneraciones	349,669.79	71,864.20	81,256.09	13,427.13	0.00	166,547.42	183,122.37	48,00
Servicios	360,479.60	69,941.36	54,414.23	10,318.56	1,431.55	136,105.70	224,373.90	38,00
Materiales y Suministros	208,317.22	8,649.19	17,833.74	24,074.18	24,279.82	74,836.92	133,480.29	36,00
Bienes Duraderos	83,404.78	0.00	72,799.37	2,967.62	275.40	76,042.39	7,362.39	91,00
Transferencias Corrientes	36,418.73	3,243.60	9,105.55	0.00	0.00	12,349.15	24,069.58	34,00
Cuentas Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
TOTAL GENERAL	70,114,914.75	16,889,124.80	14,513,647.39	4,179,687.19	3,061,022.34	38,643,481.71	31,471,433.04	55,00

ANEXO N°5
EJECUCIÓN POR PARTIDA
CAMPUS Y CENTROS
POR PROGRAMA



INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
DETALLE DE EGRESOS POR CAMPUS Y/O CENTRO POR PROGRAMA POR PARTIDA
al 30 de junio del 2021
(En miles de colones)

PROGRAMA	PARTIDA	CARTAGO			SAN CARLOS			SAN JOSE			LIMÓN			ALAJUELA		
		PRESUPUESTO	GASTO	DISPONIBLE	PRESUPUESTO	GASTO	DISPONIBLE	PRESUPUESTO	GASTO	DISPONIBLE	PRESUPUESTO	GASTO	DISPONIBLE	PRESUPUESTO	GASTO	DISPONIBLE
PROGRAMA ADMINISTRACIÓN		17,477,418.05	6,429,789.86	9,118,362.41	4,259,043.27	1,430,469.70	2,606,174.22	1,115,206.03	392,065.46	563,104.41	980,147.65	307,016.18	597,507.73	301,718.09	97,299.19	190,072.98
	Remuneraciones	10,774,550.65	5,193,746.45	5,120,156.64	1,922,553.05	931,041.34	910,031.61	352,675.43	166,771.82	171,817.37	275,812.34	124,980.26	140,340.81	135,427.70	67,686.52	62,373.29
	Servicios	2,334,937.84	475,549.27	1,594,139.27	733,783.14	329,997.09	398,866.61	430,615.95	144,411.76	168,519.33	188,352.82	54,951.55	78,347.54	7,935.00	0.00	7,935.00
	Materiales y Suministros	695,795.40	123,928.35	493,062.98	224,098.60	33,189.18	171,453.92	7,264.49	962.62	6,301.87	16,311.00	644.70	15,666.30	11,565.00	279.25	11,285.75
	Intereses y comisiones	61,376.26	22,656.53	38,719.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	112,663.31	41,417.26	71,246.05	0.00	0.00	0.00
	Activos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Bienes Duraderos	2,957,172.79	297,707.19	1,534,900.75	1,367,838.68	135,885.69	1,115,408.68	315,253.16	71,968.86	215,019.24	327,771.49	59,662.93	258,029.82	137,640.39	27,292.22	101,370.14
	Transferencias Corrientes	486,837.07	209,756.83	277,080.24	10,769.80	356.40	10,413.40	9,397.00	7,950.40	1,446.60	0.00	0.00	0.00	9,150.00	2,041.20	7,108.80
	Amortización	166,748.04	106,445.24	60,302.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	59,236.69	25,359.48	33,877.21	0.00	0.00	0.00
	Cuentas Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROGRAMA DOCENCIA		24,566,348.26	12,180,459.25	11,351,448.32	3,061,954.56	1,511,762.52	1,420,026.44	1,022,150.24	491,659.32	495,403.31	719,101.79	351,788.68	336,598.05	670,654.33	284,773.18	359,801.77
	Remuneraciones	21,665,266.39	10,763,545.79	9,974,096.81	2,927,221.87	1,488,975.45	1,308,662.79	1,015,135.74	490,494.96	489,553.17	709,765.29	351,783.78	327,266.45	648,771.82	283,435.98	340,965.43
	Servicios	561,503.26	207,658.98	345,384.09	64,484.64	1,058.99	62,882.11	3,209.51	0.00	3,209.51	725.00	0.00	725.00	4,680.00	0.00	4,680.00
	Materiales y Suministros	128,729.78	11,077.25	117,498.88	25,728.75	1,351.89	24,338.43	3,804.99	1,164.36	2,640.63	7,375.00	4.90	7,370.10	13,230.00	0.00	13,230.00
	Intereses y comisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Activos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Bienes Duraderos	1,834,960.14	891,580.68	845,176.40	18,519.30	0.00	18,519.30	0.00	0.00	0.00	1,236.50	0.00	1,236.50	2,972.51	864.40	399.14
	Transferencias Corrientes	375,888.69	306,596.55	69,292.14	26,000.00	20,376.19	5,623.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000.00	472.80	527.20
	Amortización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Cuentas Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROGRAMA VIDA ESTUDIANTIL		6,715,001.66	3,685,880.10	2,850,819.96	1,453,486.21	824,372.12	595,297.30	449,132.10	237,375.02	202,807.39	296,701.69	132,149.48	163,593.33	127,741.15	78,743.88	46,917.57
	Remuneraciones	3,976,511.22	1,950,513.30	1,853,330.34	670,808.29	325,138.60	317,481.32	209,602.27	97,101.94	103,550.64	22,453.35	9,870.73	11,623.74	55,405.08	23,780.88	29,544.50
	Servicios	225,755.33	53,173.37	168,722.56	12,683.85	263.00	12,420.85	668.75	0.00	668.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Materiales y Suministros	60,047.46	7,127.54	52,831.11	15,779.06	1,148.66	11,416.59	1,774.85	34.06	1,740.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Intereses y comisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Activos Financieros	331,000.00	178,493.40	152,506.60	117,500.00	73,423.00	44,077.00	18,000.00	9,601.00	8,399.00	8,000.00	3,328.20	4,671.80	9,500.00	5,233.40	4,266.60
	Bienes Duraderos	115,722.01	78,708.14	35,328.06	17,354.39	0.00	14,939.78	160.00	0.00	160.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Transferencias Corrientes	2,005,965.64	1,417,864.35	588,101.29	619,360.62	424,398.86	194,961.76	218,926.23	130,638.02	88,288.21	266,248.34	118,950.55	147,297.79	62,836.07	49,729.60	13,106.47
	Amortización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Cuentas Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
DETALLE DE EGRESOS POR CAMPUS Y/O CENTRO POR PROGRAMA POR PARTIDA
al 30 de junio del 2021
(En miles de colones)

PROGRAMA	PARTIDA	CARTAGO			SAN CARLOS			SAN JOSE			LIMÓN			ALAJUELA		
		PRESUPUESTO	GASTO	DISPONIBLE	PRESUPUESTO	GASTO	DISPONIBLE	PRESUPUESTO	GASTO	DISPONIBLE	PRESUPUESTO	GASTO	DISPONIBLE	PRESUPUESTO	GASTO	DISPONIBLE
PROGRAMA INVESTIGACIÓN		5,845,362.95	2,575,574.60	3,023,154.53	11,126.68	1,824.61	9,302.07	4,330.21	661.90	3,668.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Remuneraciones	4,483,336.98	2,119,567.29	2,169,353.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Servicios	361,632.13	63,599.02	263,233.76	6,107.38	869.99	5,237.39	1,060.90	169.91	890.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Materiales y Suministros	250,952.77	60,188.29	189,455.64	3,819.30	646.09	3,173.21	3,269.31	491.99	2,777.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Intereses y comisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Activos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Bienes Duraderos	410,092.85	190,298.41	203,685.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Transferencias Corrientes	339,348.22	141,921.59	197,426.63	1,200.00	308.53	891.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Amortización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Cuentas Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROGRAMA EXTENSIÓN		337,729.22	158,443.98	172,045.05	589,412.23	190,042.17	358,799.20	41,241.08	15,237.02	24,970.69	5,400.00	2,021.37	3,378.63	64,507.50	23,362.75	39,201.65
	Remuneraciones	166,634.37	74,594.46	84,799.72	87,896.77	41,926.44	42,759.84	36,191.07	13,668.21	21,489.49	0.00	0.00	0.00	58,947.50	22,931.15	34,073.25
	Servicios	26,330.49	3,897.96	22,432.53	328,884.84	118,575.03	199,991.25	1,022.27	195.64	826.63	2,920.00	1,686.97	1,233.03	1,322.00	0.00	1,322.00
	Materiales y Suministros	53,806.68	6,899.88	46,906.80	147,850.00	19,462.96	104,312.85	2,184.54	120.07	2,064.47	2,080.00	0.00	2,080.00	2,396.00	0.00	2,396.00
	Intereses y comisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Activos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Bienes Duraderos	66,594.15	64,542.53	2,051.62	16,810.62	8,256.84	5,586.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Transferencias Corrientes	24,363.53	8,509.15	15,854.38	7,970.00	1,820.90	6,149.10	1,843.20	1,253.10	590.10	400.00	334.40	65.60	1,842.00	431.60	1,410.40
	Amortización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Cuentas Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL GENERAL		54,941,860.14	25,030,147.79	26,515,830.27	9,375,022.95	3,958,471.12	4,989,599.23	2,632,059.66	1,136,998.72	1,289,954.11	2,001,351.13	792,975.71	1,101,077.74	1,164,621.07	484,179.00	635,993.97

ANEXO N°6
DETALLE
SERVICIO DE LA DEUDA



DFCI-0119-2021

Memorando

Para: MAE. Johnny Masis Siles, Coordinador
Unidad de Análisis Financiera y Presupuesto

De: MSc. Ruth Pérez Cortés, Coordinadora
Unidad de tesorería

Fecha: 21 de junio 2021

Asunto: Respuesta DFCI-110-2021

Firmado digitalmente
por RUTH PEREZ
CORTES (FIRMA)
Motivo: DFCI-119
Ubicación: CARTAGO
Fecha: 2021.06.21
14:31:31 -06'00'

En respuesta al oficio DFCI-110-2021, se adjunta cuadros con detalle de las obligaciones de apalancamiento del Banco Popular y de Desarrollo Comunal y Banco nacional de Costa Rica al 30 de junio 2021

Detalle Banco Nacional de costa Rica:

Ley o disposición que autoriza el crédito: Consejo Institucional

Fecha de formalización: 17 diciembre 2012

Acreedor: Banco Nacional de Costa Rica

Finalidad: Construcción Edificio Biotecnología

Plazo y otras condiciones: 120 meses a partir del primer desembolso

Tasa de interés: 10,75%

Garantía: Pagaré firmado por el Rector, autorización presupuestaria y refrendo de la Contraloría General de la República

Forma de pago: Cuotas mensuales anticipadas

Monto original aprobado	Monto desembolsado	Amortización	Intereses	Saldo de la deuda
¢1,200,000,000.00	¢1,200,000,000.00	¢986,602,737.45,	¢8,151,772.53,	¢213,397,262.55

Detalle Banco Popular y de Desarrollo Comunal:

Ley o disposición que autoriza el crédito: Consejo Institucional

Fecha de formalización: 06 abril 2017

Acreedor: Banco Popular

Finalidad: Construcción Sede Limón, Comedor y Biblioteca

Plazo y otras condiciones: 240 meses a partir del primer desembolso

Tasa de interés: 5,75%

Garantía: Pagaré firmado por el Rector, autorización presupuestaria y refrendo de la Contraloría General de la República

Forma de pago: Cuotas mensuales anticipadas

Monto original aprobado	Monto desembolsado	Amortización	Intereses	Saldo de deuda
\$ 20,000,000.00	₡2,110,000,000.00	₡179,922,796.15	₡55,922,021.95	₡1,930,077,203.85

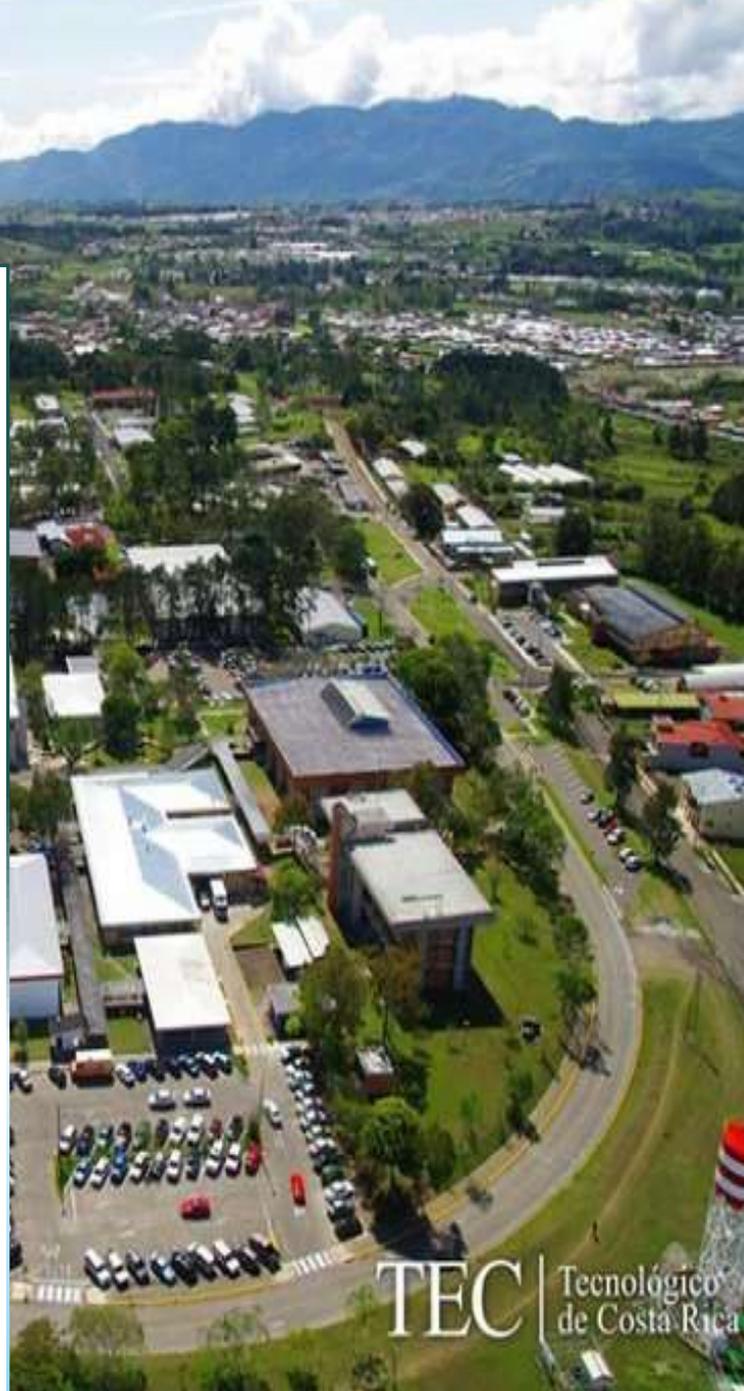
Quedo a la mejor disposición para atender cualquier consulta.

cc: MAE: Silvia Watson Araya, Directora Financiera
Archivo

Adjunto: EXCEL Detalle deuda MH

RPC/

ANEXO N°07
Plazas Cargos Fijos
I Semestre 2021



GTH-456-2021

Memorando

Para: MAE. Silvia Watson Araya, Directora
Departamento de Financiero Contable

De: Dra. Hannia Rodríguez Mora, Directora
Departamento de Gestión del Talento Humano

TEC | Tecnológico
de Costa Rica

Firmado digitalmente por HANNIA
RODRIGUEZ MORA (FIRMA)
Ubicación: Cartago
Fecha: 2021.06.30 19:18:38 -06'00'

Fecha: 30 de junio de 2021

Asunto: Información complementaria al Informe de Ejecución I Semestre

En atención al oficio DFC-829-2021, se adjunta el detalle de las plazas para cargos fijos, indicando el número de plazas por categoría y el salario base. En cuanto a las plazas de servicios especiales, se debe recordar que para el presente año el Consejo Institucional no aprobó plazas de ese tipo.

En el caso del desglose de incentivos salariales que se reconocen en la Institución, me permito adjuntar el oficio R-1414-2019 que contiene la Resolución de Rectoría RR-411-2019 acerca de la aplicación del Capítulo III de la Ley de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, el cual dicta la forma actual en que se debe proceder con el pago de los incentivos salariales.

Quedo a sus órdenes para atender cualquier información adicional.

/nmg

Ci: MBA. Sofía Brenes Meza, Coordinadora Unidad de Estudios y Remuneraciones
Archivo

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO DE GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO
CARGOS FIJOS

Resumen General de Relación de Puestos

CAT.	PUECOD	PUESTO	PLAZAS	T. C.	Base Salarial
2	0110	Trabajador(a) en Construcción y Areas Verdes	5	5.00	426,312
2	0111	Auxiliar Académico Administrativo (a) 1	8	8.00	426,312
3	0121	Auxiliar Académico Administrativo (a) 2	10	10.00	445,856
4	0130	Auxiliar de Administración 1	3	1.42	470,368
4	0134	Trabajador de zonas verdes	5	5.00	470,368
4	0136	Conserje	42	41.00	470,368
4	0137	Auxiliar de Cocina	10	10.00	470,368
5	0140	Operario (a)	10	10.00	476,605
5	0141	Auxiliar de Administración 2	10	10.00	476,605
7	0204	Cocinero (a) Institucional	19	19.00	508,768
7	0213	Chofer	24	24.00	508,768
7	0214	Cajero (a)	5	5.00	508,768
7	0217	Oficial de Seguridad 1	47	47.00	508,768
7	0218	Inspector Universitario de Tránsito	1	1.00	508,768
8	0220	Asistente de Administración 1	14	12.75	521,619
8	0221	Asistente en Soporte Computacional	2	2.00	521,619
8	0223	Asistente Acad-Administ (a) 1	6	5.50	521,619
8	0226	Bodeguero	4	4.00	521,619
8	0227	Asistente en Bibliotecología 1	14	12.00	521,619
9	0224	Asistente en Mantenimiento o Artes Gráficas	17	17.00	540,067
9	0229	Asistente en Bibliotecología 2	4	4.00	540,067
9	0230	Secretaria (o) Ejecutiva (o) 1	85	77.00	540,067
10	0241	Asistente de Administración 2	60	50.86	554,937
10	0242	Asist Acadim-Administ (a) 2	9	7.69	554,937
10	0246	Asistente Administración Supervisor	2	2.00	554,937
10	0247	Asistente en Ingeniería y Arquitectura	2	2.00	554,937
11	0250	Secret (o) Ejecut (o) de Actas	5	5.00	572,019
11	0251	Secret(o) Ejecutiva(o) 2	8	8.00	572,019
11	0252	Asistente en Soporte Computacional 2	6	4.00	572,019
12	0260	Secretaria(o) Ejecutiva(o) 3	1	1.00	585,858
12	0261	Asistente de Salud	5	2.65	585,858
12	0302	Promotor (a) Editorial	2	2.00	585,858
13	0301	Oficial de Seguridad 3	4	4.00	600,883
14	0310	Técnico(a) en Mantenimiento o Artes Gráficas	7	7.00	619,917
14	0311	Cajero(a) 2	1	1.00	619,917
14	0312	Técnico en Emergencias Médicas	2	2.00	619,917
14	0314	Responsable de cabina	1	1.00	619,917
15	0322	Técnico en Asistencia Deportiva	1	1.00	637,787
16	0330	Tec(a) en Soporte Computac	18	16.00	666,812
16	0332	Técnico(a) en Administración	52	50.00	666,812
16	0333	Cajero (a) 2	4	4.00	666,812
16	0334	Técnico en Laboratorio	46	42.79	666,812
23	0401	Profesional en Bibliotecología	22	22.00	755,937
23	0402	Profesional en Administración	118	116.50	755,937

23	0403	Profesional en Gestión Cooperación o Proyectos	13	12.50	755,937
23	0404	Profesional en Comunicacion	25	23.25	755,937
23	0405	Profesional en Asesoría Académica	5	4.75	755,937
23	0406	Profesional en Tecnol. Inform. y Comunic	47	46.50	755,937
23	0407	Profesor (a)	830	740.81	755,937
23	0408	Auditor (a)	9	9.00	755,937
23	0409	Profesional en Asesoría Estudiantil	42	32.83	755,937
23	0410	Profesional en Ingeniería y Arquitectura	17	17.00	755,937
23	0411	Profesional en Asesoría Legal	10	7.75	755,937
23	0412	Profesional en Salud	10	7.50	755,937
23	0430	Regente	3	2.50	755,937
23	0501	Director(a) Ejecutivo(a) Secretaría CI	1	1.00	755,937
23	0502	Director (a) de Centro Académico	2	2.00	755,937
23	0503	Director (a) Ejecutivo (a)	21	21.00	755,937
23	0504	Director (a) de Sede Regional	2	2.00	755,937
23	0505	Vicerrector (a)	4	4.00	755,937
23	0507	Auditor (a) Interno (a)	1	1.00	755,937
23	0506	Rector (a)	1	1.00	755,937
23	0508	Miembro del Consejo Institucional	7	3.50	755,937
25	0414	Profesional en Salud O1	4	3.25	861,315
26	0413	Profesional en Salud M1	11	6.50	901,358
28	0416	Profesional en Administración CP3	1	1.00	808,834
28	0417	Profesional en Gestión de Cooperación o Proyectos CP3	5	5.00	808,834
28	0418	Profesional en Comunicación CP3	1	1.00	808,834
28	0419	Profesional en Asesoría Académica CP3	1	1.00	808,834
28	0420	Profesional en Tecnol. Inform. y Com. CP3	2	2.00	808,834
28	0423	Profesional en Asesoría Estudiantil CP3	2	2.00	808,834
28	0461	Profesor Asociado	74	68.99	867,279
29	0463	Profesional en Asesoría Académica CP4	1	1.00	867,279
29	0461	Profesional Gestión Cooperación o Proyectos CP4	1	1.00	867,279
29	0465	Profesor Catedrático	54	51.50	867,279
30	0601	Profesional en Salud (Psicólogo Clínico)	1	1.00	831,268
TOTALES:			1,929	1,768.29	

R-1414-2019
MEMORANDO

PARA: Sr. Luis Humberto Villalta Solano, Vicerrector
Vicerrectoría de Administración

Sra. Grettel Ortíz, Directora
Asesoría Legal

Sra. Hannia Rodríguez, Directora
Departamento de Recursos Humanos

Sra. Silvia Watson Araya, Directora
Departamento Financiero Contable

Sr. José Antonio Sánchez, Director
Oficina de Planificación Institucional

De: Sr. Luis Paulino Méndez Badilla,
Rector

TEC | Tecnológico
de Costa Rica

Firmado digitalmente por
LUIS PAULINO MENDEZ
BADILLA (FIRMA)
Ubicación: TEC Cartago
Fecha: 2019.12.20 16:01:32
-06'00'

FECHA: 19 de diciembre del 2019

ASUNTO: Comunicación de Resolución

Para los efectos pertinentes, hago de su conocimiento la Resolución RR-411-2019 de esta Rectoría, sobre la aplicación del Reglamento del Título III de la Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, Ley N° 9635 referente al Empleo Público

Agradezco su atención.

/smaf



Lic. Isidro Álvarez, Auditor Interno
Comunidad TEC
Archivo

Resolución RR-411-2019

A las trece horas del 19 de diciembre del 2019, el suscrito, Sr. Luis Paulino Méndez Badilla, en mi condición de Rector del Instituto Tecnológico de Costa Rica, informo:

Resultando que:

1. La Ley Núm. 9635, Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, fue publicada el 04 de diciembre de 2018 en el Alcance Núm. 202 del Diario Oficial La Gaceta. Esta Ley contiene cinco títulos, considerando el de Disposiciones Finales.
2. El Reglamento del Título III de la Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, Ley N° 9635 referente al Empleo Público, regula lo relacionado con el régimen de remuneraciones y pago de incentivos salariales para los funcionarios de la Administración Central, entendida como el Poder Ejecutivo y sus dependencias, todos los órganos de desconcentración adscritos a los distintos ministerios; el Poder Legislativo, el Poder Judicial, el Tribunal Supremo de Elecciones, y las dependencias y los órganos auxiliares de estos; así como a los servidores de la Administración descentralizada: autónomas y semiautónomas, empresas públicas del Estado y municipalidades.
3. Con fecha 21 de enero del 2019, las Universidades Públicas actuando conjuntamente como CONARE, interpusieron una acción de inconstitucionalidad cuyos reclamos se fundamentaron en los siguientes argumentos jurídicos.

“El CONARE mediante acción de inconstitucionalidad por omisión contra los artículos 5, 6, 11, 14, 17, 19 y 26 del Título IV de la Ley N°9635 del 3 de diciembre de 2018, Ley de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, publicada en Alcance 202 a La Gaceta (Diario Oficial) número 225 del 4 de diciembre de 2018, que se tramita ante la Sala Constitucional bajo expediente número 2019-011540-0007-CO, ha solicitado que en sentencia se declare:

A.- La legitimación que poseen las instituciones de educación superior universitaria estatal para la interposición de la presente acción de inconstitucionalidad contra los artículos 5, 6, 11, 14, 17, 19 y 26 del Título IV de la Ley N.º N°9635 del 3 de diciembre de 2018, publicada en Alcance 202 a La Gaceta (Diario Oficial) número 225 del 4 de diciembre de 2018.

B.- La inconstitucionalidad por omisión de los artículos 5, 6, 11, 14, 17, 19 y 26 del Título IV de la Ley N.º N°9635 del 3 de diciembre de 2018 por violación contra el artículo 85 de la Constitución Política, por no exonerar de su cumplimiento al Fondo Especial para el Financiamiento de la Educación Superior Universitaria Estatal (FEES) que posee un origen y un régimen de fijación y determinación constitucional propios, que la ley ordinaria no puede abolir ni derogar.

- C.- La inconstitucionalidad por omisión de los artículos 5, 6, 11, 14, 17, 19 y 26 del Título IV de la Ley N° 9635 del 3 de diciembre de 2018 por violación constitucional por omisión contra los artículos 84 y 85 de la Constitución Política, por no exonerar de su cumplimiento a la formulación de presupuestos de las universidades estatales.
- D.- Dimensionar los efectos de la sentencia que acoja la presente acción previniendo al Poder Ejecutivo por medio del Ministerio de Hacienda, a la Autoridad Presupuestaria y a la Contraloría General de la República a tener por exonerados del cumplimiento de la regla fiscal prevista en el Título IV de la Ley N°9635 a la formulación, aprobación, liquidación, evaluación y seguimiento, los presupuestos universitarios.
- E.- Prevenir tanto al Ministerio de Hacienda, a la Autoridad Presupuestaria y a la Contraloría General de la República abstenerse de realizar acciones u omisiones que impliquen aplicar directa o indirectamente la regla fiscal a los presupuestos y hacienda universitarios ni al monto anual del FEES que corresponda constitucionalmente.”
4. Con la entrada en vigencia del Decreto Legislativo 9635 a la Ley No. 9635, se plantea un Juicio Contencioso Administrativo. El proceso judicial planteado, invoca como motivos de la impugnación los siguientes aspectos:
- a) Extralimitación de las competencias del Poder Ejecutivo respecto de su potestad para reglamentar las leyes de la República, contenidas en el inciso 3° del artículo 140 de la Constitución Política, por invadir competencias exclusivas de la Asamblea Legislativa definidas en el inciso 1° del artículo 121 de la Constitución Política, al incluir en el reglamento a las **Universidades Estatales sin que la ley lo hubiera previsto.**
 - b) Emisión indebida del artículo 1° inciso h) y el artículo 3° del Decreto Ejecutivo N° 41564-MIDEPLAN-H del 11 de febrero de 2019 cuya autorización y publicación **constituye un acto administrativo nulo** por contener violación expresa de disposiciones de rango constitucional, ser sustancialmente disconforme con el ordenamiento jurídico y contravenir la jerarquía normativa establecida en el artículos 6° de la Ley General de la Administración Pública, N°6227 del 2 de mayo de 1978, en relación con sus artículos 121, 128 (a contrario sensu), 132, 158.2, 169, 170, 171 y concordantes.
 - c) Violación del régimen de independencia y plena capacidad jurídica conferidas por el artículo 84 de la Constitución Política a las universidades estatales en materia de organización y gobierno, específicamente sobre su propio régimen universitario de empleo, violando su garantía de rango constitucional para someterlo al ejercicio de una potestad legal y reglamentaria de gobierno emitida por el Poder Ejecutivo por medio del Ministerio de Planificación y Política Económica y del Ministerio de Hacienda.

- d) Inobservancia de la jurisprudencia constitucional emitida como control de constitucionalidad y de legalidad, en cuanto ha declarado la existencia del régimen universitario de empleo como resultado del ejercicio de sus potestades constitucionales de organización y gobierno que posee la Universidad de Costa Rica y las demás instituciones de Educación Superior Universitaria del Estado, de conformidad con lo establecido en el artículo 84 de la Constitución Política.
- e) Inobservancia de la jurisprudencia constitucional emitida a las 21:45 horas del 23 de noviembre de 2018 en resolución 2018-019511 referida al expediente de la consulta legislativa número 18-016546-0007-CO, como control de constitucionalidad y de legalidad, respecto a la interpretación que se debe dar al ámbito de aplicación de la Ley N° 9635 del 3 de diciembre de 2018. En dicha resolución, se indicó que es reserva de ley la creación de incentivos, compensaciones, pluses salariales, siempre y cuando se entienda que el artículo 55 no se aplica a los empleados públicos que puedan celebrar convenciones colectivas.

Se solicita en consecuencia que en sentencia se disponga:

- a) Declarar que el Poder Ejecutivo con la promulgación del Decreto Ejecutivo N° 41564-MIDEPLAN-H del 11 de febrero de 2019, publicado en Alcance N°38 a La Gaceta del 18 de febrero de 2019, denominado “REGLAMENTO DEL TÍTULO III DE LA LEY FORTALECIMIENTO DE LAS FINANZAS PÚBLICAS, LEY N° 9635 DEL 3 DE DICIEMBRE DE 2018, REFERENTE A EMPLEO PUBLICO”, en particular en su artículo 1° inciso h) y artículo 3°, ha excedido el ejercicio de las competencias establecidas en el artículo 140 inciso 3° de la Constitución Política, por ampliar el ámbito de la aplicación de la Ley N° 9635 del 3 de diciembre de 2018 a las universidades estatales, las cuales no fueron incorporadas expresamente en el texto de la Ley que reglamenta;
- b) Declarar la nulidad absoluta, con retroactividad a la fecha de su publicación, del artículo 1° inciso h) y del artículo 3° del Decreto Ejecutivo N° 41564-MIDEPLAN-H del 11 de febrero de 2019, publicado en Alcance N°38 a La Gaceta del 18 de febrero de 2019, denominado “REGLAMENTO DEL TÍTULO III DE LA LEY FORTALECIMIENTO DE LAS FINANZAS PÚBLICAS, LEY N° 9635 DEL 3 DE DICIEMBRE DE 2018, REFERENTE A EMPLEO PUBLICO”, en cuanto incluye indebidamente a las universidades estatales, las cuales no fueron incorporadas expresamente en el texto de la Ley que reglamenta;
- c) Declarar que el **contenido y regulaciones del Decreto Ejecutivo** N° 41564-MIDEPLAN-H del 11 de febrero de 2019, publicado en Alcance N°38 a La Gaceta del 18 de febrero de 2019, denominado “REGLAMENTO DEL TÍTULO III DE LA LEY FORTALECIMIENTO DE LAS FINANZAS PÚBLICAS, LEY N° 9635 DEL 3 DE DICIEMBRE DE 2018, REFERENTE A EMPLEO PUBLICO” así como las contenidas en el Título III de la Ley N°9635 que reglamenta, no pueden ser aplicados contra el régimen constitucional de independencia, de organización, gobierno y capacidad jurídica, **conferido por el artículo 84 de la**

Constitución Política a las universidades estatales por ser una norma constitucional vigente y de aplicación directa e inmediata, de conformidad con la jerarquía de las normas de nuestro ordenamiento jurídico.

- d) Que, además se violó lo dispuesto por el artículo 361 de la Ley General de la Administración Pública en tanto **no se dio la audiencia respecto de los proyectos de disposiciones generales** que puedan afectar a las universidades, principio que, también deriva del artículo 88 de la Constitución Política tratándose de proyectos de ley.
5. Adicionalmente a la acción en el Contencioso Administrativo, la Administración le solicitó un dictamen a la Oficina de Asesoría Legal, la cual mediante el oficio Asesoría Legal-478-2019, del 24 de setiembre de 2019, suscrito por la M.Sc. Grettel Ortiz Álvarez, directora de dicha Oficina, detalla en su análisis sobre las implicaciones que rige actualmente la normativa laboral en el Instituto Tecnológico de Costa Rica, **concluyendo la obligatoriedad de la aplicación del Título III de la Ley 9635** para la Institución.
6. Dado lo anterior, la Administración gestionó la contratación de una asesoría externa para un segundo dictamen, la cual, fue asignada a la Firma BDS Consultores, mediante oficio OP19-1160; cuya conclusión fue la misma, **“obligación de aplicación del Título III de la Ley 9635”**.
7. **La Procuraduría General de la República en su dictamen 060 del 5 de marzo del 2019, indica en su apartado IV.:-Prevalencia jerárquica de la Ley sobrevenida sobre las convenciones colectivas, por derogación expresa.**

“.....La jurisprudencia judicial ha sido clara y consistente en reconocer y advertir la **supremacía de la Ley sobre la convención colectiva**, como algo normal, en el tanto la segunda debe insertarse en el Ordenamiento jurídico general en un orden descendente, por así decirlo; o sea, **subordinándose a la primera, que es la Ley de origen estatal y de carácter forzoso** (Resolución No. 2004-00335 de las 09:40 hrs. del 7 de mayo de 2004, Sala Segunda); con lo que se **quiere decir que las convenciones colectivas de trabajo quedan sujetas y limitadas por las leyes de orden público** (Resolución No. 1355-96 de las 12:18 hrs. del 22 de marzo de 1996, Sala Constitucional).....”

“....De modo que, aunque los convenios colectivos en el Sector Público tienen fuerza vinculante entre las partes que los han suscrito y constituyen quizás la norma más directa y específica que regula las relaciones jurídico-laborales existentes entre ellas, lo cierto es que desde el punto de vista formal y material, en el sistema de fuentes del Derecho, está siempre supeditada a la Ley; la cual, **como indiscutida fuente de derecho de mayor rango jerárquico que aquella otra, tiene capacidad**

permanente para, entre otras materias, regular las condiciones laborales y, por ende, se incorpora de forma automática al contrato de trabajo.....”

8. En Sesión Ordinaria No. 3138, artículo 1, del 25 de setiembre de 2019, el Consejo Institucional aprueba el Plan Anual Operativo 2020 y su Presupuesto Ordinario, indicándose en el considerando 13 que “...**la masa salarial se ha presupuestado conforme al Título III de la Ley 9635, en relación al empleo público, presupuestando el excedente como reserva.**” Por tanto, en el inciso d. de este acuerdo, el Consejo Institucional supedita la ejecución de dicha reserva, según se indica:

“d. Supeditar la ejecución de la reserva incorporada en la partida de Remuneraciones, al aval del Consejo Institucional, una vez que exista claridad sobre el impacto de la aplicación en las Universidades del Título III de la Ley No. 9635.”

9. El Artículo 49 de la Segunda Convención y sus Reformas en su inciso c, versa:

“Artículo 49

Cuando por causas no imputables al trabajador, el Instituto le girare sumas mayores a las que le corresponden, se procederá de la siguiente manera:

- a. Se concederá una audiencia al servidor por un plazo de ocho días advirtiéndole la situación.*
- b. La resolución formal deberá ser dictada en un plazo no mayor de un mes a partir de la notificación de la audiencia. Esta notificación será apelable ante el Rector en plazo de cinco días hábiles.*
- c. La suma por cobrar al trabajador no será mayor a lo girado de más en los últimos seis meses contados a partir del momento que se concedió la audiencia.*
- d. Una vez firme la resolución se procederá a ejecutar el reintegro de la siguiente forma:*

(1) El monto por reintegrar se deducirá en no menos de cuatro mensualidades, sin que en ningún caso se afecte más del diez por ciento del salario mensual.

(2) La suma adeudada no devengará interés alguno.

Cuando a un trabajador se le gire menos de lo correspondiente, debido a un error imputable a la Administración, deberá reintegrársele todo el monto adeudado.

10. El artículo 54 de la Ley 9635 indica:

Artículo 54- Conversión de incentivos a montos nominales fijos

*Cualquier otro incentivo o compensación existente que a la entrada en vigencia de esta ley esté expresado en términos porcentuales, su cálculo a futuro será un **monto nominal fijo, resultante de la aplicación del porcentaje al salario base a enero de 2018.** (Lo destacado es proveído)*

11. El artículo 56 de la Ley 9635 versa:

Artículo 56- Aplicación de los incentivos, topes y compensaciones

*Los incentivos, las compensaciones, los topes o las anualidades remunerados a la fecha de entrada en vigencia de la ley **serán aplicados a futuro y no podrán ser aplicados de forma retroactiva en perjuicio del funcionario o sus derechos patrimoniales.** (Lo destacado es proveído)*

Considerando que:

1. El Título III entra a regir a partir de la publicación de la Ley 9635, por lo que hace necesario realizar un análisis desde la perspectiva técnica y jurídica, para medir las implicaciones que para el Instituto Tecnológico de Costa Rica tiene su aplicación.
2. El Instituto Tecnológico de Costa Rica, está a la espera de las resoluciones de los procesos judiciales interpuestos, ya sea la suspensión de los artículos comprendidos en el Título III, transitorios y demás, así como de la medida cautelar contra el decreto ejecutivo interpuesta ante el Tribunal Contencioso Administrativo.
3. Dentro de las conclusiones del análisis sobre la afectación en la normativa interna por la implementación de la Ley 9635, se destaca lo siguiente:

Obligatoriedad de aplicación de la Ley:

El artículo 26 de la Ley 9635 indica que la misma es **de aplicación obligatoria para todas las Instituciones Autónomas**, y semiautónomas, no obstante, las Universidades no fueron mencionadas expresamente como entes autónomos de naturaleza especial de conformidad con lo expresado en el voto 1313-93 de la Sala Constitucional, razón por la cual se interpuso la acción de inconstitucionalidad y el proceso contencioso administrativo contra el Decreto Ejecutivo correspondiente, con una medida cautelar para suspender los efectos del mismo.

Componentes que deben aplicarse:

El Título III contempla variaciones asociadas a la disposición de recursos públicos como por ejemplo el pago o reconocimiento de porcentajes de compensación económica por concepto de prohibición, dedicación exclusiva, carrera profesional, grado académico e incentivo por anualidad, entre otros, que deben ser cuidadosamente consideradas para tener certeza de realizar el adecuado pago salarial a partir de su entrada en vigencia; así como disposiciones relacionadas con la evaluación del desempeño.

En forma específica los 5 componentes que se indican en la ley, se aplicarán de la siguiente manera:

- 1) **Dedicación exclusiva:** todos los funcionarios (as) que gocen del beneficio antes del 1 de julio 2019, mantienen el 30% y se fijará la base salarial al 31 de diciembre 2019 llevando este componente a valor nominal y los contratos se firmarán en forma anual a partir de esta fecha. Para los funcionarios (as) que ingresaron o ingresen al régimen después del 1 de julio 2019, se calculará considerando un 25% sobre la base salarial al 31 de diciembre 2019, con contratos anuales y por un máximo de 5 años.
- 2) **Prohibición,** todos los funcionarios (as) que gocen del beneficio antes del 1 de julio 2019 mantienen el % actual, fijando la base al 31 de diciembre del 2019. Los funcionarios (as) que ingresaron o ingresen al régimen después del 1 de julio 2019, se calculará sobre un 15% para el grado de bachillerato o 25% para Licenciatura, Maestría o Doctorado.
- 3) **Carrera profesional y no profesional,** se mantiene el régimen actual y se hará cambio de nombre.
- 4) **Grado académico,** se fija la base al 31 de diciembre del 2019 y su valor será nominal a partir de esta fecha. Para los nuevos ingresos al régimen con beca dada por la Institución después del 1 de julio del 2019, no se pagará más este componente, excepto los no becados por la Institución. Los becarios con becas otorgadas antes del 1 de julio del 2019 mantendrán el beneficio y cuando presenten su título y certificación de finalización del plan de estudios se reconocerá el respectivo beneficio fijando la base salarial al 31 de diciembre del 2019.
- 5) **Anualidad,** la fecha para fijar la base salarial será el 1 de julio 2018 y la fecha de aplicación es a partir del 1 de julio del 2019. Conforme los funcionarios (as) van venciendo su anualidad, a partir del 1 de enero 2020, se va actualizando el cambio de modo de pago, acumulando el valor nominal obtenido a la fecha y ganando

anualidad con nuevos valores nominales: 1,94% para profesionales y 2,54% para no profesionales.

Para los funcionarios (as) que cumplieron contrato entre el 1 de julio 2019 y 31 de diciembre 2019, se aplicará el nuevo modelo a partir del 1 de enero del 2020 y se negociará un plan de pagos para recuperar lo pagado de más en este periodo.

Cabe indicar que estos ahorros corresponden a una previsión y se llevarán a una reserva dentro de remuneraciones en espera de la respuesta a la consulta al MTSS y al Contencioso Administrativo, si el dictamen indicara que no es de aplicación para las Universidades, la Administración procederá a realizar la respectiva devolución.

Resto de componentes: La Ley indica que todos los demás componentes se deben llevar a valor nominal con base salarial al 1 de julio 2018 y por otro lado dice que no se puede dañar el patrimonio ganado por los funcionarios (as); entonces para cumplir ambas condiciones, se tomará como base de todos los demás componentes el 31 de diciembre del 2019 y a partir de esa fecha se llevará a valor nominal por el tiempo que debe permanecer el beneficio. Cuando alguien nuevo llegue a tener ese beneficio como % por dirección, % por coordinación, etc, se hará el cálculo con la base que tenga en el momento de su nombramiento y se mantendrá fija por el periodo asignado

Resuelvo:

1. En cumplimiento con lo dispuesto en el Artículo 56 de la Ley 9635, sobre la “*Aplicación de los incentivos, topes y compensaciones*”, que expresa: “*Los incentivos, las compensaciones, los topes o las anualidades remunerados a la fecha de entrada en vigencia de la ley serán aplicados a futuro y no podrán ser aplicados de forma retroactiva en perjuicio del funcionario o sus derechos patrimoniales*”, resuelvo aplicar las siguientes modificaciones a la estructura salarial vigente a partir del 1 de enero del 2020, las cuales han sido detalladas en los considerandos y en forma resumida indico:

A. DEDICACIÓN EXCLUSIVA:

Aplicación:

Todos (as) que están en el régimen

Bachillerato 10%

Lic./Ma./Doc. 25%

Antes del 1 de julio 2019:

- ✓ mantienen las condiciones actuales,
- ✓ firmarlo anualmente (30%)
- ✓ base de cálculo a aplicar: 31 dic. 2019

Periodo transición:

1- los incorporados al régimen a partir del 1 de julio 2019:

- ✓ contrato anual / máximo 5 años
- ✓ Bach. 10%, Lic./Ma./Doc. 25%

2- 1 julio a la fecha

(arreglo de pago 30%/25%)

- ✓ base de cálculo a aplicar: 31 dic. 2019

La Institución certifica que este beneficio, para todos aquellos que estén en este régimen, antes del 1 de julio 2019, se mantendrá hasta su salida o jubilación de la Institución.

B. PROHIBICIÓN:

Aplicación: Todos (as) que están en el régimen
Bachillerato 15%
Lic./Ma./Doc. 30%

Antes del 1 de julio 2019:

- ✓ mantienen las condiciones actuales,
- ✓ (65% sobre la base)
- ✓ base de cálculo a aplicar: 31 dic.2019

Periodo transición:

1- los incorporados al régimen a partir del 1 de julio 2019:

- ✓ base de cálculo a aplicar: 31 dic.2019

2- 1 julio a la fecha

(arreglo de pago 65%/15% ó 30%)

C. CARRERA PROFESIONAL:

Aplicación:

- ✓ la ley se fundamenta en el modelo de carrera profesional del servicio civil, donde los puntos son asociados a valores económicos.
- ✓ es criterio de los informes legales que nuestro modelo es más orientado a méritos.
- ✓ recomendación es un cambio de nombre: régimen de carrera académica y de apoyo a la academia para mantener su función y dejarlo fuera del alcance de esta ley.

D. GRADO ACADÉMICO:

Aplicación: Todos (as) que están en el régimen
No se paga grado académico

- El pago por grado académico se mantiene y se fija la base salarial al 31 de diciembre del 2019 y su valor será nominal a partir de esta fecha.

- Nuevos ingresos al régimen con beca dada por la Institución después del 1 de julio del 2019, **no se pagará más este componente, excepto los no becados por la Institución.**
- Los becarios con becas otorgadas antes del 1 de julio del 2019 se **mantendrá el beneficio** y cuando presenten su título y certificación de finalización del plan de estudios se reconocerá el respectivo beneficio fijando la base salarial al 31 de diciembre del 2019.

E. ANUALIDAD

La fecha para fijar la base salarial será el 1 de julio 2018 y la fecha de aplicación es a partir del 1 de julio del 2019. Conforme los funcionarios (as) van venciendo su anualidad, a partir del 1 de enero 2020, se va actualizando el cambio de modo de pago, acumulando el valor nominal obtenido a la fecha y ganando anualidad con nuevos valores nominales: 1,94% para profesionales y 2,54% para no profesionales.

Para los funcionarios (as) que cumplieron contrato entre el 1 de julio 2019 y 31 de diciembre 2019, se aplicará el nuevo modelo a partir del 1 de enero del 2020 y se negociará un plan de pagos para recuperar lo pagado de más en este periodo.

Para mayor claridad se hace referencia a la metodología de cálculo a utilizarse para los siguientes supuestos:

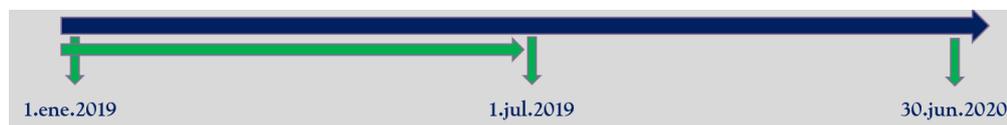
Supuesto #1: Funcionarios(as) con cumplimiento de anualidad en enero:



1- Base salarial al 1 de julio 2018	670,000 colones (ejemplo)
2. Anualidad acumulada al 31 de diciembre 2019	375,000 colones (ejemplo)
3. Calculo del 1,94% a la base salarial	= <u>12,998 colones</u>
4. Pago mensual por anualidad durante el año 2020	(375,000 + 12,998 = 387,998)
5. Calculo para el 2021 por anualidad	(387,998 + 12,998 = 400,996)
6. Calculo para el 2022 pago por anualidad	(400,996 + 12,998 = 413,994)

Supuesto #2. Incluye dos periodos de transición:

Período #1: de enero a junio: Funcionarios(as) que acumularon anualidad del 1 de enero 2019 al 30 de junio 2019, conforme va venciendo el periodo se ajusta al nuevo modelo.



Ejemplo: Funcionario(a) con cumplimiento de anualidad en abril:

1- valor acumulado al 30 abril 2020	300,000 (ejemplo)
2- calcula anualidad base salarial jul 2018	12,998
3- anualidad de may.20 a abr.21	$(300,000 + 12,998=312,998)$
4- anualidad may.21	$(312,998 + 12998 = 325,996)$

Período #2: de julio 2019 a la fecha: Funcionarios(as) que acumularon anualidad del 1 de julio 2019 a la fecha, deben cambiar de modelo en enero 2020.

Julio a la fecha:



Ejemplo: Funcionario(a) con cumplimiento de anualidad octubre:

1- valor acumulado al 31 oct. 2019	300,000
2- calcula anualidad base jul 2018	12,998
3- anualidad de ene.20 a set.20	$(300,000+12,998=312,998)$
4- anualidad de oct.20 a set. 21	$(312,998 + 12998 = 325,996)$

- F. **Otros componentes (% coordinación, % de dirección entre otros)** De acuerdo al Artículo 56 de la Ley indicada, para el resto de componentes con cálculo porcentual a la base salarial se procederá de la siguiente manera: la base de cálculo será el 31 de diciembre del 2019 y a partir de esa fecha se llevará a valor nominal por el tiempo que permanecerá el beneficio. Los funcionarios (as) que en algún momento lleguen a tener por nombramiento estos componentes su base salarial de cálculo será la que tendrá al momento de asumir el puesto y se mantendrá fija por el periodo asignado.

2. Solicitar al Departamento de Recursos Humanos gestionar con los diferentes funcionarios(as) la respectiva recuperación de las sumas pagadas de más, en los componentes de Dedicación Exclusiva, Prohibición y Anualidad.
3. Solicitar al Vicerrector de Administración y al Asesor(a) Legal, el seguimiento a los procesos judiciales que a la fecha se mantienen en pendiente, procediendo según corresponda.
4. Solicitar al Vicerrector de Administración y a la Directora del Departamento de Recursos Humanos presentar una propuesta con los ajustes a los diferentes reglamentos, formularios, contratos, etc, considerados en esta resolución, en los primeros 15 días hábiles del I Semestre 2020.
5. Solicitar a la Vicerrectoría de Administración y a la AFITEC, informar sobre la respuesta del oficio dirigido al Ministerio de Trabajo, en el momento en que la misma sea recibida.
6. Solicitar al Departamento Financiero Contable y a la Oficina de Planificación Institucional, en la Unidad de Control Interno, la verificación y el seguimiento en la aplicación de lo antes dispuesto.

Comuníquese

TEC | Tecnológico
de Costa Rica

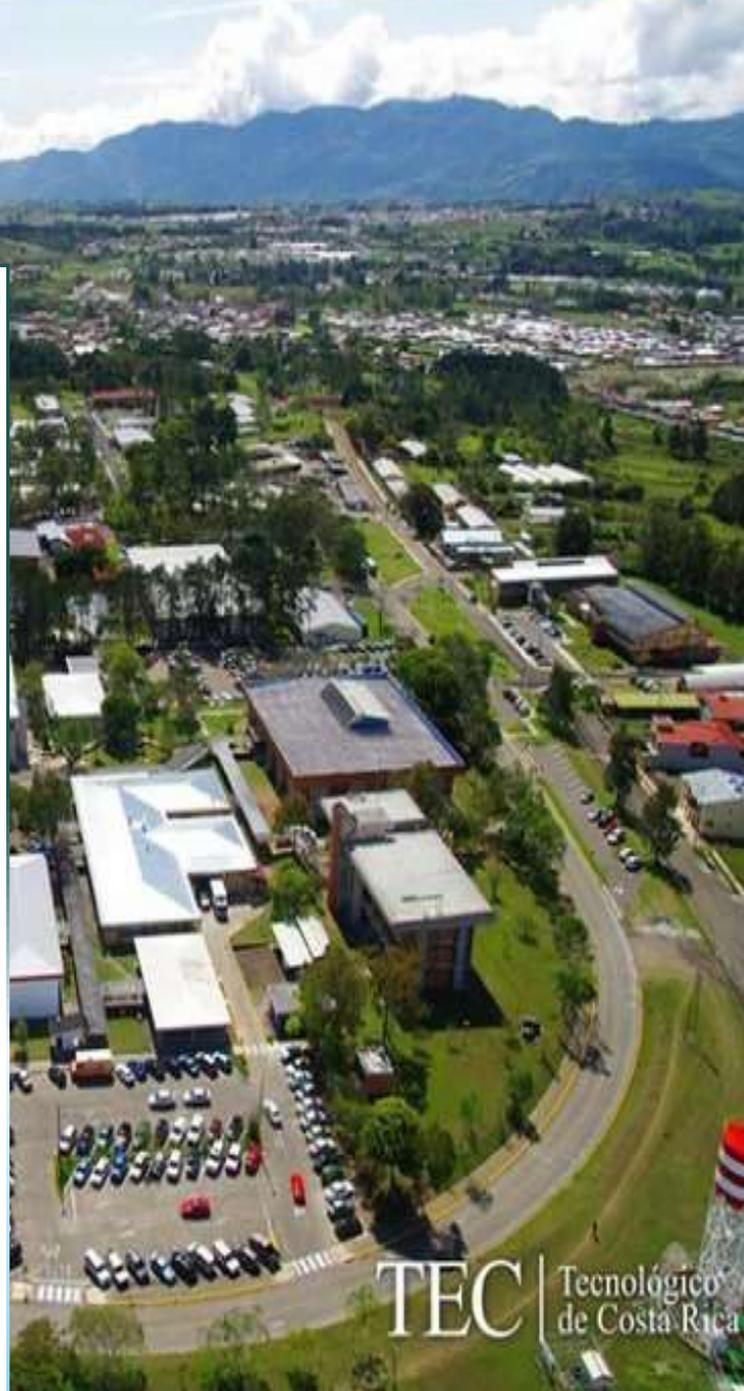
Firmado digitalmente por LUIS
PAULINO MENDEZ BADILLA (FIRMA)
Ubicación: TEC Cartago
Fecha: 2019.12.20 16:03:29 -06'00'

Sr. Luis Paulino Méndez Badilla
Rector



Arch.
/SMAF

ANEXO N°8
Detalle de Dietas
I Semestre 2021



Memorando

Para: M.A.E. Silvia Watson Araya, Directora
Departamento Financiero Contable

De: M.A.E. Ana Damaris Murillo Quesada, Directora
Secretaría del Consejo Institucional

Cd: MAE. Johnny Masís Siles, Coordinador
Unidad de Análisis Financiero y Presupuesto
Departamento Financiero Contable

Asunto: **Corrección al Informe de pago de dietas del Consejo Institucional, correspondiente al I semestre del 2021, presentado mediante oficio SCI-673-2021**

TEC | Tecnológico
de Costa Rica

Firmado digitalmente por ANA DAMARIS
QUESADA MURILLO (FIRMA)
Motivo: Dietas pagadas I Semestre, 2021
Ubicación: ITCR
Fecha: 2021.07.19 16:36:32 -06'00'

En respuesta a las observaciones realizadas a la información remitida mediante oficio SCI-673-2021, del pasado 01 de julio del presente año, en el cual se atendió solicitud realizada en oficio DFC-876-2021, remito el informe semestral de pago de dietas del Consejo Institucional, que comprende los meses de diciembre de 2020, así como enero, febrero, marzo, abril y mayo de 2021.

Las solicitudes del pago de dichas dietas, han sido remitidos a la Unidad de Tesorería mediante los oficios SCI-189-2021, SCI-325-2021, SCI-433-2021 y SCI-517-2021 correspondientes a los meses de febrero, marzo, abril y mayo 2021 respectivamente. Cabe señalar que, el reporte de los meses de diciembre de 2020 y enero de 2021 se remitió mediante un mensaje de correo electrónico a la Master Ruth Pérez Cortez.

Me pongo a su disposición para atender cualquier consulta de su parte y agradezco de antemano tomar nota de los cambios en la información.

/aal

Z:\DIETAS\2021\MEMORANDOS\ Corrección al Informe de pago de dietas del Consejo Institucional correspondiente al I semestre del 2021, presentado mediante oficio SCI-673-2021.

INSTITUTO TECNOLOGICO DE COSTA RICA
CONSEJO INSTITUCIONAL
REPORTE SEMESTRE DE DIETAS
I SEMESTRE 2021

CEDULA	NOMBRE	PUESTO	TOTAL	SESIONES A LAS QUE ASISTIÓ	TOTAL DEVENGADO	IMPUESTO RENTA	TOTAL DEVENGADO
					5101-1030	2103-1000	1102-1000-
					0001-0240	0001-0009	0001-0001-
						25%	
1-0625-0246	Carlos Roberto Acuña Esquivel	Representante Egresados	22	De la 3197 a la 3207, 3209 y de la 3211 a la 3217	₡1 014 420,00	₡253 605,00	₡760 815,00
1-0489-0024	Fernando Ortiz Ramírez	Representante Egresados	2	3208 y 3210	₡92 220,00	₡23 055,00	₡69 165,00
6-0462-0278	Esteban González Valverde	Representante Estudiantil	22	De la 3197 a la 3217	₡1 014 420,00	₡253 605,00	₡760 815,00
4-0201-0997	Alcides Sánchez Salazar	Representante Estudiantil	24	3195 y 3196 y de la 3197 a la 3217	₡1 106 640,00	₡276 660,00	₡829 980,00
1-1690-0437	Abigail Quesada Fallas	Representante Estudiantil	22	De la 3197 a la 3217	₡1 014 420,00	₡253 605,00	₡760 815,00
3-0463-0389	Roy Barrantes Rivera	Representante Estudiantil	2	3195 y 3196	₡92 220,00	₡23 055,00	₡69 165,00
2-0757-0067	Nohelia Soto Jiménez	Representante Estudiantil	2	3195 y 3196	₡92 220,00	₡23 055,00	₡69 165,00
TOTAL					₡4 426 560,00	₡1 106 640,00	₡3 319 920,00

El reporte incluye el pago de dietas solicitado en el mes de diciembre 2020 (2 sesiones), dado que fueron canceladas en el mes de enero 2021; para los señores Roy Barrantes Rivera,

Nohelia Soto Jiménez, Alcides Sánchez Salazar y Carlos Roberto Acuña Esquivel. No incluye el pago solicitado para las sesiones realizadas en el mes de junio 2021 ya que serán canceladas en el mes de julio (3219, 3202, 3221, 3222, 3223, 3224 y 3225), según información suministrada por el Sr. Allan Meza Cortés.

MEMORANDUM
DAIR-080-2021

PARA: MAE. Silvia Watson Araya, Directora
Departamento Financiero Contable

DE: Ing. Marco Alvarado Peña, Presidente
Directorio AIR

TEC | Tecnológico
de Costa Rica

Firmado digitalmente por MARCO
VINICIO ALVARADO PEÑA (FIRMA)
Motivo: Estoy aprobando este
documento
Ubicación: CR
Fecha: 2021.06.29 09:04:05 -06'00'

ASUNTO: *Entrega de información solicitada sobre la subpartida
presupuestaria Remuneraciones Dietas*

FECHA: 29 de junio 2021

En atención al memorándum DFC-876-2021, con fecha 23 de junio del 2021, en el cual se solicita la información concerniente a la subpartida de gasto Dietas, para ser incluida en el Informe de Ejecución Presupuetaria correspondiente al primer semestre del período 2021.

Le adjunto el detalle de lo solicitado con respecto al pago de dietas a los representantes estudiantes ante el Directorio de la AIR.

Quedo a la orden para cualquier requerimiento adicional.

/isr

Directorio de la Asamblea Institucional Representativa
Informe Subpartida presupuestaria Dietas
I Semestre 2021

TEC | Tecnológico
de Costa Rica

Firmado digitalmente por MARCO
VINICIO ALVARADO PEÑA (FIRMA)
Motivo: Estoy aprobando este
documento
Ubicación: CR
Fecha: 2021.06.29 09:05:17 -06'00'

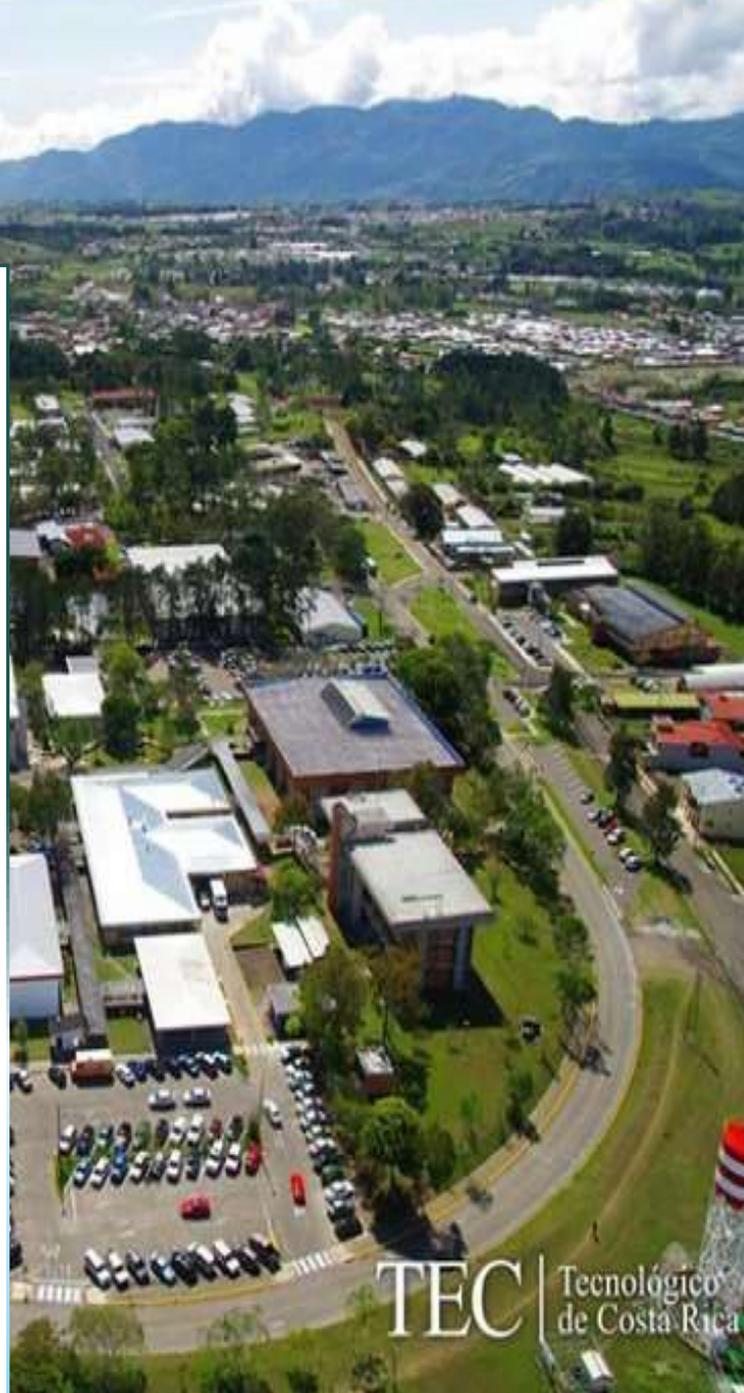
			SESIÓN
			N° 546-2021
NOMBRE DEL ESTUDIANTE	CARNÉ	CÉDULA	21/1/2021
TITULARES			
VALERIA SELL SAENZ	2013194216	116840882	2 h
JOSUÉ ARROYO BOLAÑOS	2016183568	116890028	2 h

SESIÓN N°547-2021	SESIÓN N° 548-2021	SESIÓN N° 549-2021	SESIÓN N° 550-2021	SESIÓN N° 551-2021	SESIÓN N° 552-2021
28/1/2021	4/2/2021	18/2/2021	4/3/2021	11/3/2021	18/3/2021
2 h	4,5 h	4,5 h	4 h	4 h	4 h
2 h	4,5 h	4,5 h	4 h	4 h	4 h

SESIÓN N° 553-2021	SESIÓN N° 554-2021	SESIÓN N° 555-2021	SESIÓN N° 556-2021	SESIÓN N° 557-2021	SESIÓN N° 558-2021
Consulta formal	25/3/2021	8/4/2021	14/4/2021	22/4/2021	23/4/2021
-	4 h	4 h	3 h	4 h	2 h
-	4 h	4 h	3 h	4 h	2 h

SESIÓN N° 559-2021	SESIÓN N° 560-2021	SESIÓN N° 561-2021	SESIÓN N° 562-2021	SESIÓN N° 563-2021
6/5/2021	20/5/2021	24/5/2021	3/6/2021	17/6/2021
3 h	4 h	3 h	3 h	2,5 h
3 h	4 h	3 h	3 h	2,5 h

ANEXO N°9
Detalle de Inversión Pública
I Semestre 2021



TEC | Tecnológico
de Costa Rica

OI-152-2021
MEMORANDO

Para: Licda. Silvia Watson Araya, Directora
Departamento Financiero Contable

De: Ing. Luis Gerardo Mata Mena, Director
Oficina de Ingeniería

Fecha: 19 de julio de 2021

Asunto: Complemento al oficio OI-151-2021
Respuesta oficio DFC-828-2021
Información Proyectos de Inversión

Firma digital por: LUIS GERARDO MATA MENA (FIRMA)
Fecha: 2021.07.19 13:33:30 -06:00
Razón: Estoy certificando
Localización: Tecnológico de Costa Rica

Como complemento al oficio OI-151-2021 del pasado 30 de junio de 2021, se adjuntan los cuadros actualizados con la información de las obras de infraestructura a cargo de esta oficina según oficio DFC-828-2021.

Quedo a sus órdenes.

/mrc

c.d. Lic. Johnny Alf. Masís Siles, Departamento Financiero Contable
Lic. Allan Khidt Meza Cortés, Departamento Financiero Contable
Archivo

Nombre de la entidad: Instituto Tecnológico de Costa Rica						
Presupuesto (ordinario, extraordinario, modificación externa) año: al 30 de junio de 2021						
Nombre del Proyecto	Descripción, objetivo general y relación con el Plan Operativo Anual (POA)	Modalidad de ejecución y financiamiento	Costo total y plazos estimados	Monto total asignado en el plan presupuesto (programa y partidas)	Meta anual	Unidad responsable del proyecto
Construcción de acera de acceso a Cancha Multiuso y Bodega	<p>Objetivo General: Optimizar el desarrollo y uso de las tecnologías de información y comunicación, equipamiento e infraestructura que facilite la gestión institucional.</p> <p>Descripción: Construcción de acera para dar acceso a la cancha y la bodega de materiales y equipos</p> <p>Relación con objetivos del POA: Trabajos de apoyo al Centro Académico Limón. Objetivo estratégico 7</p>	<p>Modalidad: Por contrato con empresas privadas sin explotación de bienes y servicios.</p> <p>Financiamiento: Fondos propios</p>	<p>Costo total: ₡ 23 929 209,20</p> <p>Plazo: 60 días</p>	<p>Costo total: ₡ 23 929 209,20</p> <p>Dirección Centro Académico de Limón, dependencia Rectoría Centro funcional 1111026 Objeto de Gasto 5-02-99-01</p> <p>Cuenta Contable: 0001-2-5-99-01-02-9-99999-1-44</p> <p>Ejecutado I Semestre 2021: ₡949 450,80</p> <p>Proyecto finalizado En periodo de garantía Pendiente finiquito de contrato</p>	<p>OBRAS: -Avance 100%</p>	Oficina de Ingeniería

Nombre de la entidad: Instituto Tecnológico de Costa Rica						
Presupuesto (ordinario, extraordinario, modificación externa) año: al 30 de junio de 2021						
Nombre del Proyecto	Descripción, objetivo general y relación con el Plan Operativo Anual (POA)	Modalidad de ejecución y financiamiento	Costo total y plazos estimados	Monto total asignado en el plan presupuesto (programa y partidas)	Meta anual	Unidad responsable del proyecto
Suministro e Instalación de Multimedidor Centro Académico Limón	<p>Objetivo General: Optimizar el desarrollo y uso de las tecnologías de información y comunicación, equipamiento e infraestructura que facilite la gestión institucional.</p> <p>Descripción: Suministro e instalación de un equipo multimedidor y supresores de picos que garanticen la medición y calidad del fluido eléctrico en el Centro Académico Limón</p> <p>Relación con objetivos del POA: Objetivo Estratégico 5 Meta 1.1.5.4 Programa 1</p>	<p>Modalidad: Por contrato con empresas privadas sin explotación de bienes y servicios.</p> <p>Financiamiento: Fondos propios</p>	<p>Costo total: ₡ 15,200,000.00</p> <p>Plazo: 60 días</p>	<p>Costo total: ₡ 15,200,000.00</p> <p>Programa 1.4</p> <p>Dirección Centro Académico de Limón, dependencia Rectoría Centro funcional 1111026 Objeto de Gasto 5-02-99-01</p> <p>Cuenta Contable: 0001-2-5-99-01-02-9-99999-1-45</p> <p>Ejecutado I Semestre 2021: ₡ 2,550,000.00</p> <p>Proyecto finalizado En periodo de garantía Pendiente finiquito de contrato</p>	<p>OBRAS: -Avance 100%</p>	Oficina de Ingeniería

Nombre de la entidad: Instituto Tecnológico de Costa Rica						
Presupuesto (ordinario, extraordinario, modificación externa) año: al 30 de junio de 2021						
Nombre del Proyecto	Descripción, objetivo general y relación con el Plan Operativo Anual (POA)	Modalidad de ejecución y financiamiento	Costo total y plazos estimados	Monto total asignado en el plan presupuesto (programa y partidas)	Meta anual	Unidad responsable del proyecto
Remodelación del edificio C-4	<p>Objetivo General: Contar con procesos y servicios ágiles, flexibles y oportunos para el desarrollo del quehacer institucional</p> <p>Descripción: Remodelación de los niveles 1 y 2 del edificio C-4 para ubicar las nuevas oficinas de profesores de la Escuela de Física.</p> <p>Relación con objetivos del POA: Objetivo Estratégico 5 Meta 1.1.5.4 Programa 1</p>	<p>Modalidad: Por contrato con empresas privadas sin explotación de bienes y servicios.</p> <p>Financiamiento: Fondos propios</p>	<p>Costo total: ₡430,000,000.00</p> <p>Plazo: 8 meses</p> <p>Evaluación: 2 meses</p> <p>Contratación: 2 meses</p> <p>Ejecución: 4 meses</p>	<p>Costo total: ₡418 423 459,49</p> <p>Programa 2 Docencia</p> <p>Centro funcional 95-Partidas institucionales Docencia</p> <p>Objeto de Gasto 5-02-01-01 (Edificios)</p> <p>Ejecutado I Semestre 2021: ₡340 461 810,99</p> <p>Proyecto finalizado En periodo de garantía Pendiente finiquito de contrato</p>	<p>OBRAS: -Avance de Construcción 100%</p>	Oficina de Ingeniería

Nombre de la entidad: Instituto Tecnológico de Costa Rica						
Presupuesto (ordinario, extraordinario, modificación externa) año: al 30 de junio de 2021						
Nombre del Proyecto	Descripción, objetivo general y relación con el Plan Operativo Anual (POA)	Modalidad de ejecución y financiamiento	Costo total y plazos estimados	Monto total asignado en el plan presupuesto (programa y partidas)	Meta anual	Unidad responsable del proyecto
Intervención del edificio CETT, Zapote	<p>Objetivo General: Contar con procesos y servicios ágiles, flexibles y oportunos para el desarrollo del quehacer institucional</p> <p>Descripción: Remodelación parcial del edificio del Centro de Extensión y Transferencia Tecnológica (Zapote) que incluye el cambio del techo del edificio, el cambio de cielo y luminarias y la instalación del sistema de aire acondicionado del auditorio y algunas reparaciones en cielos y en paredes del edificio.</p> <p>Relación con objetivos del POA: Objetivo Estratégico 5 Meta 1.1.5.4 Programa 1</p>	<p>Modalidad: Por contrato con empresas privadas sin explotación de bienes y servicios.</p> <p>Financiamiento: Fondos propios</p>	<p>Costo total: ₡200,000,000.00</p> <p>Plazo: 8 meses</p> <p>Evaluación: 2 meses Contratación: 2 meses Ejecución: 4 meses</p>	<p>Costo total: ₡195 770 808,77</p> <p>Programa 1 Administración</p> <p>Centro funcional 51-Partidas institucionales Vicerrectoría Administración</p> <p>Objeto de Gasto 5-02-99-01 (Edificios)</p> <p>Ejecutado I Semestre 2021: ₡67 945 903,28</p> <p>Proyecto finalizado En periodo de garantía Pendiente finiquito de contrato</p>	<p>OBRAS:</p> <p>-Avance de Construcción 100%</p> <p>Se dio inicio al proceso de ejecución.</p>	Oficina de Ingeniería

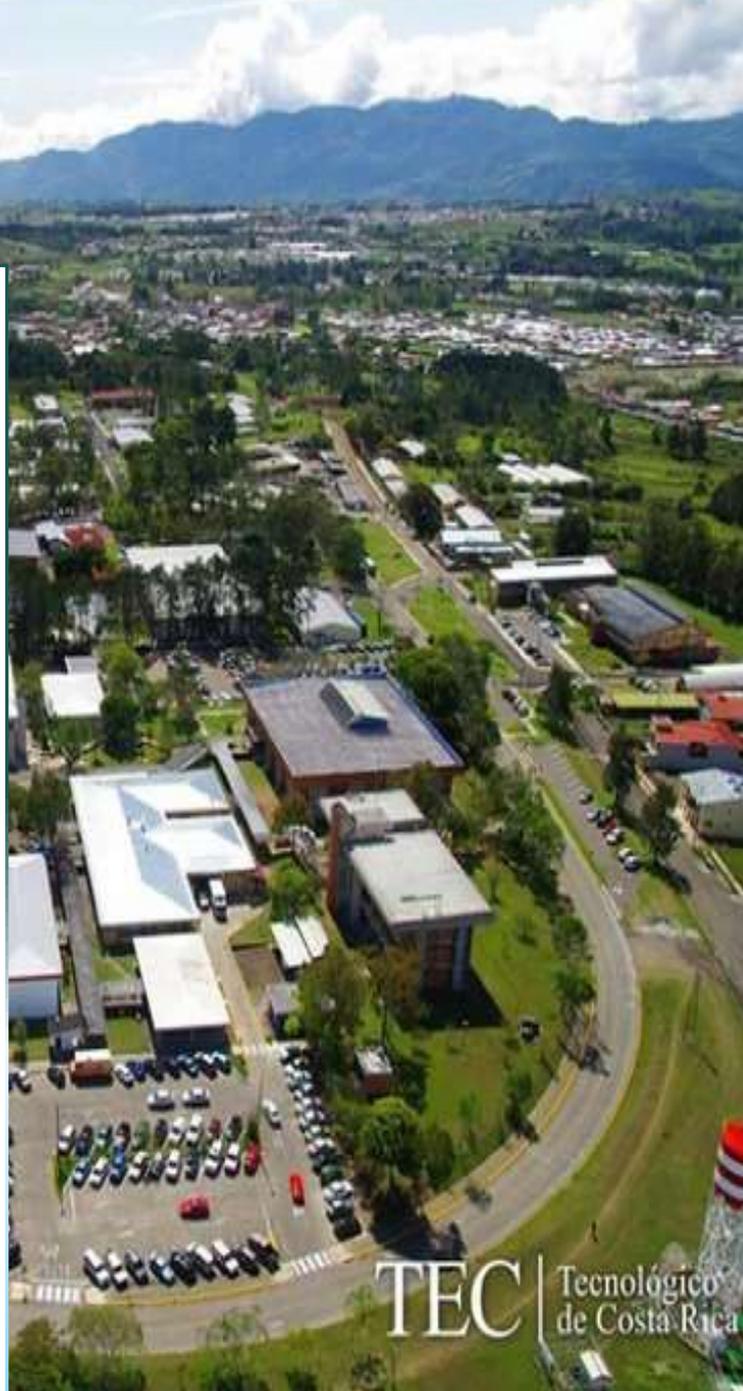
ANEXO N°10
DETALLE
TRANSFERENCIAS AL
SECTOR PRIVADO



INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
DETALLE DE TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO
30 DE JUNIO DEL 2021
(En miles de colones)

DETALLE	CEDULA JURÍDICA	BENEFICIO CONCEDIDO	LEY O NORMA QUE AUTORIZA	PRESUPUESTO	EGRESOS
Cuotas Organismos Estudiantiles FEITEC Federación de Estudiantes ITCR	3-002-375804	Cubrir gastos propios de la Federación	Artículo 109 del Estatuto Orgánico y Acuerdo del Consejo Institucional, Sesión 1438 del 9 de junio de 1988.	100,000.00	25,000.00
Transferencias para AFITEC Asociación de Funcionarios ITCR	3-011-099306	Pago de la contratación de un Asesor Legal que atiende los asuntos de éste órgano	Artículo 143 de la Convención Colectiva.	9,212.98	0.00
Transferencia para ADERTEC Asociación Deportiva y Recreativa ITCR	3-002-270849	Se transfiere el 35% de los ingresos por distribuir del concepto de matrícula de bachillerato. No se presupuestan los ingresos producto del alquiler de instalaciones deportivas.	Acuerdo del Consejo Institucional con fecha 8 de diciembre de 2002, sesión 1438, artículo 14. Además en Convenio entre el ITCR y la Asociación Deportiva.	8,000.00	6,059.35
Transferencia para ASOINGRAF ASOCIACION DE INDUSTRIA GRAFICA COSTARRICENSE	3-002-087165	Afiliación Anual, Asociación de la Industria Gráfica Costarricense	Convenio	214.32	210.12
FEDERACION DE PROFESIONALES EGRESADOS DEL ITCR	3-002-17390	Para gastos propios de la Federación	Convenio Especifico	10,000.00	5,000.00
TOTAL				127,427.30	36,269.47

ANEXO N°11
Estados Financieros
I Semestre 2021



TEC | Tecnológico
de Costa Rica

Instituto Tecnológico de Costa Rica (ITCR)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2021 al 30 de Junio de 2021

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2021	Año 2020
1.	ACTIVO			
1.1.	Activo Corriente			
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	4,378,270.32	8,699,980.89
1.1.1.01.	Efectivo		4,161,279.26	4,079,934.98
1.1.1.02.	Equivalentes de efectivo		216,991.05	4,620,045.91
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	04	8,013,204.04	5,526,887.50
1.1.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a corto plazo		0.00	0.00
1.1.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a corto plazo		8,013,204.04	5,526,887.50
1.1.2.03.	Instrumentos Derivados a corto plazo		0.00	0.00
1.1.2.98.	Otras inversiones a corto plazo		0.00	0.00
1.1.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a corto plazo *		0.00	0.00
1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	05	28,385,336.91	28,586,460.47
1.1.3.01.	Impuestos a cobrar a corto plazo		32,755.03	27,181.11
1.1.3.02.	Contribuciones sociales a cobrar a corto plazo		0.00	0.00
1.1.3.03.	Ventas a cobrar a corto plazo		9,553.35	7,204.31
1.1.3.04.	Servicios y derechos a cobrar a corto plazo		415,907.04	211,364.28
1.1.3.05.	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo		0.00	180.41
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo		29,474,188.44	27,917,703.07
1.1.3.07.	Préstamos a corto plazo		0.00	0.00
1.1.3.08.	Documentos a cobrar a corto plazo		140.00	140.00
1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo		36,183.96	240,195.79
1.1.3.10.	Deudores por avales ejecutados a corto plazo		0.00	0.00
1.1.3.11.	Planillas salariales		0.00	0.00
1.1.3.12.	Beneficios Sociales		25.99	25.99
1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial		397,724.90	402,211.74
1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo		7,480.26	8,398.36
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *		-1,988,622.07	-228,144.59
1.1.4.	Inventarios	06	221,322.83	393,517.55
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		37,805.08	34,158.73
1.1.4.02.	Bienes para la venta		183,517.76	359,358.82
1.1.4.03.	Materias primas y bienes en producción		0.00	0.00
1.1.4.04.	Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones		0.00	0.00
1.1.4.99.	Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *		0.00	0.00
1.1.9.	Otros activos a corto plazo	07	275,670.09	96,201.26
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		275,670.09	96,201.26
1.1.9.02.	Cuentas transitorias		0.00	0.00
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable		0.00	0.00
	Total del Activo Corriente		41,273,804.19	43,303,047.67

1.2.	Activo No Corriente			
1.2.2.	Inversiones a largo plazo	08	67,644.47	65,802.44
1.2.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a largo plazo		0.00	0.00
1.2.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo		0.00	0.00
1.2.2.03.	Instrumentos Derivados a largo plazo		0.00	0.00
1.2.2.98.	Otras inversiones a largo plazo		67,644.47	65,802.44
1.2.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a largo plazo *		0.00	0.00
1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	09	5,964,023.73	5,693,837.47
1.2.3.03.	Ventas a cobrar a largo plazo		0.00	0.00
1.2.3.07.	Préstamos a largo plazo		5,857,129.93	5,370,483.66
1.2.3.08.	Documentos a cobrar a largo plazo		571,870.40	698,802.59
1.2.3.09.	Anticipos a largo plazo		0.00	0.00
1.2.3.10.	Deudores por avales ejecutados a largo plazo		0.00	0.00
1.2.3.98.	Otras cuentas a cobrar a largo plazo		13,682.51	12,682.51
1.2.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo *		-478,659.12	-388,131.29
1.2.5.	Bienes no concesionados	10	112,613,762.84	61,789,797.54
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		111,581,696.51	61,004,949.04
1.2.5.02.	Propiedades de inversión		0.00	0.00
1.2.5.03.	Activos biológicos no concesionados		346,362.69	65,293.00
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio		15,728.25	0.00
1.2.5.05.	Bienes históricos y culturales		0.00	0.00
1.2.5.06.	Recursos naturales en explotación		0.00	0.00
1.2.5.07.	Recursos naturales en conservación		0.00	0.00
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados		80,376.10	79,493.42
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción		589,599.30	640,062.08
1.2.6.	Bienes concesionados	11	0.00	0.00
1.2.6.01.	Propiedades, planta y equipos concesionados		0.00	0.00
1.2.6.03.	Activos biológicos concesionados		0.00	0.00
1.2.6.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados		0.00	0.00
1.2.6.06.	Recursos naturales concesionados		0.00	0.00
1.2.6.08.	Bienes intangibles concesionados		0.00	0.00
1.2.6.99.	Bienes concesionados en proceso de producción		0.00	0.00
1.2.7.	Inversiones patrimoniales - Método de participación	12	0.00	0.00
1.2.7.01.	Inversiones patrimoniales en el sector privado interno		0.00	0.00
1.2.7.02.	Inversiones patrimoniales en el sector público interno		0.00	0.00
1.2.7.03.	Inversiones patrimoniales en el sector externo		0.00	0.00
1.2.7.04.	Inversiones patrimoniales en fideicomisos		0.00	0.00
1.2.9.	Otros activos a largo plazo	13	1,500,286.49	0.00
1.2.9.01.	Gastos a devengar a largo plazo		1,500,286.49	0.00
1.2.9.03.	Objetos de valor		0.00	0.00
1.2.9.99.	Activos a largo plazo sujetos a depuración contable		0.00	0.00
	Total del Activo no Corriente		120,145,717.52	67,549,437.45
	TOTAL DEL ACTIVO		161,419,521.71	110,852,485.12

2.	PASIVO			
2.1.	Pasivo Corriente			
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	4,021,040.57	4,067,726.73
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		1,405.75	30,141.72
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		4,018,127.47	4,037,585.01
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo		1,507.34	0.00
2.1.1.04.	Documentos a pagar a corto plazo		0.00	0.00
2.1.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a corto plazo		0.00	0.00
2.1.1.06.	Deudas por avales ejecutados a corto plazo		0.00	0.00
2.1.1.07.	Deudas por anticipos a corto plazo		0.00	0.00
2.1.1.08.	Deudas por Planillas salariales		0.00	0.00
2.1.1.13.	Deudas por Creditos Fiscales a favor de terceros c/p		0.00	0.00
2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo		0.00	0.00
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	15	317,194.43	194,071.36
2.1.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a corto plazo		0.00	0.00
2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo		317,194.43	194,071.36
2.1.2.03.	Deudas asumidas a corto plazo		0.00	0.00
2.1.2.04.	Endeudamiento de Tesorería a corto plazo		0.00	0.00
2.1.2.05.	Endeudamiento público a valor razonable		0.00	0.00
2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	16	216,531.23	189,987.91
2.1.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única		0.00	0.00
2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros		277.06	466.04
2.1.3.03.	Depósitos en garantía		216,107.42	189,443.05
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros		146.75	78.82
2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	17	2,010,684.81	1,484,523.21
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo		2,010,684.81	1,484,523.21
2.1.4.02.	Reservas técnicas a corto plazo		0.00	0.00
2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	18	26,879,162.83	27,205,935.11
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo		26,879,162.83	27,205,935.11
2.1.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a corto plazo		0.00	0.00
2.1.9.99.	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable		0.00	0.00
	Total del Pasivo Corriente		33,444,613.87	33,142,244.32

2.2.	Pasivo No Corriente			
2.2.1.	Deudas a largo plazo	19	75,450.42	71,006.87
2.2.1.01.	Deudas comerciales a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.02.	Deudas sociales y fiscales a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.04.	Documentos a pagar a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.06.	Deudas por avales ejecutados a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.07.	Deudas por anticipos a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.99.	Otras deudas a largo plazo		75,450.42	71,006.87
2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	20	3,392,657.65	2,107,230.96
2.2.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a largo plazo		0.00	0.00
2.2.2.02.	Préstamos a pagar a largo plazo		3,392,657.65	2,107,230.96
2.2.2.03.	Deudas asumidas a largo plazo		0.00	0.00
2.2.3.	Fondos de terceros y en garantía	21	0.00	0.00
2.2.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única		0.00	0.00
2.2.3.99.	Otros fondos de terceros		0.00	0.00
2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	22	0.00	0.00
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo		0.00	0.00
2.2.4.02.	Reservas técnicas a largo plazo		0.00	0.00
2.2.9.	Otros pasivos a largo plazo	23	0.00	0.00
2.2.9.01.	Ingresos a devengar a largo plazo		0.00	0.00
2.2.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a largo plazo		0.00	0.00
2.2.9.99.	Pasivos a largo plazo sujetos a depuración contable		0.00	0.00
	Total del Pasivo no Corriente		3,468,108.07	2,178,237.83
	TOTAL DEL PASIVO		36,912,721.94	35,320,482.15

3. PATRIMONIO				
3.1.	Patrimonio público			
3.1.1.	Capital	24	763,233.83	763,233.83
3.1.1.01.	Capital inicial		763,233.83	763,233.83
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital		0.00	0.00
3.1.2.	Transferencias de capital	25	3,012,442.60	3,012,442.60
3.1.2.01.	Donaciones de capital		3,012,442.60	3,012,442.60
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital		0.00	0.00
3.1.3.	Reservas	26	0.00	9,203.20
3.1.3.01.	Revaluación de bienes		0.00	9,203.20
3.1.3.99.	Otras reservas		0.00	0.00
3.1.4.	Variaciones no asignables a reservas	27	0.00	0.00
3.1.4.01.	Diferencias de conversión de moneda extranjera		0.00	0.00
3.1.4.02.	Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta		0.00	0.00
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura		0.00	0.00
3.1.4.99.	Otras variaciones no asignables a reservas		0.00	0.00
3.1.5.	Resultados acumulados	28	120,731,123.34	71,747,123.34
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		120,247,051.94	70,146,662.93
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		484,071.40	1,600,460.41
3.2.	Intereses minoritarios			
3.2.1.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas	29	0.00	0.00
3.2.1.01.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general		0.00	0.00
3.2.1.02.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras		0.00	0.00
3.2.2.	Intereses minoritarios - Evolución	30	0.00	0.00
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas		0.00	0.00
3.2.2.02.	Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas		0.00	0.00
3.2.2.03.	Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados		0.00	0.00
3.2.2.99.	Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio		0.00	0.00
TOTAL DEL PATRIMONIO			124,506,799.77	75,532,002.97
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			161,419,521.72	110,852,485.12

0.00

0.00

	Firmado digitalmente por MARIA DE LOS ANGELES MONTERO BRENES (FIRMA) Fecha: 2021.07.02 15:56:11 -06'00'
Elaborado por:	
	Firmado digitalmente por SILVIA ELENA WATSON ARAYA (FIRMA) Motivo: Autorización Ubicación: TEC Fecha: 2021.07.02 16:09:25 -06'00'
Revisado por:	
	Firmado digitalmente por LUIS PAULINO MENDEZ BADILLA (FIRMA) Ubicación: TEC Cartago Fecha: 2021.07.02 16:25:04 -06'00'
Aprobado por:	

Instituto Tecnológico de Costa Rica (ITCR)
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero de 2021 al 30 de Junio de 2021
- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2021	Año 2020
4.	INGRESOS			
4.1.	Impuestos			
4.1.1.	Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital	31	0.00	0.00
4.1.1.01.	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas físicas		0.00	0.00
4.1.1.02.	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas jurídicas		0.00	0.00
4.1.1.03.	Impuestos sobre dividendos e intereses de títulos valores		0.00	0.00
4.1.1.99.	Otros impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital		0.00	0.00
4.1.2.	Impuestos sobre la propiedad	32	0.00	0.00
4.1.2.01.	Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles		0.00	0.00
4.1.2.02.	Impuesto sobre la propiedad de vehículos, aeronaves y embarcaciones		0.00	0.00
4.1.2.03.	Impuesto sobre el patrimonio		0.00	0.00
4.1.2.04.	Impuesto sobre los traspasos de bienes inmuebles		0.00	0.00
4.1.2.05.	Impuesto a los traspasos de vehículos, aeronaves y embarcaciones		0.00	0.00
4.1.2.99.	Otros impuestos a la propiedad		0.00	0.00
4.1.3.	Impuestos sobre bienes y servicios	33	0.00	0.00
4.1.3.01.	Impuestos generales y selectivos sobre ventas y consumo		0.00	0.00
4.1.3.02.	Impuestos específicos sobre la producción y consumo de bienes y servicios		0.00	0.00
4.1.3.99.	Otros impuestos sobre bienes y servicios		0.00	0.00
4.1.4.	Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	34	0.00	0.00
4.1.4.01.	Impuestos a las importaciones		0.00	0.00
4.1.4.02.	Impuestos a las exportaciones		0.00	0.00
4.1.4.99.	Otros impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales		0.00	0.00
4.1.9.	Otros impuestos	35	0.00	0.00
4.1.9.99.	Otros impuestos sin discriminar		0.00	0.00
4.2.	Contribuciones sociales			
4.2.1.	Contribuciones a la seguridad social	36	0.00	0.00
4.2.1.01.	Contribuciones al seguro de pensiones		0.00	0.00
4.2.1.02.	Contribuciones a regímenes especiales de pensiones		0.00	0.00
4.2.1.03.	Contribuciones al seguro de salud		0.00	0.00
4.2.9.	Contribuciones sociales diversas	37	0.00	0.00
4.2.9.99.	Otras contribuciones sociales		0.00	0.00
4.3.	Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario			
4.3.1.	Multas y sanciones administrativas	38	40,286.99	96,368.13
4.3.1.01.	Multas de tránsito		0.00	0.00
4.3.1.02.	Multas por atraso en el pago de bienes y servicios		39,698.58	16,863.28
4.3.1.03.	Sanciones administrativas		588.41	79,504.85
4.3.1.99.	Otras multas		0.00	0.00
4.3.2.	Remates y confiscaciones de origen no tributario	39	0.00	0.00
4.3.2.99.	Otros remates y confiscaciones de origen no tributario		0.00	0.00
4.4.	Ingresos y resultados positivos por ventas			
4.4.1.	Ventas de bienes y servicios	40	250,128.06	299,013.61
4.4.1.01.	Ventas de bienes		100,138.93	71,912.45
4.4.1.02.	Ventas de servicios		149,989.14	227,101.16
4.4.2.	Derechos administrativos	41	2,805,958.04	2,070,416.96
4.4.2.01.	Derechos administrativos a los servicios de transporte		0.00	0.00
4.4.2.99.	Otros derechos administrativos		2,805,958.04	2,070,416.96
4.4.3.	Comisiones por préstamos	42	0.00	0.00
4.4.3.01.	Comisiones por préstamos al sector privado interno		0.00	0.00
4.4.3.02.	Comisiones por préstamos al sector público interno		0.00	0.00
4.4.3.03.	Comisiones por préstamos al sector externo		0.00	0.00

4.4.4.	Resultados positivos por ventas de inversiones	43	0.00	0.00
4.4.4.01.	Resultados positivos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación		0.00	0.00
4.4.4.98.	Resultados positivos por ventas de otras inversiones		0.00	0.00
4.4.5.	Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	44	0.00	0.00
4.4.5.01.	Resultados positivos por ventas de construcciones terminadas		0.00	0.00
4.4.5.02.	Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo		0.00	0.00
4.4.5.03.	Resultados positivos por ventas de activos biológicos		0.00	0.00
4.4.5.04.	Resultados positivos por ventas de bienes intangibles		0.00	0.00
4.4.5.05.	Resultados positivos por ventas por arrendamientos financieros		0.00	0.00
4.4.5.06.	Resultados positivos por intercambio de propiedades, planta y equipo		0.00	0.00
4.4.5.07.	Resultados positivos por intercambio de bienes intangibles		0.00	0.00
4.4.5.08.	Resultados positivos por intercambio de Inventario		0.00	0.00
4.4.5.09.	Resultados positivos por la entrega de activos como medio de pago de impuestos		0.00	0.00
4.4.6.	Resultados positivos por la recuperación de dinero mal agreditado de periodos anteriores	45	0.00	0.00
4.4.6.01.	Resultados positivos por la recuperación de sumas de periodos anteriores			
4.5.	Ingresos de la propiedad			
4.5.1.	Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	46	147,653.71	322,371.67
4.5.1.01.	Intereses por equivalentes de efectivo		73,122.16	98,121.67
4.5.1.02.	Intereses por títulos y valores a costo amortizado		74,531.54	224,250.00
4.5.1.98.	Resultados positivos de otras inversiones		0.00	0.00
4.5.2.	Alquileres y derechos sobre bienes	47	711.80	6,280.73
4.5.2.01.	Alquileres		711.80	6,280.73
4.5.2.02.	Ingresos por concesiones		0.00	0.00
4.5.2.03.	Derechos sobre bienes intangibles		0.00	0.00
4.5.9.	Otros ingresos de la propiedad	48	150,754.25	144,429.78
4.5.9.03.	Intereses por ventas		0.00	0.00
4.5.9.07.	Intereses por préstamos		150,754.25	143,439.43
4.5.9.08.	Intereses por documentos a cobrar		0.00	990.35
4.5.9.10.	Intereses por deudores por avales ejecutados		0.00	0.00
4.5.9.97.	Intereses por cuentas a cobrar en gestión judicial		0.00	0.00
4.5.9.99.	Intereses por otras cuentas a cobrar		0.00	0.00
4.6.	Transferencias			
4.6.1.	Transferencias corrientes	49	31,836,050.94	32,211,511.95
4.6.1.01.	Transferencias corrientes del sector privado interno		273,357.29	514,404.22
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno		31,562,693.65	31,697,107.73
4.6.1.03.	Transferencias corrientes del sector externo		0.00	0.00
4.6.2.	Transferencias de capital	50	63,668.52	92,563.50
4.6.2.01.	Transferencias de capital del sector privado interno		63,668.52	92,297.24
4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno		0.00	0.00
4.6.2.03.	Transferencias de capital del sector externo		0.00	266.26
4.9.	Otros ingresos			
4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	51	68,567.73	43,871.51
4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos		7,529.83	19,287.13
4.9.1.02.	Diferencias de cambio positivas por pasivos		796.50	2,850.38
4.9.1.03.	Resultados positivos por tenencia de activos no derivados		60,241.41	21,734.00
4.9.1.04.	Resultados positivos por tenencia de pasivos no derivados		0.00	0.00
4.9.1.05.	Resultados positivos por tenencia de instrumentos financieros derivados		0.00	0.00
4.9.1.06.	Resultado positivo por exposición a la inflación		0.00	0.00
4.9.2.	Reversión de consumo de bienes	52	0.00	0.00
4.9.2.01.	Reversión de consumo de bienes no concesionados		0.00	0.00
4.9.2.02.	Reversión de consumo de bienes concesionados		0.00	0.00

4.9.3.	Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	53	3,728.36	3,282.25
4.9.3.01.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes no concesionados		0.00	0.00
4.9.3.02.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes concesionados		0.00	0.00
4.9.3.03.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		3,728.36	3,282.25
4.9.3.04.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por bienes para la venta		0.00	0.00
4.9.3.05.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materias primas y bienes en producción		0.00	0.00
4.9.4.	Recuperación de provisiones	54	16,217.27	7,698.87
4.9.4.01.	Recuperación de provisiones para deterioro de inversiones		0.00	0.00
4.9.4.02.	Recuperación de provisiones para deterioro de cuentas a cobrar		16,217.27	7,698.87
4.9.4.03.	Recuperación de provisiones para deterioro y pérdidas de inventarios		0.00	0.00
4.9.5.	Recuperación de provisiones y reservas técnicas	55	0.00	0.00
4.9.5.01.	Recuperación de provisiones para litigios y demandas		0.00	0.00
4.9.5.02.	Recuperación de provisiones para reestructuración		0.00	0.00
4.9.5.03.	Recuperación de provisiones para beneficios a los empleados		0.00	0.00
4.9.5.99.	Recuperación de otras provisiones y reservas técnicas		0.00	0.00
4.9.6.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	56	0.00	0.00
4.9.6.01.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales		0.00	0.00
4.9.6.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto negativo		0.00	0.00
4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	57	525,424.18	174,708.00
4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios		525,424.18	174,708.00
	TOTAL DE INGRESOS		35,909,149.87	35,472,516.96

5.	GASTOS			
5.1.	Gastos de funcionamiento			
5.1.1.	Gastos en personal	58	23,897,490.75	25,305,418.30
5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas		7,388,374.37	8,405,384.46
5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales		106,769.94	326,791.24
5.1.1.03.	Incentivos salariales		11,673,943.75	11,656,080.65
5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social		1,947,485.70	1,961,245.24
5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización		2,367,744.72	2,376,004.29
5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal		413,172.27	579,912.42
5.1.1.07.	Contribuciones estatales a la seguridad social		0.00	0.00
5.1.1.99.	Otros gastos en personal		0.00	0.00
5.1.2.	Servicios	59	1,619,360.71	1,813,422.24
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes		2,478.05	11,306.78
5.1.2.02.	Servicios básicos		413,970.95	467,780.14
5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros		80,617.33	95,471.19
5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo		809,927.18	789,259.62
5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte		15,404.62	37,917.56
5.1.2.06.	Seguros, reaseguros y otras obligaciones		110,878.93	106,009.39
5.1.2.07.	Capacitación y protocolo		9,932.73	19,596.77
5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones		176,150.92	264,566.27
5.1.2.99.	Otros servicios		0.00	21,514.52
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	60	300,595.22	354,693.02
5.1.3.01.	Productos químicos y conexos		75,417.70	61,580.58
5.1.3.02.	Alimentos y productos agropecuarios		79,808.15	116,645.01
5.1.3.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento		35,066.78	59,899.88
5.1.3.04.	Herramientas, repuestos y accesorios		30,875.51	22,584.83
5.1.3.99.	Útiles, materiales y suministros diversos		79,427.09	93,982.72
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	61	2,358,572.99	2,116,096.62
5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados		2,358,572.99	2,116,096.62
5.1.4.02.	Consumo de bienes concesionados		0.00	0.00

5.1.5.	Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	62	0.00	0.00
5.1.5.01.	Deterioro y desvalorización de bienes no concesionados		0.00	0.00
5.1.5.02.	Deterioro y desvalorización de bienes concesionados		0.00	0.00
5.1.6.	Deterioro y pérdidas de inventarios	63	3,420.00	99.56
5.1.6.01.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		3,420.00	99.56
5.1.6.02.	Deterioro y pérdidas de inventarios por bienes para la venta		0.00	0.00
5.1.6.03.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materias primas y bienes en producción		0.00	0.00
5.1.7.	Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	64	1,421,767.46	100,327.62
5.1.7.01.	Deterioro de inversiones		0.00	0.00
5.1.7.02.	Deterioro de cuentas a cobrar		1,421,767.46	100,327.62
5.1.8.	Cargos por provisiones y reservas técnicas	65	1,868,291.93	1,247,974.39
5.1.8.01.	Cargos por litigios y demandas		800.00	0.00
5.1.8.02.	Cargos por reestructuración		0.00	0.00
5.1.8.03.	Cargos por beneficios a los empleados		1,867,491.93	1,247,974.39
5.1.8.99.	Cargos por otras provisiones y reservas técnicas		0.00	0.00
5.2.	Gastos financieros			
5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	66	64,073.79	89,562.96
5.2.1.01.	Intereses sobre títulos y valores de la deuda pública		0.00	0.00
5.2.1.02.	Intereses sobre préstamos		64,073.79	89,562.96
5.2.1.03.	Intereses sobre deudas asumidas		0.00	0.00
5.2.1.04.	Intereses sobre endeudamiento de Tesorería		0.00	0.00
5.2.9.	Otros gastos financieros	67	0.00	0.00
5.2.9.01.	Intereses por deudas comerciales		0.00	0.00
5.2.9.02.	Intereses por deudas sociales y fiscales		0.00	0.00
5.2.9.04.	Intereses por documentos a pagar		0.00	0.00
5.2.9.06.	Intereses sobre deudas por avales ejecutados		0.00	0.00
5.2.9.99.	Otros gastos financieros varios		0.00	0.00
5.3.	Gastos y resultados negativos por ventas			
5.3.1.	Costo de ventas de bienes y servicios	68	15,368.15	18,705.51
5.3.1.01.	Costo de ventas de bienes		15,368.15	18,705.51
5.3.1.02.	Costo de ventas de servicios		0.00	0.00
5.3.2.	Resultados negativos por ventas de inversiones	69	0.00	0.00
5.3.2.02.	Resultados negativos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación		0.00	0.00
5.3.2.99.	Resultados negativos por ventas de otras inversiones		0.00	0.00
5.3.3.	Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes	70	0.00	0.00
5.3.3.01.	Resultados negativos por ventas de construcciones terminadas		0.00	0.00
5.3.3.02.	Resultados negativos por ventas de propiedades, planta y equipo		0.00	0.00
5.3.3.03.	Resultados negativos por ventas de activos biológicos		0.00	0.00
5.3.3.04.	Resultados negativos por ventas de bienes intangibles		0.00	0.00
5.3.3.05.	Resultados negativos por ventas por arrendamientos financieros		0.00	0.00
5.3.3.06.	Resultados negativos por intercambio de propiedades, planta y equipo		0.00	0.00
5.3.3.07.	Resultados negativos por intercambio de bienes intangibles		0.00	0.00
5.4.	Transferencias			
5.4.1.	Transferencias corrientes	71	3,811,091.47	2,759,460.86
5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno		3,805,838.22	2,740,713.55
5.4.1.02.	Transferencias corrientes al sector público interno		0.00	692.44
5.4.1.03.	Transferencias corrientes al sector externo		5,253.26	18,054.87
5.4.2.	Transferencias de capital	72	0.00	0.00
5.4.2.01.	Transferencias de capital al sector privado interno		0.00	0.00
5.4.2.02.	Transferencias de capital al sector público interno		0.00	0.00
5.4.2.03.	Transferencias de capital al sector externo		0.00	0.00
5.9.	Otros gastos			
5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	73	64,518.33	25,431.31
5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos		6,679.81	14,559.60
5.9.1.02.	Diferencias de cambio negativas por pasivos		2,272.10	5,024.71
5.9.1.03.	Resultados negativos por tenencia de activos no derivados		55,566.42	5,847.00
5.9.1.04.	Resultados negativos por tenencia de pasivos no derivados		0.00	0.00
5.9.1.05.	Resultados negativos por tenencia de instrumentos financieros derivados		0.00	0.00

5.9.1.06.	Resultado negativo por exposición a la inflación		0.00	0.00
5.9.2.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	74	0.00	0.00
5.9.2.01.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales		0.00	0.00
5.9.2.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto positivo		0.00	0.00
5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	75	527.65	40,864.16
5.9.9.02.	Impuestos, multas y recargos moratorios		0.00	0.00
5.9.9.03.	Devoluciones de impuestos		0.00	0.00
5.9.9.99.	Gastos y resultados negativos varios		527.65	40,864.16
TOTAL DE GASTOS			35,425,078.47	33,872,056.55
AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO			484,071.40	1,600,460.41
			0.00	0.00


 Firmado digitalmente por MARIA DE LOS ANGELES MONTERO BRENES (FIRMA)
 Fecha: 2021.07.02 15:56:45 -06'00'
 Elaborado por:


 Firmado digitalmente por SILVIA ELENA WATSON ARAYA (FIRMA)
 Motivo: Autorización
 Ubicación: TEC
 Fecha: 2021.07.02 16:10:01 -06'00'
 Revisado por:


 Firmado digitalmente por LUIS PAULINO MENDEZ BADILLA (FIRMA)
 Ubicación: TEC Cartago
 Fecha: 2021.07.02 16:25:44 -06'00'
 Aprobado por:

Instituto Tecnológico de Costa Rica (ITCR)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
14231T22021

En miles de colones

Cuenta	Concepto	Capital	Transferencias de capital	Reservas	Variaciones no asignables a reservas	Resultados acumulados	Intereses Minoritarios Part. Patrimonio	Intereses Minoritarios Evolución	Total Patrimonio
		311	312	313	314	315	321	322	
	Saldos al 31/12/2020	763,233.83	3,012,442.60	0.00	0.00	68,827,680.11	0.00	0.00	72,603,356.54
Variaciones del ejercicio									
3.1.1.01.	Capital inicial	3.1.1.01							0.00
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital	3.1.1.02							0.00
3.1.2.01.	Donaciones de capital		3.1.2.01						0.00
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital		3.1.2.99						0.00
3.1.3.01.	Revaluación de bienes			3.1.3.01					0.00
3.1.3.99.	Otras reservas			3.1.3.99					0.00
3.1.4.01.	Diferencias de conversión de moneda extranjera				3.1.4.01				0.00
3.1.4.02.	Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta				3.1.4.02				0.00
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura				3.1.4.03				0.00
3.1.4.99.	Otras variaciones no asignables a reservas				3.1.4.99				0.00
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores					51,419,371.83			51,419,371.83
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio					484,071.40			484,071.40
3.2.1.01.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general						3.2.1.01		0.00
3.2.1.02.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras						3.2.1.02		0.00
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas							3.2.2.01.	0.00
3.2.2.02.	Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas							3.2.2.02.	0.00
3.2.2.03.	Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados							3.2.2.03.	0.00
3.2.2.99.	Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio							3.2.2.99.	0.00
Total de variaciones del ejercicio		0.00	0.00	0.00	0.00	51,903,443.23	0.00	0.00	51,903,443.23
Saldos del período		763,233.83	3,012,442.60	0.00	0.00	120,731,123.34	0.00	0.00	124,506,799.77

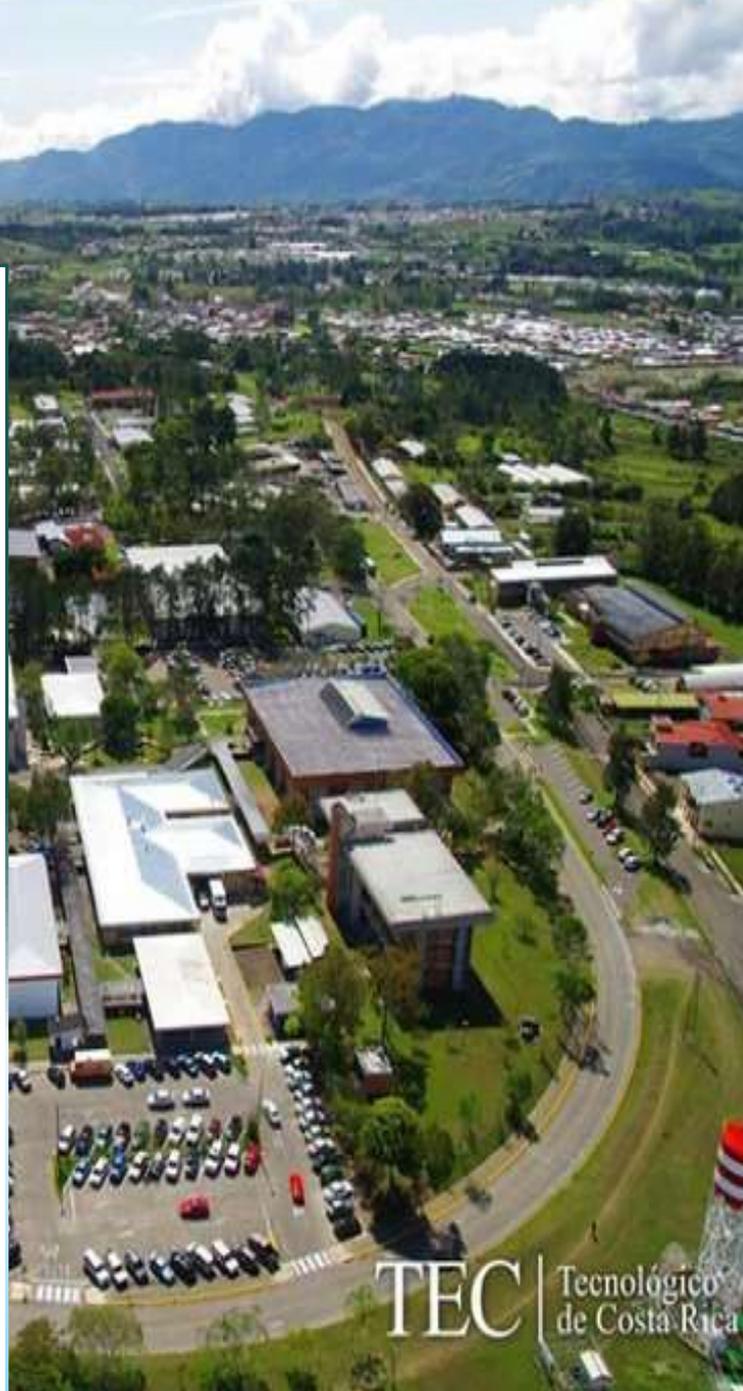
(*) De uso exclusivo en Estados Contables consolidados

TEC Tecnológico de Costa Rica
 Firmado digitalmente por MARIA DE LOS ANGELES MONTERO BRENES (FIRMA)
 Fecha: 2021.07.02 15:57:25 -06'00'
 Elaborado por:

TEC Tecnológico de Costa Rica
 Firmado digitalmente por SILVIA ELENA WATSON ARAYA (FIRMA)
 Motivo: Autorización
 Ubicación: TEC
 Fecha: 2021.07.02 16:10:30 -06'00'
 Recibido por:

TEC Tecnológico de Costa Rica
 Firmado digitalmente por LUIS PAULINO MENDEZ BADILLA (FIRMA)
 Ubicación: TEC Cartago
 Fecha: 2021.07.02 16:26:25 -06'00'
 Aprobado por:

ANEXO N°12
COMENTARIOS
INGRESOS Y EGRESOS



INGRESOS.

Al 30 de junio del presente año 2021, la ejecución acumulada de ingresos efectivos del Instituto Tecnológico de Costa Rica alcanzó un monto de ₡40,856,297.31 miles, representando 58.27% de los recursos estimados y aprobados por las autoridades y la Contraloría General de la República, derivados del Presupuesto Ordinario 2021.

Las principales fuentes de recursos que financian las operaciones institucionales al corte del 30 de junio 2021, se dan por las Transferencias Corrientes del Gobierno Central asociadas con la Ley 5909, FEES, la Ley 9635, el Impuesto a la Producción de Cemento, según Ley 9829, recursos que en conjunto representaron el 76.91% de la totalidad de los ingresos institucionales, quedando un equivalente a un 23.09%, proveniente de otras rentas institucionales. A continuación, se comenta el comportamiento de los principales ingresos institucionales:

ANÁLISIS DETALLADO DE LOS INGRESOS INSTITUCIONALES

Aunque a nivel total se percibe una recaudación superior a la fecha de corte del monto proyectado, es importante destacar una tendencia a la baja de las rentas propias institucionales, producido en función de la operación virtual que limita la presencia de estudiantes, funcionarios y terceros, así como las implicaciones de la Pandemia en el medio externo de la Institución descendiendo el dinamismo en el consumo de bienes y servicios. Es importante citar la emisión de la Resolución de Rectoría RR-123-2021 del 25 de mayo del 2021, donde se indica que las clases virtuales se estarán extendiendo hasta el 22 de diciembre 2021.

Teniendo presente lo expuesto, se prevé que, a nivel de ingresos corrientes por Ventas de Bienes y Servicios, podría generarse una menor ejecución presupuestaria en relación con lo estimado, por tanto, se le debe dar seguimiento al comportamiento de estos ingresos. A continuación, el análisis de los principales ingresos:

- **INGRESOS TRIBUTARIOS:**

La recaudación por concepto de Impuesto sobre la Producción y Consumo del Cemento, Acumulado al mes de junio, alcanzo el monto de ₡205,555.45 miles, representando un 68.52% del monto presupuestado, para un comportamiento de más de un 18.52 % respecto al comportamiento estimado a la fecha de corte. La cuantificación del ingreso para junio 2021, representa un monto superior al promedio presupuestado de ₡ 10,407.23 miles. Es importante comentar, que para el año 2021, estos ingresos se rigen por la Ley 9829, la cual define en el artículo 7, que el 50% del 12% del impuesto sobre la producción en la provincia de Cartago, debe destinarse a apoyar estudiantes de bajos recursos e indígenas, en los cantones de Turrialba, Jiménez, Paraíso, El Guarco, La Unión, Oreamuno o Alvarado y del monto total recaudado corresponde ₡89,123.45 miles de colones el 2% adicional del monto del impuesto será dedicado a capacitar o desarrollar programas para agricultores en tecnología, subastas o comercialización de productos agrícolas producidos en la provincia de Cartago que corresponde un total de ₡ 27,308.54 miles de colones.

- **VENTA DE BIENES Y SERVICIOS:**

Los ingresos obtenidos por Ventas de Bienes y Servicios, alcanzaron un monto de ¢1,699,711.20 miles acumulado a la fecha de corte, para una ejecución de un 51.50% de lo presupuestado.

A continuación se detallan las cuentas de ingresos por venta de bienes y servicios, que presentan una ejecución a la fecha de corte: actividad de Producción Animal con una ejecución de 43.48%, Ganado de carne con una ejecución de 38.84% cuando el porcentaje que debía alcanzar a la fecha de corte es del 50%. Hay que tener presente, que estos ingresos son estacionales y van de acuerdo con la demanda del mercado como el comportamiento en el crecimiento del Activo Biológico. Por su lado, la Editorial Tecnológica logra un 23.14 % que en cantidad es ¢ 25,936.50 teniendo un déficit de ejecución de ¢ 30,107.01 que en porcentaje representa un 26.86 % de lo presupuestado.

Otras de las cuentas de ingresos que se han visto disminuidas por falta de la asistencia presencial de la población estudiantil, son el Laboratorio de microcomputadoras LAIMI con apenas un 2,14% para un monto recolectado de ¢727.54 y la actividad de Odontología con un 8.25% recaudado del total estimado. La actividad de Alquiler de Edificios e Instalaciones ha ejecutado ingresos por ¢14,086.84 miles, un 14.68%, que obedece a la suspensión del Canon de las Sodas consecionadas. Hay que tomar en cuenta que a la fecha de corte se encuentra un déficit de ¢33,882.67 miles del monto presupuestado.

Finalmente, como parte de las Ventas de Bienes y Servicios, se tiene una recaudación del rubro de Derechos Administrativos a los Servicios de Educación, donde se tiene un resultado de ¢1,317,547.68 miles equivalentes a un 71.06 % de ejecución de lo presupuestado para el año en curso. La naturaleza principal de este ingreso son los rubros de créditos por bachillerato, con ¢934,729.92 miles que representa una ejecución de 67.66% del monto presupuestado. Estos ingresos se perciben de manera semestral.

- **RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS:**

Las Rentas de Activos Financieros a la fecha de corte, alcanzó un total de ¢ 333,638.70 miles, que sitúa la recaudación en un 47.11 %, con un porcentaje deficitario de 2.89% que corresponde a ¢ 20,455.70 miles a la fecha de corte, donde los ingresos por Intereses sobre Títulos Valores del Gobierno Central, tiene una recaudación de ¢ 68,360.40 miles que representa un 14.75% con una falta de ejecución del 35.25%. Otra cuenta que aporta a este grupo es la de Intereses sobre Cuentas Corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales, con una ejecución de ¢ 76,704.25 miles, así como la cuenta de intereses a estudiantes con una recaudación de 69.14%.

- **MULTAS Y SANCIONES:**

La partida presenta un comportamiento positivo sobre lo proyectado para el año 2021, alcanzando un monto acumulado para la fecha de corte de ¢ 165,294.53 miles, equivalente a 500.35 % de la presupuestado. Este ingreso se genera por los recargos pagados por los estudiantes por cancelación tardía de sus derechos de estudio y matrícula, una de las cuentas que más suma al monto total del sud grupo es la de recargos con un monto de ¢ 39,408.72 miles. Se registran sanciones de carácter administrativas en la cuenta Multas y Sanciones con un monto de ¢ 125,595.95 miles de colones, aumento que se da por el análisis y aplicación de ajustes en la ejecución presupuestaria realizada en el mes de mayo.

- **OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS:**

Se observa una recaudación de ¢ 37,314.94 miles, equivalentes a un 63.11 % de lo esperado por ingresos provenientes de actividades de naturaleza variada y que no siguen patrones de comportamiento definidos, que clasifican como “Otros Ingresos no Tributarios” por lo que no deberá entenderse como un comportamiento lineal. Este comportamiento superavitario a la fecha de corte es de ¢ 7,74.29 que en términos porcentuales es de 13.11%.

- **TRANSFERENCIAS CORRIENTES:**

Para esta partida, las cuentas que más aportan al monto ejecutado al corte, son ingresos provenientes del Gobierno Central, de Órganos Desconcentrados, de Instituciones Descentralizadas no Empresariales y del Sector Privado, se registró para la fecha de corte la cifra de ¢ 31,655,768.60 miles, los cuales representaron un 53.83% del Presupuesto Ordinario.

De la cifra mencionada, ¢ 31,218,364.08 miles, equivalente a un 53.77% fueron girados por el Gobierno Central, según las Leyes 5909 Fondo Especial Educación Superior (FEES) y el Fondo del Sistema y en segundo lugar por la Ley 9635 Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, correspondiente a la Subvención Específica obtenida del Impuesto sobre la Renta.

En relación con las transferencias recibidas de Órganos Desconcentrados, según Ley 8020, por intermedio de la Junta Administrativa del Registro Nacional, se registran fondos a favor de la Editorial Tecnológica, por un monto de ¢ 32,530.09 miles, equivalentes a una ejecución del 68.78 % a la fecha de corte. Para el rango de fechas hay un registro superavitario de 18.78% del monto esperado, en términos monetarios representa ¢ 8,882.99 miles de colones. Esta situación se está revisando para aplicar ajustes en caso de corresponder en el Presupuesto extraordinario N°1 2021, actualmente en trámite.

- **INGRESOS DE CAPITAL:**

Los ingresos de capital que corresponde a la recuperación de la beca-préstamo concedidos a nivel institucionales como Préstamos Estudiantiles, asociados en su

mayoría al Fondo Solidario de Desarrollo Estudiantil, con un ingreso de ¢ 251,642.05 miles equivalentes a un 62.91% del monto estimado para el año. Hay que tomar en cuenta que en los últimos 5 meses venía ingresando un monto promedio de ¢ 44,177.17 miles por lo que en comparación al mes de junio hay una cantidad menor de ¢ 13,420.958 miles, equivalente porcentualmente a un 3.36% menos del promedio mensual.

- **INGRESOS DE FINANCIAMIENTO:**

Por concepto de Superávit 2020, se determina la suma de ¢8,605,160.53 miles, correspondientes a los resultados de las actividades propias y específicas del citado año, con base en la Liquidación Presupuestaria 2020. Por su lado, en el Presupuesto Ordinario se incorporó la siguiente distribución: Superávit Libre ¢6,500,000.00 y Superávit Especifico ¢7,371.84 dejando un saldo de ¢2,097,788.69 miles, que se incorpora en el Presupuesto Extraordinario que se encuentra en trámite.

PROYECCIÓN MENSUAL DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARA DE INGRESOS

Con el fin de realizar una proyección de las cuentas de ingresos se consideraron algunos elementos como:

Los montos acumulados al 30 de junio de las cuentas de registro mensual como lo son Impuestos Específicos Sobre La Producción y Consumo de Bienes y Servicios, Soda Comedor Cartago y Alquiler de Edificios y Equipo; se tomó el promedio mensual de los seis meses transcurridos, para sumarlos a la ejecución del mes anterior, con el fin de lograr los ingresos del mes siguiente y con ello tener el monto acumulado a 31 de diciembre del presente año, en el caso de las cuentas periódicas o anuales como son: Ganado de Carne, Programa Atracción Estudiantes (Examen de Admisión), FUNDATEC (Fondo de Desarrollo Institucional FDI) y Vinculación Externa (Conicit-Micit-UNA y otros) se mantuvo el monto a la fecha de corte ya que no se tiene la certeza, sí en el resto del presente año se registrará alguna cantidad adicional

En el siguiente cuadro se presenta la proyección según el análisis realizado.

DESCRIPCION	JULIO		AGOSTO		SETIEMBRE		OCTUBRE		NOVIEMBRE		DICIEMBRE	
	PRESUPUESTO TOTAL	PRESUPUESTO ACUMULADO A JUNIO	PRESUPUESTO EJECUTADO									
Ingresos Corrientes	63,207,524.02	33,968,407.11	39,013,150.02	44,057,892.93	49,102,635.84	54,147,378.75	59,192,121.66	64,236,864.57				
Ingresos De Capital	400,018.89	236,081.77	283,298.13	330,514.48	377,730.84	424,947.19	472,163.55	519,379.90				
Financiamiento	6,507,371.84	6,507,371.85	6,507,371.85	6,507,371.85	6,507,371.85	6,507,371.85	6,507,371.85	6,507,371.85				
TOTAL	70,114,914.75	36,097,077.27	45,803,820.00	50,895,779.26	55,987,738.53	61,079,697.79	66,171,657.06	71,263,616.32				

EGRESOS

- **REMUNERACIONES**

La partida de Remuneración está conformada por los salarios, incentivos y las Cargas Sociales de los nombramientos indefinidos, así como aquellos nombramientos temporales. Se incluyen dentro de los nombramientos los docentes y personal de apoyo a la academia cuyas plazas se financian con recursos específicos o temporales, como por ejemplo las plazas financiadas con recursos del Fondo del Sistema, Ley 8020 Subvención Editorial Tecnológica o las financiadas con fuentes de recursos Autosuficientes, como las de los Proyectos Productivos de Agronomía San Carlos (PPA).

En el análisis de la información para la ejecución del periodo 2021 se han considerado algunas de las situaciones que mediaron en la aprobación del presupuesto, donde la División de Fiscalización Operativa y Evaluativa de la Contraloría General de la República por medio del oficio DFOE-SOC-1253 del 16 de diciembre del 2020 remite a la institución la aprobación parcial del presupuesto inicial, indicando en el apartado de improbaciones lo siguiente:

El exceso sobre el 1,5% del contenido presupuestario incluido en la subpartida 0.05.03 “Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral” según lo establecido en el artículo 3 de la Ley de Protección al Trabajador, N° 7983, reformada mediante el artículo 1 de la Ley para resguardar el derecho de los trabajadores a retirar los recursos de la pensión complementaria, N° 9906.

El contenido presupuestario previsto en la subpartida 0.03.01 Retribución por años servidos correspondiente al monto incremental a reconocer por anualidad para el periodo 2021-2022, con fundamento en lo establecido en el artículo único de la Ley N° 99086, “Adición de un transitorio único a la Ley de Salarios de la Administración Pública, N° 2166”.

Con respecto al punto a) es importante indicar que desde octubre del 2020 el Departamento de Gestión de Talento Humano fue notificado mediante correo electrónico, donde se indicó de los cambios aprobados; es así que el Fondo de Capitalización Laboral (FCL) pasa de un 3% a un 1.5% y el Régimen Obligatorio de Pensiones (ROP) pasa de un 1.5% a un 3%. Esto en acatamiento a la publicación de la Ley 9906, en el diario Oficial La Gaceta N° 243 del lunes 05 de octubre 2020; misma Ley que modifica la composición porcentual del Fondo de Capitalización Laboral y del Régimen Obligatorio de Pensiones, de la siguiente manera:

- FCL: Pasa del 3% al 1.5%
- ROP: Pasa del 1.5% al 3%

En el punto b) la situación ha sido desde el periodo 2020, sin embargo, se debe considerar que en ambos casos los presupuestos son estimaciones que se realizan con base en históricos y que se presentan para ser aprobados en el mes de setiembre.

En el caso particular del cambio porcentual en el ROP, el cual pasó de un 1,5% a un 3%, los recursos se han incrementado por medio de modificaciones presupuestarias, planteadas por el Departamento de Gestión de Talento Humano, tomando los recursos de algunas economías de componentes salariales, con la finalidad de cumplir con las obligaciones de la institución.

Lo anterior en cumplimiento de lo indicado por el Consejo Institucional mediante el oficio SCI-101-2021, Sesión Ordinaria No. 3202, Artículo 9, del 10 de febrero de 2021, donde se acuerda aprobar las Políticas Específicas para la Ejecución del Plan Anual Operativo 2021 y su Presupuesto donde en el punto 3.5 se indica que:

“La ejecución de la partida de “Remuneraciones” y las respectivas modificaciones entre sub partidas será responsabilidad del Departamento de Gestión del Talento Humano, así como la respectiva verificación de recursos financieros y de su efecto en el PAO. Corresponderá al Departamento de Gestión del Talento Humano garantizar el cumplimiento de esta política”.

Por lo demás y de acuerdo al panorama nacional para este 2021 se continuará con las medidas sanitarias establecidas por el Gobierno de la República y las autoridades institucionales sobre la contención del gasto, considerando la limitación de recursos, la situación económica del país y las condiciones particulares provocadas por la Pandemia, además de las improbaciones y restricciones implantadas por la Contraloría General de la República y se mantendrá un control y análisis constante sobre la ejecución presupuestaria de la partida de Remuneraciones con la finalidad de cumplir con los topes establecidos por Regla Fiscal.

En el mes de junio esta partida muestra un presupuesto total por la suma de ¢50,194,967.17miles; representando un 72% del total del presupuesto institucional, con una ejecución total acumulada de un 53%, un 3% por encima del índice requerido para este periodo, sin embargo, de deben considerar los diferentes movimientos que se originan al inicio del periodo presupuestario y que disparan este indicador, esta información se detalla más adelante.

En el siguiente cuadro se muestra una comparación de la ejecución acumulada al mes de junio de los periodos 2019, 2020 y 2021, de los diferentes componentes salariales, además de otros beneficios a empleados como los son Becas a Funcionarios y Prestaciones Legales, donde se puede evidenciar incrementos en sub partidas como Sueldos por Cargos Fijos y Otros Incentivos Salariales, las demás subpartidas muestran en estos diferentes periodos disminuciones, esto se debe principalmente a las medidas de contención del gasto implantadas por las autoridades institucionales, desde el año 2019, los lineamientos emitidos en cuanto al pago de Vacaciones, Tiempo Extraordinario y en acatamiento a la normativa sobre disposiciones con respecto al pago de las Anualidades; adicionalmente Becas a Funcionarios presenta una disminución en las solicitudes presentadas, que para este año muestra una ejecución baja con respecto al 2020, pero aún más si lo comparamos al año 2019 .

Tecnológico de Costa Rica
Departamento Financiero Contable
Unidad de Análisis Financiero y Presupuesto
Ejecución Acumulada al mes de Junio
Del 2019 al 2021
(en miles de colones)

DETALLE	EGRESOS 2019	EGRESOS 2020	EGRESOS 2021
Sueldos para cargos fijos	6,775,280.81	6,889,932.03	7,016,650.12
Servicios especiales	43,232.37	14,263.94	-
Suplencias	170,143.63	58,103.07	-
Tiempo extraordinario	151,075.72	104,817.71	81,582.31
Recargo de funciones	23,518.07	32,187.68	13,333.40
Compensación de Vacaciones:	3,410.57	8,151.23	195.04
Dietas	5,345.85	4,453.68	4,851.36
Retribución por años servido:	4,351,473.60	4,357,100.81	4,254,076.79
Restricción al ejercicio liberal	1,056,909.96	1,001,618.74	1,004,031.86
Decimotercer mes	242,268.31	252,158.88	253,192.62
Salario escolar	2,810,370.87	2,866,730.49	2,873,716.33
Otros incentivos salariales	4,504,750.17	4,610,217.88	4,736,933.07
Contribución Patronal al Segu	1,812,372.72	1,846,020.02	1,840,088.38
Contribución Patronal al Banc	97,966.09	99,805.52	99,444.68
Contribución Patronal al Segu	489,694.70	491,788.24	474,313.38
Aporte Patronal al Régimen C	293,898.28	299,387.00	596,668.05
Aporte Patronal al Fondo de I	587,796.55	598,788.78	298,065.16
Contribución Patronal a fond	933,884.14	976,719.34	994,412.85
Otras remuneraciones	172,569.98	179,933.49	-
Becas a funcionarios	260,389.52	97,489.62	94,413.17
Prestaciones legales	194,445.59	388,470.22	264,615.87

A nivel de grupo las remuneraciones muestran en los último tres años el siguiente comportamiento:

EJECUCIÓN ACUMULADA DE REMUNERACIONES POR GRUPOS
A JUNIO 2019, 2020 Y 2021
(en miles de colones)

DETALLE	EGRESOS 2019	EGRESOS 2020	EGRESOS 2021
Remuneraciones Básicas	6,988,656.81	6,962,299.04	7,016,650.12
Remuneraciones Eventuales	183,350.20	149,610.28	99,962.12
Incentivos Salariales	12,965,772.90	13,087,826.81	13,121,950.68
Contribuciones Patronales al Desa	1,910,338.82	1,945,825.55	1,939,533.05
Contribuciones Patronales a Fond	2,305,273.68	2,366,683.36	2,363,459.43
Remuneraciones Diversas	172,569.98	179,933.49	-

El incremento en los grupos de Remuneraciones Básicas para el periodo 2021 se debe principalmente a las siguientes situaciones:

- El segundo semestre del 2020 se extendió hasta inicios del 2021, esta situación fue provocada por efecto de la Pandemia.
- En el primer trimestre del 2020 se utilizaban las sub partidas de Suplencias y Servicios Especiales, para el 2021 los recursos son incorporados a la sub partida de Sueldos para Cargos Fijos.
- La base salarial del primer trimestre del 2020 era inferior a la base salarial del primer trimestre 2021 por ejemplo, la base para la categoría 16 pasó de ¢660.21miles a ¢666.81miles y para la categoría 23 pasó de ¢754.05 miles a ¢775.94 miles para el segundo semestre del 2020, montos vigentes al 2021.
- Existían plazas en el 2020 que estaban en procesos de selección y que no estaban ocupadas en ese momento por ningún funcionario y para este periodo los concursos ya han sido resueltos.
- Otra situación que influyó en este incremento fueron funcionarios con permisos sin goce de salario que se incorporaron posteriormente a sus labores e incapacidades, entre otros.

En el caso del incremento en el grupo de Otros Incentivos Salariales se le puede atribuir a la presentación de gran cantidad de trámites para el reconocimiento de Carrera Profesional en el año 2020 y que se resolvieron en el 2021, ocasionando desembolsos retroactivos desde el momento en que se realizó la presentación del documento, tal y como lo estipula la normativa esto ocasionó el incrementado reflejado en este grupo.

A continuación, se detalla el comportamiento para el mes de junio de los diferentes grupos que conforman la partida de Remuneraciones:

- **Remuneraciones Básicas:** Muestra para el mes de junio un monto de ¢14,120,004.64 miles que representa un 28% del presupuesto total asignado para esta partida, donde a Sueldos para Cargos Fijos se le asigna más de un 99,9% del total de los recursos del grupo y muestra una ejecución acumulada a junio de un 50%, este porcentaje es el rango normal de ejecución para este grupo, sin embargo al estar tan ajustado, es importante mantener en forma constante medidas de control en la ejecución, de forma conjunta con el Departamento de Gestión de Talento Humano con la finalidad de evitar situaciones que impidan o retrasen el pago de las obligaciones contraídas por la institución ante sus funcionarios.
- **Remuneraciones Eventuales:** Su comportamiento es inferior al 1% del total del presupuesto de la partida y corresponde a un monto de ¢309,769.23 miles, si bien es cierto este porcentaje no representa un monto significativo, es importante mencionar que la sub partida de Tiempo Extraordinario representa un 74% de los recursos asignados para el este grupo, muestra un porcentaje acumulado de ejecución de un 36%, donde se puede evidenciar que el gasto en esta sub partida está siendo debidamente administrado, ya que está por debajo del rango normal de ejecución para el periodo, casi un 14% de sub ejecución, el monto asignado a esta sub partida está centralizada en las diferentes direcciones de las Vicerrectorías, así como en la dirección del Campus Tecnológico de San Carlos.
- **Incentivos Salariales:** Representa un 54% del total asignado a la partida de Remuneraciones, por un monto de ¢ 27,282,174.80 miles y muestra una ejecución acumulada del 54%. En este grupo se debe considerar que se encuentran algunas sub partidas con movimientos presupuestarios importantes las cuales mostraron su mayor impacto a principios del periodo, es así que podemos mencionar:
- **Décimo tercer mes:** presenta una ejecución acumulada del 56%, conformado por el registro del pago por Aguinaldo del Salario Escolar y los montos cancelados por liquidaciones de personal, además de las provisiones del mes de diciembre y enero respectivamente que se cargan en el mes de enero. Dentro de este porcentaje de ejecución se incluyen los montos cargados como Provisión para el pago del Décimo Tercer Mes que se cancela en el mes de diciembre, según lo estipula la legislación nacional. Es importante recalcar que este rubro se presupuesta hasta el mes de noviembre por lo que su ejecución está dentro del rango normal, sin embargo, se debe controlar su

contenido presupuestario y así evitar movimientos deficitarios. El Salario Escolar, por su parte presenta una ejecución total del 98% ya que este fue cancelado en el mes de enero en su totalidad, actualmente aporta economías salariales por un monto de ¢ 47,521.41 miles, que podrán asignarse a otras necesidades institucionales. Otros incentivos salariales, Retribución por años servidos y Restricción al ejercicio liberal muestran un porcentaje de ejecución acumulada que va del 48% al 49%, porcentaje que está dentro el rango normal de ejecución.

- **Contribuciones Patronales al Desarrollo y la Seguridad Social y Contribuciones Patronales a Fondos de Pensiones y otros Fondos de Capitalización:** Tiene asignado un monto de ¢3,954,488.26 miles y ¢4,528,030.23 miles, estos representan un 8% y un 9% respectivamente del presupuesto asignado a la partida de Remuneraciones. Muestran en forma general una ejecución acumulada del 56% y el 57% respectivamente, se debe considerar que en el mes de enero se cargan los montos correspondientes a la facturación de los meses de diciembre 2020 y enero 2021, por lo que su porcentaje de ejecución se considera dentro de su rango normal.
- **Contribuciones Patronales a Fondos de Pensiones y otros Fondos de Capitalización:** En la sub partida de Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias (ROP) muestra una ejecución del 80%; que para estas sub partidas su rango de ejecución debería ser de un 50%, esta diferencia se debe al cambio mencionado a inicios de este apartado, donde se indica que el Régimen Obligatorio de Pensiones (ROP) pasa de un 1.5% a un 3%, se debe recordar que la formulación para el presupuesto 2021 tomó como base el porcentaje que regía en ese momento del 1,5%; inicialmente los recursos que se improbaron por parte de la Contraloría General de la República se encontraban registrados en la sub partida de Sumas Libres sin Asignación Presupuestaria, esos recursos fueron ya distribuidos por parte del Consejo Institucional en otras necesidades que imperaban en la institución. Para sub sanar esta situación el Departamento de Gestión de Talento Humano realiza modificaciones presupuestarias de sub partidas que a la fecha muestran alguna sub ejecución, para reforzar el contenido presupuestario de el Régimen Obligatorio de Pensiones (ROP). Además, la sub partida de Contribución Patronal a Fondos Administrados por Entes Privados por ser facturada y cancelada dentro del mismo mes muestra un porcentaje de un 48%, dos puntos porcentuales por debajo del rango normal al periodo.

Como parte de los procesos incorporados para el control de la ejecución presupuestaria y en cumplimiento de la Ley de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas y sus reformas, No. 9635 con respecto a Regla Fiscal, la cual se implementa como una herramienta para que el Estado mantenga un rango prudencial de la deuda total del Gobierno con respeto al Producto Interno Bruto (PIB) y como control al Gasto Público, el Departamento Financiero Contable solicitó mediante oficio DFC-667-2021 al Departamento de Gestión de Talento Humano el detalle y proyecciones de Remuneraciones al mes de diciembre.

Mediante oficio GTH-335-2021, se remite la siguiente proyección al mes de diciembre de la partida de Remuneraciones, a nivel de sub partida, en el texto de dicho oficio se indica que esta proyección se realizó con el promedio de ejecución acumulada de enero a junio.

Cuadro 1. Ejecución proyectada para remuneraciones, por objeto de gasto a diciembre 2021

Objeto de Gasto	Total Presupuesto	Proyección anual
Anualidades	9,111,724,105.30	8,508,153,582.54
Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	627,044,475.78	584,516,677.29
Aporte patronal al régimen obligatorio de Pensione	731,914,274.37	1,169,955,191.49
Asociaciones Solidaristas	650,537,200.94	585,775,444.02
Compensación de vacaciones	10,312,503.78	390,089.40
Contribución patronal al Banco Popular y Desarroll	212,537,514.83	194,992,532.98
Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la	996,648,687.98	928,891,736.83
Contribución patronal al Seguro de Salud de la CCS	3,742,696,745.41	3,607,361,846.37
Décimo tercer mes	3,425,447,453.20	3,279,540,081.99
Dedicación exclusiva	1,931,569,927.27	1,907,754,395.02
Dietas	11,318,000.00	9,702,720.00
Junta de Pensiones Magisterio Nacional	1,411,324,095.06	1,403,041,219.26
Otros incentivos salariales	9,977,117,736.52	9,473,674,910.44
Prohibición	105,938,839.64	100,309,326.84
Recargo de funciones	59,537,827.10	26,666,814.62
Salario escolar	2,937,944,238.23	2,873,716,332.42
Sueldos para cargos fijos	14,120,902,644.68	14,033,300,238.12
Suplencias	1,350,000.00	-
Tiempo extraordinario	228,600,900.00	163,164,619.80
Total general	50,294,467,170.09	48,850,907,759.42

Fuente: Estimación del Dpto. de Gestión del Talento Humano con datos extraídos del reporte de ejecución presupuestaria del SIVAD.

- SERVICIOS**

HISTORICO

Los siguientes datos, corresponden a la ejecución por partida del segundo trimestre de los últimos 3 años, que representa la ejecución real, sin considerar compromisos por Órdenes de compra sin pagar, ni precompromisos por Solicitudes de Bienes pendientes:

INSTITUTO TECNOLOGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
RESUMEN POR PARTIDA 2019- 2020 - 2021
(En miles de colones)

Partida	II	II	II
	TRIMESTRE PERIODO 2019	TRIMESTRE PERIODO 2020	TRIMESTRE PERIODO 2021
Servicios	1,205,625.49	845,116.20	803,026.76

EJECUCIÓN 2021

Por temas COVID-19 en los 2 últimos años, específicamente 2020 y 2021, la ejecución de esta partida ha venido a menos.

La disminución principalmente atiende a temas de servicios que requieren la presencia de estudiantes, docentes y personal de apoyo a la academia.

Para el mes de junio del 2021, esta partida presenta una ejecución de un 37% del monto presupuestado, lo cual equivale a ¢1,956,946.85 miles, estos incluyen compromisos por ¢500,88838 miles de un total de ¢5,298,615.05 miles.

Esta partida, por sus características y naturaleza, atiende en sus subpartidas conceptos tales como Viáticos y Transporte al exterior, que no han sido ejecutadas atendiendo la necesidad nacional de controlar las acciones para disminuir el riesgo de contagio ante la Pandemia. Por otra parte, se tienen subpartidas como Mantenimiento de Edificios, Mantenimiento y Reparación de Otros equipos que tuvieron una ejecución relativamente importante, esto significa que la administración ejecutó un plan de mantenimiento general.

PROYECCIÓN A DICIEMBRE

Resumen del comportamiento de los próximos meses, para subpartidas que necesitan refuerzo o existen ahorros que pueden ser utilizados en refuerzo de otras partidas y subpartida:

Subpartidas con una posible necesidad de refuerzo:

Subpartida	PSTO TOTAL MAYO	ESTIMACIÓN						Total Ejecución Real + Proyectado	Déficit
		Julio PROYECTADO	Agosto PROYECTADO	Septiembre PROYECTADO	Octubre PROYECTADO	Noviembre PROYECTADO	Diciembre PROYECTADO		
Teléfono	48,061,679.61	4,025,753.76	3,645,347.02	4,047,932.93	3,953,985.03	4,122,456.40	3,966,610.41	52,944,069.97	-4,882,390.36
Otros servicios básicos	12,159,709.97	0.00	610,000.00	2,676,110.30	0.00	2,981,110.30	356,856.72	13,196,297.92	-1,036,587.95
Radio y TV (Fines Comerciales)	25,182,480.00	3,317,500.00	4,520,000.00	3,278,000.00	2,405,000.00	4,538,438.00	11,701,879.96	35,829,617.96	-10,647,137.96
Servicios Aduaneros	17,572,200.00	281,707.36	395,108.35	711,052.00	1,224,686.77	2,538,660.27	2,057,557.02	17,971,724.31	-399,524.31
Comisiones y Gastos por Servicios Financieros y t	77,545,561.68	4,136,860.42	5,994,518.37	6,251,495.08	13,092,085.77	3,061,149.63	3,847,530.01	78,576,033.03	-1,030,471.35
Seguro Obligatorio de Vehículos	22,500,000.00	0.00	6,072,842.00	0.00	0.00	5,128,062.00	0.00	26,587,479.00	-4,087,479.00
Cursos y Seminarios en el País	8,400,000.00	1,077,826.74	283,750.00	276,000.00	4,636,805.98	1,426,145.00	393,750.00	9,116,120.34	-716,120.34
Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y f	80,047,509.11	16,535,200.56	3,971,331.50	7,917,805.94	5,611,383.10	8,534,376.34	35,992,417.65	95,220,326.05	-15,172,816.94
Mantenimiento y Reparación de Equipo y Mobi	35,057,750.67	1,098,092.00	1,520,960.49	1,438,981.98	4,959,425.88	10,494,592.17	21,987,373.69	47,064,404.89	-12,006,654.22
Mantenimiento y Reparación de Equipo de Cón	49,292,053.87	2,221,550.40	591,100.00	0.00	8,886,201.60	5,525,766.82	34,913,072.15	54,718,715.61	-5,426,661.74

En atención al SCI-101-2021, el cual hace referencia al Acuerdo de Consejo Institucional sesión ordinaria 3202, artículo 9. Se procederá con en listar los centros funcionales responsables para informar y a la vez, plantear una posible modificación.

- **MATERIALES Y SUMINISTROS
HISTORICO POR PARTIDA**

Los siguientes datos, corresponden a la ejecución por partida del segundo trimestre de los últimos 3 años, esta representa la ejecución real, sin considerar compromisos por Órdenes de Compra sin pagar, ni precompromisos por Solicitudes de Bienes pendientes.

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
RESUMEN POR PARTIDA 2019- 2020 - 2021
(En miles de colones)

Partida	II	II	II
	TRIMESTRE PERIODO 2019	TRIMESTRE PERIODO 2020	TRIMESTRE PERIODO 2021
Materiales y Suministros	373,593.09	176,232.45	189,316.23

EJECUCIÓN 2021

Incluye los útiles, materiales, artículos y suministros que tienen como característica principal su corta durabilidad, pues se estima que se consumirán en el lapso de un año. La partida presenta ejecución acumulada total es de €395,859.21 miles alcanzo un 24.00% del total presupuestado y existen compromisos por €127,137.31 miles.

PROYECCIÓN A DICIEMBRE

Esta partida representa es un reflejo del efecto COVID en la institución. A continuación, se muestra un resumen de las proyecciones a diciembre y los ahorros:

Subpartida	PSTO TOTAL MAYO	ESTIMACIÓN						Total Ejecución	Subejecución
		Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre		
		PROYECTADO	PROYECTADO	PROYECTADO	PROYECTADO	PROYECTADO	PROYECTADO		
Combustibles y Lubricantes	143,932,820.73	1,751,297.06	4,666,057.15	8,898,224.45	4,548,016.09	4,308,380.55	7,897,972.43	58,353,969.93	85,578,850.80
Productos Farmacéuticos y Medicinales	15,062,066.38	324,935.05	352,003.40	369,692.98	548,411.59	1,306,620.00	2,275,223.21	7,276,708.56	7,785,357.82
Productos Veterinarios	11,400,000.00	550,020.00	1,949,196.07	78,426.00	203,217.64	632,428.77	0.00	3,850,806.65	7,549,193.35
Tintas - Pinturas y Diluyentes	67,991,732.20	3,399,494.80	1,402,917.90	2,517,930.87	3,394,324.67	2,640,208.48	10,619,098.46	30,183,017.97	37,808,714.23
Otros productos químicos y conexos	138,924,839.88	7,108,489.69	8,714,088.32	5,677,046.40	6,362,799.23	9,373,746.76	26,251,136.44	103,583,712.44	35,341,127.44
Productos Agroforestales	5,952,471.66	219,761.53	2,250.00	1,420,001.70	298,517.99	0.00	522,691.22	2,832,431.46	3,120,040.20
Alimentos y Bebidas	457,502,115.75	5,786,012.69	6,013,180.65	10,485,446.17	7,830,369.91	13,172,733.29	20,818,534.71	138,297,740.33	319,204,375.42
Alimentos para animales	54,401,827.99	8,204,319.06	468,230.00	3,473,099.94	3,872,653.78	1,927,327.25	8,353,929.54	31,540,498.62	22,861,329.37
Materiales y productos electricos - telefónicos y	89,477,700.42	6,404,287.40	4,962,671.87	7,563,838.60	9,847,783.77	2,723,905.40	21,603,248.41	65,645,074.26	23,832,626.16
Otros Materiales y Productos de Uso en la Const	10,304,936.68	475,533.89	31,600.14	43,191.45	3,321,571.09	2,105,270.46	0.00	7,413,074.09	2,891,862.59
Herramientas e Instrumentos	82,193,364.68	1,426,865.83	1,387,205.23	1,648,642.41	4,995,942.63	5,421,505.22	14,441,977.65	44,040,518.27	38,152,846.41
Repuestos y Accesorios	76,813,362.19	2,283,378.80	7,561,316.11	4,077,371.06	8,531,710.06	7,371,880.91	19,513,276.13	65,503,380.75	11,309,981.44
Útiles y Materiales de Oficina y Cómputo	35,323,715.02	266,129.36	1,311,349.55	1,349,347.77	5,421,196.76	1,467,935.98	3,723,708.36	17,154,002.51	18,169,712.51
Útiles y Materiales Médico - Hospitalario y de In	49,366,005.07	2,579,733.70	4,894,950.93	3,071,724.04	3,496,543.94	3,525,805.96	8,263,317.75	31,503,845.23	17,862,159.84
Productos de Papel - Cartón e Impresos	113,818,217.52	8,205,861.51	8,785,049.00	14,976,616.01	3,145,959.04	1,471,681.68	23,442,045.38	71,887,185.40	41,931,032.12
Textiles y Vestuario	62,005,499.85	310,252.90	5,249,480.76	1,483,749.62	4,853,745.54	3,958,129.96	35,160,100.36	55,804,935.53	6,200,564.32
Útiles y Materiales de Limpieza	92,930,434.62	13,775,342.70	6,099,322.85	5,509,136.72	3,809,368.16	2,571,712.97	24,022,321.31	72,796,315.98	20,134,118.64
Útiles y Materiales de Cocina y Comedor	6,306,769.38	1,102,141.00	12,544.12	0.00	918,821.67	25,946.90	219,402.38	2,344,611.07	3,962,158.31
Otros útiles - materiales y suministros diversos	66,859,027.43	226,278.10	654,369.34	556,425.46	373,450.45	688,656.98	3,612,922.19	9,996,186.12	56,862,841.31

El efecto directo por las clases virtuales y teletrabajo se muestra en esta partida, debido a que corresponden a insumos, artículos, útiles y materiales que son necesarios para la gestión normal de la institución.

Como un adelanto a las acciones por desarrollar, es el proceso de comunicar la subejecución del Objeto de Gasto de Alimentos y Bebidas distribuido en 108 centros funcionales, que presentarían ahorros cercanos a los 300 millones, estos serán catalogados por tipo y fuente de financiamiento para plantear las modificaciones correspondientes.

- **ACTIVOS FINANCIEROS
HISTORICO POR PARTIDA**

Los siguientes datos, corresponden a la ejecución por partida del segundo trimestre de los últimos 3 años, esta representa la ejecución pura, es decir no incluye compromisos ni precompromisos.

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
RESUMEN POR PARTIDA 2019- 2020 - 2021
(En miles de colones)

Partida	II	II	II
	TRIMESTRE PERIODO 2019	TRIMESTRE PERIODO 2020	TRIMESTRE PERIODO 2021
Activos Financieros	247,831.20	122,498.80	227,174.00

EJECUCIÓN 2021

Para el mes de junio del 2021, esta partida presenta una ejecución de un 56% del monto presupuestado, lo cual equivale a ¢270,079.00 miles de un total de ¢484,000.00 miles.

PROYECCIÓN A DICIEMBRE

A continuación, se muestra un resumen de las proyecciones a diciembre:

Subpartida	PSTO TOTAL MAYO	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total Ejecución	Déficit
		PROYECTADO	PROYECTADO	PROYECTADO	PROYECTADO	PROYECTADO	PROYECTADO		
Préstamos al Sector Privado (Estudiantes)	484,000,000.00	58,304,800.00	115,169,800.00	42,867,600.00	46,391,400.00	42,855,000.00	48,288,000.00	623,955,600.00	-139,955,600.00

La proyección para esta partida fue basada en datos del periodo anterior en los mismos meses, como se puede apreciar, a este ritmo de ejecución, la partida no tendría los recursos suficientes para cubrir los compromisos adquiridos con los estudiantes.

Como un adelanto a las acciones por desarrollar, se estará comunicando a cada vicerrectoría, y los centros funcionales adscritos sobre la subejecución o ahorros en los distintos objetos gasto, en cumplimiento al SCI-101-2021, el cual hace referencia al Acuerdo de Consejo Institucional sesión ordinaria 3202, artículo 9.

- **BIENES DURADEROS
HISTORICO POR PARTIDA**

Los siguientes datos, corresponden a la ejecución por partida del segundo trimestre de los últimos 3 años, esta representa la ejecución pura, es decir no incluye compromisos ni precompromisos.

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
RESUMEN POR PARTIDA 2019- 2020 - 2021
(En miles de colones)

Partida	II	II	II
	TRIMESTRE PERIODO 2019	TRIMESTRE PERIODO 2020	TRIMESTRE PERIODO 2021
Bienes Duraderos	806,892.73	575,318.55	828,680.15

EJECUCIÓN 2021

Esta partida muestra un presupuesto asignado de ¢7,590,098.95 miles el porcentaje de ejecución es de 43.00%, que corresponde a un total ejecutado de ¢3,238,288.29 miles y compromisos por ¢1,411,520.40 miles.

A continuación, se detalla la composición de la partida y las subpartidas ejecutadas:

Subpartida	PSTO TOTAL	REAL EJECUTADO PERIODO	TOTAL GRAL EGRESOS	SUB/SOBRE EJECUTADO
Maquinaria y equipo para la producción	400,933,382.29	2,020,450.20	35,153,379.16	365,780,003.13
Equipo de Transporte	21,450,000.34	0.00	7,800,000.34	13,650,000.00
Equipo de Comunicación	54,252,006.45	414,400.00	21,231,076.51	33,020,929.94
Equipo y Mobiliario de Oficina	276,733,968.46	0.00	128,796,498.91	147,937,469.55
Equipo de cómputo	2,002,622,248.07	0.00	1,313,679,467.90	688,942,780.17
Equipo Sanitario - de Laboratorio e Investigación	877,615,270.13	15,291,352.29	368,889,827.55	508,725,442.58
Equipo y Mobiliario Educativo - Deportivo y Recreativo	26,506,501.31	0.00	10,251,814.01	16,254,687.30
Maquinaria - equipo y mobiliario diverso	419,483,399.63	31,002,420.94	62,882,236.61	356,601,163.02
Edificios	208,309,444.36	17,002,969.87	125,307,743.74	83,001,700.62
Vías de Comunicación Terrestre	66,088,590.37	0.00	1,088,590.12	65,000,000.25
Otras Construcciones - Adiciones y Mejoras	2,558,743,669.05	9,597,644.00	858,393,379.42	1,700,350,289.63
Bienes intangibles	677,360,464.71	2,446,360.87	304,814,270.84	372,546,193.87

Esta partida y las subpartidas que la integran, se caracterizan por los procesos de contratación, adjudicación y entrega de los bienes, que por su naturaleza podrán existir casos donde la entrega de una mejora a un edificio tardará varios meses e inclusive por la fecha de inicio podría trascender el año.

• TRANSFERENCIAS CORRIENTES HISTORICO POR PARTIDA

Los siguientes datos, corresponden a la ejecución por partida del segundo trimestre de los últimos 3 años, esta representa la ejecución pura, es decir no incluye compromisos ni precompromisos.

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
RESUMEN POR PARTIDA 2019- 2020 - 2021
(En miles de colones)

Partida	II	II	II
	TRIMESTRE PERIODO 2019	TRIMESTRE PERIODO 2020	TRIMESTRE PERIODO 2021
Transferencias Corrientes	1,777,667.82	1,756,668.12	1,541,472.13

• EJECUCIÓN 2021

La ejecución de esta partida alcanzó al 30 de junio ¢2,843,711.02 miles, del total presupuestado de ¢4,469,346.38 miles, mostrando una ejecución del 64.00%. Esta partida presenta una ejecución alta, si bien es cierto actualmente y como se mostrará en el siguiente cuadro resumen de las subpartidas que la integra, sobre sale una subpartida en específico con una alta ejecución, se le deberá dar seguimiento para el control en el crecimiento y valorar el refuerzo o la contención del gasto y evitar un sobregiro o subejecución.

El siguiente cuadro detalla las principales subpartidas que integran la ejecución de Transferencias Corrientes:

Subpartida	PSTO TOTAL	REAL EJECUTADO PERIODO	TOTAL GRAL EGRESOS	SUB/SOBRE EJECUTADO
Junta Administrativa del Registro Nacional	17,759.62	0.00	0.00	17,759.62
Universidades	892.46	0.00	0.00	892.46
Pregado - Grado y Posgrado	308,800.00	5,419.02	94,413.17	214,386.83
Becas Socioeconómicas	382,953.79	65,093.20	263,441.00	119,512.79
Becas Colegio Científico	50,610.05	5,510.00	32,742.56	17,867.49
Becas Mauricio Campos	2,132,853.69	229,041.88	1,581,513.73	551,339.96
Becas Tutorías Estudiantiles	17,901.50	7,330.50	7,330.50	10,571.00
Becas Horas Estudiante y Asistente	72,778.50	30,200.55	30,441.05	42,337.45
Becas Complementaria Taller Infantil	31,972.13	2,299.60	17,452.36	14,519.77
Becas Estudiante Asistente Especial	517,007.05	44,410.94	257,343.76	259,663.29
Actividades Estudiantiles en el Exterior	44,170.00	0.00	642.21	43,527.79
Asistencia Estudiantil	245,633.54	14,990.00	98,861.45	146,772.09
Becas Fondos del Sistema (CONARE)	150,000.00	38,900.00	150,000.00	0.00
Fondo de Socorro Mutuo (Funcionarios)	1,525.20	0.00	0.00	1,525.20
Prestaciones Legales	320,500.00	95,566.73	264,615.87	55,884.13
Transferencias Corrientes Organismos Estudiantiles	100,000.00	0.00	25,000.00	75,000.00
Transferencias Corrientes AFITEC	9,402.00	0.00	0.00	9,402.00
Transferencias Corrientes ADERTEC	8,000.00	6,059.36	6,059.36	1,940.64
Transferencias corrientes ASOINGRAF	214.32	0.00	210.12	4.20
Transferencias corrientes a otras entidades privadas sin fin	10,000.00	0.00	5,000.00	5,000.00
Indemnizaciones	25,000.00	0.00	3,390.62	21,609.38
Transferencias corrientes a organismos internacionales	21,372.53	0.00	5,253.26	16,119.27
Total general	4,469,346.38	544,821.78	2,843,711.02	1,625,635.36

Estas subpartidas son resumidas de la siguiente manera:

- A. Beca Mauricio Campos: muestra una importante ejecución, dato importante es que las becas por estudiante aumentaron de 2047 estudiantes en el 2020 a 2683 estudiantes en el 2021. Esto es uno de los factores en una ejecución alta.
- B. Becas a funcionarios para el mes de junio representa un 7% del total del presupuesto que se asigna a la partida de Transferencias Corrientes a Personas; muestra una ejecución para el periodo por un monto de ¢5,419.02 miles, con un porcentaje acumulado de ejecución de un 31%, esta subpartida actualmente muestra una subejecución del 19%, con respecto al porcentaje establecido para el periodo. De continuar el comportamiento es esta subpartida de la misma forma podría contar al final del periodo con una economía por más de ¢180,000.00 miles.
- C. Prestaciones Legales, ha sido reforzada por otras subpartidas que a la fecha reflejan economías salariales. Actualmente muestra un total de presupuesto asignado de ¢320,500.00 miles y un porcentaje de ejecución acumulado del 83%, además de un monto ejecutado para el mes de junio de ¢95,566.73 miles. Estos refuerzos se deben a que su ejecución se basa en decisiones personales y no se cuenta con un dato certero de la cantidad de funcionarios que tomen la decisión de acogerse a su jubilación, por lo que mediante oficio DFC-667-2021 del 18 de mayo del 2021, dirigida al Departamento de Gestión de Talento Humano se solicita las proyecciones salariales y de Prestaciones Legales a diciembre 2021, es así que mediante oficio GTH-335-2021 con respecto a este tema se indica lo siguiente:

Cuadro 2. Liquidaciones de Personal fijas 2021

VICERRECTORIA ADMINISTRACION				
Funcionario	Motivo	Prestaciones legales	Vacaciones	Monto total
Zuñiga Martinez Alexander	Jubilación	12,100,000.00	835,000.00	12,935,000.00
Brenes Gonzalez Olga	Jubilación	18,303,436.80	583,000.00	18,886,436.80
Total				31,821,436.80
VICERRECTORIA DOCENCIA				
Funcionario	Motivo	Prestaciones legales	Vacaciones	Monto total
Agüero Velasco Alberto	Jubilación	19,123,263.15	220,743.79	19,344,006.94
Freddy Angulo Ramirez	Jubilación	14,150,000.00	2,050,000.00	16,200,000.00
Loaiza Canet Luis Carlos	Jubilación	10,500,000.00	600,000.00	11,100,000.00
Total				46,644,006.94
SAN CARLOS				
Funcionario	Motivo	Prestaciones legales	Vacaciones	Monto total
Paniagua Madrigal Wilfrido	Jubilación	16,800,000.00	1,100,000.00	17,900,000.00
Guzman Hernandez Tomas	Jubilación	46,600,000.00	2,600,000.00	49,200,000.00
Total				67,100,000.00
Total general				145,565,443.74

Fuente: Estimación del Dpto. de Gestión del Talento Humano

En el cuadro anterior, se pueden observar las liquidaciones de personal que se encuentran pendientes de pago, se tiene planificado el pagar la mayoría antes de cerrar el primer semestre 2021, a excepción de la que corresponde a Don Tomas Guzmán que se retira a partir del 16 de julio 2021.

Adicional a esto, se tiene una proyección estimada de las personas a las que se les ha consultado y han respondido con la posibilidad de retirarse en el año en curso, por lo que es esencial, mantener la reserva para atender oportunamente los casos proyectados en los próximos seis meses.

Se adjunta detalle, y se estima importante aclarar que contemplan el monto a deducir por la Asociación Solidarista.

Cuadro 3. Liquidaciones de Personal Proyectadas 2021

Nombre	Cesantía	Vacaciones	Total
MATA MONTERO ERICK	18,795,402.71	591,451.73	19,386,854.44
CAMPOS FUMERO ADRIANA	17,286,287.58	485,013.48	17,771,301.06
SOLIS ROJAS JOSE RODRIGO	12,078,596.65	209,697.86	12,288,294.50
ORTIZ MALAVASSI EDGAR	15,001,718.47	455,067.94	15,456,786.41
MADRIZOVA MADRIZOVA BRIGITA	16,135,745.56	1,024,243.52	17,159,989.08
FERNANDEZ ARAYA MARIO ALFREDO	6,247,209.83	396,045.85	6,643,255.68
VARGAS CALDERON SONIA	10,907,580.41	2,943,783.94	13,851,364.35
GAMBOA CALDERON OSCAR	14,650,671.02	802,096.11	15,452,767.13
CORRALES ARIAS ADRIANO	23,980,109.26	1,040,803.35	25,020,912.61
ALPIZAR LOBO DANILO	18,424,050.38	799,654.96	19,223,705.35
SOLIS ROJAS MARCO ANTONIO	9,546,304.50	148,690.99	9,694,995.49
MAROTO CALDERON ILEANA	9,092,256.89	195,882.33	9,288,139.22
ROLDAN VILLALOBOS MARIA GABRIELA	26,460,866.87	1,148,475.12	27,609,341.99
HENDERSON GARCIA ALLAN	23,280,727.98	1,445,262.95	24,725,990.93
MARTINEZ VILLAVICENCIO FRANCISCO	2,998,028.15	166,340.08	3,164,368.23
Total	224,885,556.27	11,852,510.22	236,738,066.48

Fuente: Estimación del Dpto. de Gestión del Talento Humano

Por lo anterior y de presentarse la totalidad de las liquidaciones proyectadas en el cuadro No. 3 se deberán realizar modificaciones de presupuesto que refuercen esta subpartida por un monto de aproximadamente ¢.180,853.94 miles, según se detalla en el siguiente cuadro resumen:

PRESUPUESTO ASIGNADO	320,500.00
EGRESOS ACUM A JUNIO	264,615.87
DISPONIBLE	55,884.13
REQUERIDO II SEM	236,738.07
REFORZAR	180,853.94

PROYECCIÓN A DICIEMBRE

A continuación, se muestra un resumen de las proyecciones a diciembre:

Subpartida	PSTO TOTAL MAYO	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total Ejecución Real +	Déficit
		PROYECTADO	PROYECTADO	PROYECTADO	PROYECTADO	PROYECTADO	PROYECTADO		
Pregrado - Grado y Posgrado	308,800,000.00	58,001,783.52	24,583,277.10	7,389,504.00	64,477,225.03	4,460,448.90	99,850,265.30	353,175,677.42	-44,375,677.42
Becas Socioeconómicas	382,953,789.20	38,938,200.00	71,670,200.00	45,214,400.00	53,247,100.00	49,600,000.00	54,210,450.00	576,321,350.00	-193,367,560.80
Becas Colegio Científico	50,610,050.00	5,170,000.00	5,170,000.00	5,290,000.00	5,668,420.03	5,530,000.00	5,410,000.00	64,980,980.03	-14,370,930.03
Becas Mauricio Campos	2,132,853,691.80	220,727,530.00	130,672,930.00	213,167,430.00	212,885,930.00	216,049,430.00	205,108,980.00	2,780,125,960.00	-647,272,268.20
Becas Tutorías Estudiantiles	17,901,500.00	-135,000.00	247,500.00	3,343,500.00	0.00	18,000.00	7,114,500.00	17,919,000.00	-17,500.00
Becas Horas Estudiante y Asistente	72,778,500.00	-600,150.00	982,500.00	5,550,750.00	31,500.00	0.00	27,292,650.00	63,698,300.00	9,080,200.00
Becas Complementaria Taller Infantil	31,972,130.00	3,022,000.00	0.00	2,466,000.00	1,786,000.00	3,572,000.00	0.00	28,298,364.00	3,673,766.00
Becas Estudiante Asistente Especial	517,007,049.34	35,572,424.00	46,690,712.98	44,211,252.40	61,867,017.51	42,439,830.38	82,511,530.01	570,636,526.08	-53,629,476.74
Actividades Estudiantiles en el Exterior	44,170,000.00	1,070,597.04	957,688.00	-187,605.45	-322,252.91	856,656.00	0.00	3,017,293.28	41,152,706.72
Asistencia Estudiantil	245,633,540.00	18,028,335.00	14,540,800.00	15,880,525.00	15,678,490.00	11,776,800.00	13,523,000.00	188,289,401.37	57,344,138.63
Fondo de Socorro Mutuo (Funcionarios)	1,525,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,525,200.00
Transferencias Corrientes Organismos Estudiantiles	100,000,000.00	0.00	25,000,000.00	0.00	25,000,000.00	0.00	25,000,000.00	100,000,000.00	0.00
Transferencias Corrientes AFITEC	9,402,000.00	0.00	0.00	2,303,245.65	0.00	0.00	2,303,245.65	4,606,491.30	4,795,508.70
Transferencias Corrientes ADERTEC	8,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,180,926.00	16,240,283.50	-8,240,283.50
Transferencias corrientes ASOINGRAF	214,322.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	210,120.00	4,202.40
Transferencias Corrientes a Fundaciones (Fundatec)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias corrientes a otras entidades privadas sin fin	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00
Transferencias corrientes a organismos internacionales	21,372,527.60	0.00	15,894,593.00	781,846.00	211,960.00	0.00	4,792,957.44	26,934,613.44	-5,562,085.84

La proyección de la ejecución a diciembre 2021 para esta partida y los objetos de gasto que la componen, presentan altas posibilidades de un déficit a final de periodo. Como se ha mencionado en partes anteriores a este informe, se procederá a comunicar a vicerrectores, responsables de centros funcionales para identificar ahorros, para reforzar partidas que así lo requieran con es este el caso.

• Cierre de Cuentas (Proyección Diciembre 2021)

Partida	Psto	Ejecutado	Comprom	Total Ejec.	Disponible	%	Proy.Cierre
Remuneraciones	50,194,967	24,541,555	2,140,141	26,681,697	23,513,271	53	49,080,621
Servicios	5,055,133	1,413,593	368,210	1,781,802	3,273,331	35	3,624,142
Materiales y Suministros	1,660,088	268,639	127,137	395,776	1,264,311	24	881,343
Intereses y comisiones	174,040	64,074	0	64,074	109,966	37	128,148
Activos Financieros	484,000	270,079	0	270,079	213,921	56	540,000
Bienes Duraderos	7,590,099	1,826,768	1,411,520	3,238,288	4,351,811	43	6,834,257
Transferencias Corrientes	4,468,346	2,843,579	0	2,843,579	1,624,767	64	5,733,200
Amortización	225,985	131,805	0	131,805	94,180	58	225,985
Cuentas Especiales	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	69,852,658	31,360,092	4,047,008	35,407,100	34,445,558	51	67,047,695

*En miles de colones

CONCLUSIONES

La situación actual de la ejecución institucional presenta hoy en día, una buena ejecución con un porcentaje de un 51%, sin embargo, por la integración del presupuesto por partidas, es necesario el análisis y propuestas de refuerzo en otras partidas, grupos y subpartidas, por ahorros o limitantes en la ejecución como es el caso de viáticos y transporte en el exterior, por tema COVID 19. Por citar un ejemplo.

Con esa idea y en atención y cumplimiento al SCI-101-2021, el cual hace referencia al Acuerdo de Consejo Institucional sesión ordinaria 3202, artículo 9. Se procederá a comunicar cuales centros funcionales tiene una subejecución para que sea valorada de manera integral para que sean usadas en atender otras necesidades institucionales.

A medida que podamos avanzar con este último proceso, es que se visualizará una mejor situación presupuestaria.

“No triunfa quien no tuvo momentos difíciles. Triunfa aquel que pasó por ellos, luchó y no se rindió”.