

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO



Presupuesto Ordinario 2019

SETIEMBRE, 2018

INTRODUCCIÓN

Para su estudio y aprobación, se presenta a las Autoridades Superiores el Presupuesto Ordinario del Instituto Tecnológico de Costa Rica correspondiente al año 2019. Cabe mencionar que de acuerdo al Clasificador Institucional del Sector Público la Institución está clasificada dentro del apartado 1.1.1.2.000.000 “Instituciones Descentralizadas No Empresariales”, por lo que el Instituto Tecnológico de Costa Rica tiene asignado el número 1.1.1.2.231.000.

Cabe resaltar que dicho informe se realizó en apego a la normativa, tanto interna como externa establecida para el proceso de formulación presupuestaria. Dentro de la normativa externa destaca el acatamiento de las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público (N-1-2012-DC-DFOE), emitidas con resolución R-DC-24-2012, del 27 de febrero del 2012.

El Presupuesto Ordinario para el periodo 2019 asciende a la suma de ¢76,888,263.63 miles de colones. Es importante señalar que el presupuesto se considera la expresión financiera del Plan Anual Operativo (PAO), en otras palabras, en dicho informe se procura expresar con claridad los objetivos, las metas y los productos que la Institución pretende alcanzar, así como los recursos necesarios para cumplirlos, de manera que se pueda reflejar el costo.

La primera parte del informe incluye la sección de ingresos, misma que se estructuró con base en lo establecido en el “Clasificador Presupuestario de los Ingresos del Sector Público” de uso generalizado para el Sector Público, emitido mediante el Decreto Ejecutivo N° 41101-H, publicado en La Gaceta N° 85 de 16 de mayo del 2018. Para el cálculo y elaboración de este apartado se emplearon diversos parámetros o criterios, como lo fueron escenarios presentados por las autoridades superiores en atención a las variables macroeconómicas definidas por el Banco Central de Costa Rica, proyecciones facilitadas por entes internos y/o externos que aportan recursos a la Institución y estimaciones planteadas por los responsables de las unidades ejecutoras con carácter autosuficiente, esto amparado en la diferente normativa.

Para el año 2019 es importante indicar que el rubro de ingresos que más destaca son las Transferencias Corrientes del Gobierno Central, Ley 5909 Fondo Especial Educación Superior, las cuales representan un 69,92% del total de ingresos estimados.

En la segunda sección se detallan los egresos a nivel general, por programa y por partida presupuestaria, esto de acuerdo al “Clasificador de Presupuesto por Objeto del Gasto”, emitido por la Presidencia de la República y el Ministerio de Hacienda, mediante el Decreto N° 41057-H, publicado en La Gaceta N° 75 del 30 de abril del 2018.

Por último, en la tercera sección se muestra una serie de información complementaria como el origen y aplicación de recursos, la justificación de los ingresos y egresos, detalle del superávit, entre otros.

ASPECTOS GENERALES

El Instituto Tecnológico de Costa Rica (ITCR) es una Institución autónoma, de educación superior universitaria que tiene independencia para el desempeño de sus funciones y de plena capacidad jurídica para adquirir derechos y contraer obligaciones, de acuerdo con lo que indica el artículo 84 de la Constitución Política.

Se rige por la ley de su creación No. 4777 del 10 de junio de 1971 y sus reformas, según Ley No. 6321 del 27 de abril de 1979. Tiene su domicilio legal y su Sede Central en la ciudad de Cartago, y está facultado para tener instalaciones y actividades en otros lugares del territorio nacional.

La Sede Regional de San Carlos inició labores en 1976, ocasionado por el traspaso de la Escuela Técnica Agrícola de Santa Clara al Instituto, mediante convenio suscrito con el Ministerio de Educación Pública, con fecha 31 de octubre de 1975, conforme a los términos del artículo 15 de la Ley No. 4552 del 15 de abril de 1970. Seguidamente, se da el traspaso de la Escuela Técnica Nacional, mediante Decreto Ejecutivo No. 7124-E del 8 de junio de 1977; lo que permitió la operación del Centro Académico de San José a partir de 1983.

Para el periodo 2014 inició labores en el Centro Académico de Limón, acorde a la Reforma del artículo 3° de la Ley N° 6450 del 15 de julio de 1980 y sus reformas. En dicho Centro se imparten inicialmente tres carreras, como lo es Ingeniería en Computación, Ingeniería en Producción Industrial y Administración de Empresas, todas con grado bachiller. La misión del Tecnológico de Costa Rica es fortalecer y potenciar las capacidades de los habitantes de la zona del caribe por medio de educación de calidad a nivel profesional, técnica y de posgrado. Así como a través de proyectos de investigación y extensión.

Adicionalmente, desde año el 2012 la Institución ha tenido presencia con la carrera de Ingeniería en Computación en la Sede Interuniversitaria de Alajuela, creada por el Consejo Nacional de Rectores (CONARE) bajo el régimen de Sedes Interuniversitarias de la Educación Superior Estatal de Costa Rica y en el periodo 2015 el Consejo Institucional aprueba la creación del Centro Académico de Alajuela mediante Sesión Ordinaria No. 2941, Artículo 8, del 8 de octubre de 2015. El objetivo principal de crear dicho Centro es fortalecer y potenciar las capacidades de los habitantes de la Zona de influencia de Alajuela, por medio de una educación de calidad (a nivel técnico, grado y posgrado), así como el desarrollo de proyectos de investigación y extensión de pertinencia local.

La Institución está destinada al campo de la tecnología y ciencias conexas y tiene como propósito lograr mediante la enseñanza, la investigación y el servicio a la sociedad, la

excelencia en la formación integral de profesionales y la incorporación continua de la tecnología que requiere el desarrollo de Costa Rica, dentro de su propio campo de acción. Según lo indica el Estatuto Orgánico vigente, publicado en la Gaceta del Instituto Tecnológico de Costa Rica N° 184 del 01 de julio del 2005; la acción integrada de la docencia, la investigación y la extensión del Instituto, está asignada a la realización de los siguientes fines:

Artículo 2:

- 1.** Formar profesionales en el campo tecnológico que aúnen al dominio de su disciplina una clara conciencia del contexto socioeconómico, cultural y ambiental en que la tecnología se genera, transfiere y aplica, lo cual les permita participar en forma crítica y creativa en las actividades productivas nacionales.
- 2.** Generar, adaptar e incorporar, en forma sistemática y continua, la tecnología necesaria para utilizar y transformar provechosamente para el país sus recursos y fuerzas productivas.
- 3.** Contribuir al mejoramiento de la calidad de vida del pueblo costarricense, mediante la proyección de sus actividades a la atención y solución de los problemas prioritarios del país, a fin de edificar una sociedad más justa.
- 4.** Estimular la superación de la comunidad costarricense mediante el patrocinio y el desarrollo de programas culturales.

ORGANIGRAMA

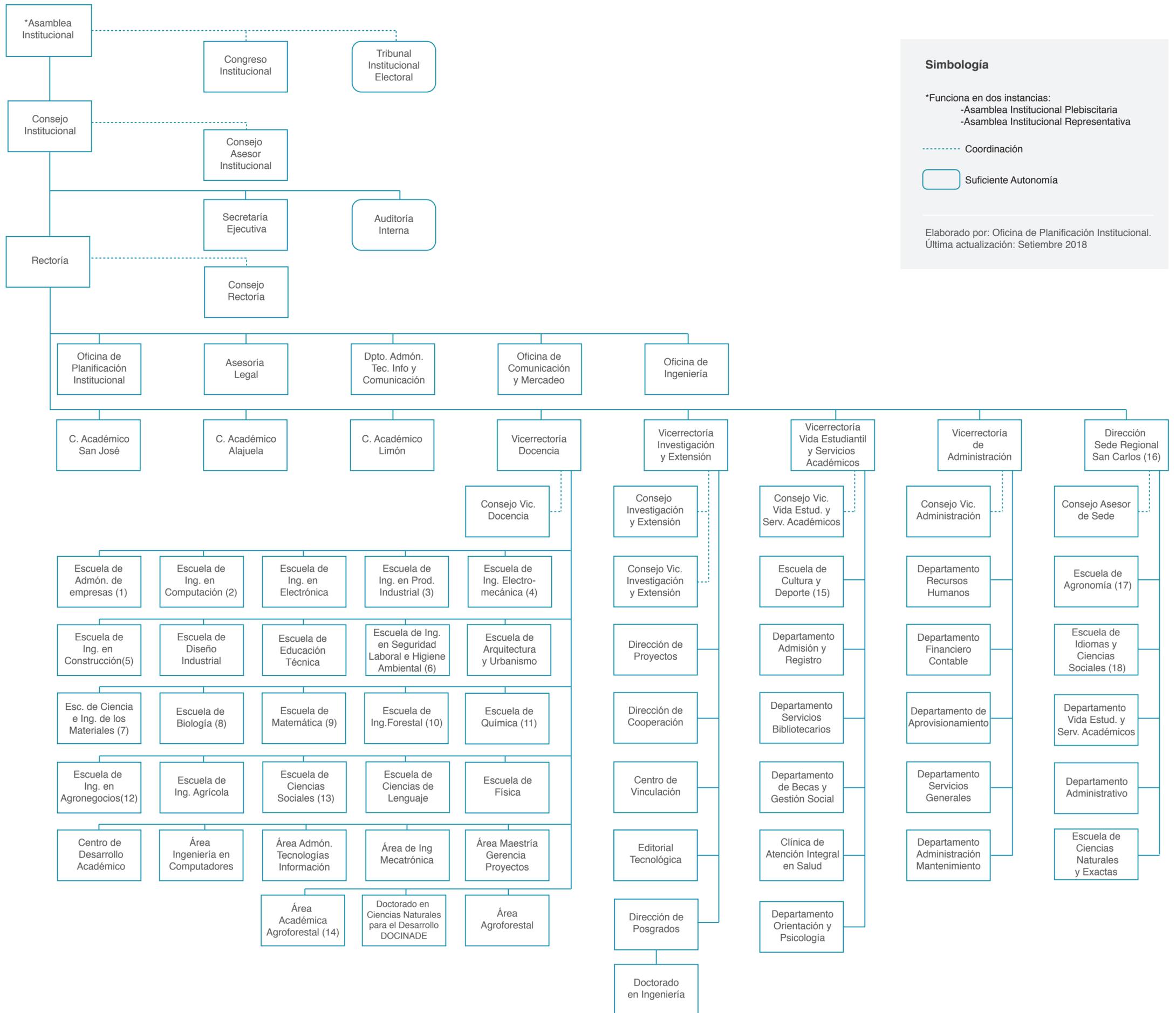
El organigrama representa la estructura formal en la Institución, en el cual se visualiza la disposición interna de las dependencias de la organización, mostrando las relaciones que guardan entre si los órganos que la integran.

Al constituir una fuente de consulta oficial, guía al usuario a la obtención de una imagen formal y general del TEC, ya que brinda información sobre división de funciones, niveles jerárquicos, líneas de autoridad y responsabilidad, relaciones de dependencia y de coordinación, canales formales de comunicación, naturaleza lineal o staff de las unidades.

Nuestra Institución cuenta con 152 órganos y dependencias en los distintos niveles jerárquicos, se encuentra disponible en la página web del TEC en la siguiente dirección https://www.tec.ac.cr/sites/default/files/media/doc/organigrama_interactivo_2018_0.pdf.

El mismo está actualizado a la fecha e incorpora todos los niveles formalmente creados, llegando a nivel de Unidades según acuerdos del Consejo Institucional.

Dicho organigrama tiene una estructura vertical en la cual muestra a la organización en una forma piramidal en donde la mayor jerarquía se muestra en la parte superior. Se clasifica por su ámbito, en general, conteniendo información de los diferentes niveles jerárquicos, dependiendo de su magnitud y características, por lo tanto, presenta a toda la organización y sus interrelaciones.



- Administración de Empresas Nocturna (Cartago y San José), Administración de Empresas (San Carlos), Curso de Servicio, Licenciatura en Administración de Empresas y Maestría en Administración de empresas.
- Maestría en Computación, Ingeniería en Computación San Carlos y Centro de Investigación en Computación.
- Maestría en Sistemas Modernos de Manufactura.
- Maestría en Administración de la Ingeniería Electromecánica.
- Centro de Investigación en Vivienda y Construcción.
- Maestría en Seguridad Ocupacional e Higiene Ambiental.
- Centro de Investigación y Extensión en Materiales.
- Ingeniería en Biotecnología y Centro de Investigación en Biotecnología.
- Enseñanza de la Matemática con Entornos Tecnológicos
- Centro de Investigación en Innovación Forestal.

- Centro de Investigación en Protección Ambiental, Ingeniería Ambiental (Lic) Centro de Investigación y Servicios Químicos y Microbiológicos.
- Centro de Investigación en Gestión Agroindustrial.
- Gestión del Turismo Sostenible y Maestría en Desarrollo Económico Local.
- Maestría en Gestión de Recursos Naturales y Tecnologías de Producción
- Unidad de Cultura, Unidad de Deporte y Cultura San José.
- Centro de Transferencia Tecnológica y Educación Continua.
- Programa de Producción Agropecuaria, Unidad de Posgrado en Agronomía, Planta de Matanza, Ganado de Carne, Producción Animal y Unidad de Cultivos. Centro de Investigación en Agricultura Sostenible para el Trópico Húmedo (CIDASTH)
- Turismo Rural Sostenible.

ESTRUCTURA PROGRAMÁTICA

En el Instituto Tecnológico de Costa Rica se emplea la modalidad de Presupuesto por Programas, los cuales se detallan a continuación:

Programa No 1: Administración

Subprogramas:

Dirección Superior
Vicerrectoría de Administración
Centro Académico de San José
Centro Académico de Limón
Centro Académico de Alajuela

Programa No 2: Docencia

Programa No 3: Vida Estudiantil y Servicios Académicos

Programa No 4: Investigación y Extensión

Programa No 5: Sede Regional de San Carlos

Programa N° 1 Administración: incluye los departamentos y unidades que pertenecen a la Dirección Superior (Consejo Institucional, Auditoría Interna, Rectoría, Oficinas Asesoras del Rector), la Vicerrectoría de Administración y los Centros Académicos (Centro Académico de San José, Centro Académico de Limón y Centro Académico de Alajuela).

Programa N° 2 Docencia: se considera la Dirección de la Vicerrectoría de Docencia, las Escuelas de la Sede Central, Áreas Académicas y las unidades académicas del Centro Académico de San José, Centro Académico de Limón y Centro Académico de Alajuela.

Programa N° 3 Vida Estudiantil y Servicios Académicos: reúne los departamentos que brindan servicios a los estudiantes, tanto de las Sedes como de los diferentes Centros Académicos de la Institución, como complemento de las actividades de los departamentos docentes.

Programa N° 4 Investigación y Extensión: se atienden las áreas dedicadas a estas actividades, en los diversos campos de especialización, como actividad permanente o como proyectos específicos.

Programa N° 5 Sede Regional de San Carlos: su administración es desconcentrada de la Sede Central y en consecuencia la ejecución, el control y la evaluación del presupuesto debe realizarse como un Programa independiente. Comprende actividades relacionadas con la Administración, Docencia y Vida estudiantil y Servicios Académicos, ésta última mediante el Departamento de Vida Estudiantil y Servicios Académicos (DEVESA). En este Programan se incluyen además, los recursos que generan los departamentos por venta de bienes y servicios, igualmente de ingresos específicos otorgados mediante leyes o donaciones, cuya utilización está restringida a gastos y compra de activos de la unidad ejecutora que los origina.

Los Programas anteriores, se financian con fondos que provienen de leyes específicas como el Fondo Especial para la Educación Superior (FEES), la Ley N° 7386 Subvención Específica, Ley N° 6890 del Impuesto al Cemento, así como otros ingresos cuyo uso no está restringido a actividades específicas, sino que se destinan a financiar gastos de operación normal de las diferentes Unidades Ejecutoras y a la adquisición de activos; a estos recursos se les denomina “Fondos Propios” y la Ley N° 8020 Editorial Tecnológica recursos girados por medio de la Junta Administrativa del Registro Nacional para la impresión y encuadernación relacionadas con la producción de obras de Ciencia y Tecnología para el año 2017.

SECCIÓN DE INGRESOS

CUADRO 1
INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
PRESUPUESTO ORDINARIO 2019
DETALLE DE INGRESOS
(Miles de colones)

INGRESOS	PRESUPUESTO 2019	FONDOS PROPIOS	FONDOS ESPECÍFICOS	%
TOTAL INGRESOS	75,947,444.64	65,796,865.38	10,150,579.26	100.00%
INGRESOS CORRIENTES	64,937,933.84	59,567,457.80	5,370,476.04	85.50%
INGRESOS TRIBUTARIOS	547,795.92	547,795.92	0.00	0.72%
IMPUESTOS SOBRE BIENES Y SERVICIOS	547,795.92	547,795.92	0.00	0.72%
IMP. ESPECÍFICOS SOBRE PRODUC. Y CONSUMO DE BIENES	547,795.92	547,795.92	0.00	0.72%
Otros Impuestos Específicos Sobre la Producción y Consumo de Bienes	547,795.92	547,795.92	0.00	0.72%
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	5,195,409.32	4,663,569.67	531,839.65	6.84%
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	4,515,567.78	3,983,728.13	531,839.65	5.95%
VENTA DE BIENES	875,211.32	875,211.32	0.00	1.15%
VENTA DE BIENES AGROPECUARIOS Y FORESTALES	258,211.32	258,211.32	0.00	0.34%
Ganado Vacuno de Engorde	102,808.32	102,808.32	0.00	0.14%
Proyecto Unidad de Producción Animal, (Leche y Cerdos)	109,053.00	109,053.00	0.00	0.14%
Ganado Vacuno de Leche	87,325.00	87,325.00	0.00	0.11%
Ganado Porcino	21,728.00	21,728.00	0.00	0.03%
Proyecto Unidad de Cultivos, (Caña Azúcar, otros)	46,350.00	46,350.00	0.00	0.06%
VENTA DE OTROS BIENES MANUFACTURADOS	77,000.00	77,000.00	0.00	0.10%
Editorial Tecnológica	77,000.00	77,000.00	0.00	0.10%
VENTA DE OTROS BIENES	540,000.00	540,000.00	0.00	0.71%
Soda comedor Cartago	450,000.00	450,000.00	0.00	0.59%
Soda comedor San Carlos	90,000.00	90,000.00	0.00	0.12%
VENTA DE SERVICIOS	1,218,434.12	686,594.47	531,839.65	1.60%
ALQUILERES	149,386.71	149,386.71	0.00	0.20%
Alquiler de Edificios e Instalaciones	149,386.71	149,386.71	0.00	0.20%
Residencias Estudiantiles Cartago	58,004.10	58,004.10	0.00	0.08%
Residencias Estudiantiles San Carlos	54,748.08	54,748.08	0.00	0.07%
Alquiler de Edificios y Equipo	36,634.53	36,634.53	0.00	0.05%
OTROS SERVICIOS	1,069,047.41	537,207.76	531,839.65	1.41%
Servicios de Formación y Capacitación	219,017.44	219,017.44	0.00	0.29%
Programa Atracción Estudiantes (Exámen de Admisión)	112,017.44	112,017.44	0.00	0.15%
Centro de Transferencia Tecnológica y Educación Continua, CTEC SC	107,000.00	107,000.00	0.00	0.14%
Venta de Otros Servicios	850,029.97	318,190.32	531,839.65	1.12%
LAIMI	42,404.10	42,404.10	0.00	0.06%
CEQUIATEC	50,000.00	50,000.00	0.00	0.07%
Odontología Cartago	19,488.82	19,488.82	0.00	0.03%
Planta de Matanza	206,297.40	206,297.40	0.00	0.27%
Servicios Reserva de Proyectos Fondos Mixtos	531,839.65	0.00	531,839.65	0.70%
DERECHOS ADMINISTRATIVOS	2,421,922.34	2,421,922.34	0.00	3.19%
DERECHOS ADMINISTR. A OTROS SERVICIOS PÚBLICOS	2,421,922.34	2,421,922.34	0.00	3.19%
Derechos Administrativos a los Servicios de Educación	2,421,922.34	2,421,922.34	0.00	3.19%
INGRESOS DE LA PROPIEDAD	564,632.95	564,632.95	0.00	0.74%
RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	564,632.95	564,632.95	0.00	0.74%
INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES	393,400.00	393,400.00	0.00	0.52%
Intereses sobre Títulos Valores del Gobierno Central	393,400.00	393,400.00	0.00	0.52%
INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRÉSTAMOS	164,631.93	164,631.93	0.00	0.22%
Intereses y Comisiones sobre Préstamos al Sector Privado	164,631.93	164,631.93	0.00	0.22%
<u>Intereses sobre Préstamos Estudiantiles</u>	<u>164,631.93</u>	<u>164,631.93</u>	<u>0.00</u>	<u>0.22%</u>
OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	6,601.02	6,601.02	0.00	0.01%
Intereses Sobre Cuentas Corrientes y Otros Dep. en Bancos Estatales	6,601.02	6,601.02	0.00	0.01%

CUADRO 1
INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
PRESUPUESTO ORDINARIO 2019
DETALLE DE INGRESOS
(Miles de colones)

INGRESOS	PRESUPUESTO 2019	FONDOS PROPIOS	FONDOS ESPECÍFICOS	%
MULTAS SANCIONES REMATES Y CONFISCACIONES	41,294.45	41,294.45	0.00	0.05%
MULTAS Y SANCIONES	41,294.45	41,294.45	0.00	0.05%
MULTAS POR ATRASO EN PAGO DE BIENES Y SERVICIOS	41,294.45	41,294.45	0.00	0.05%
<u>Recargos</u>	<u>41,294.45</u>	<u>41,294.45</u>	<u>0.00</u>	<u>0.05%</u>
Recargos ITCR	11,761.56	11,761.56	0.00	0.02%
Recargos FSDE	28,272.99	28,272.99	0.00	0.04%
Multas Cursos de Inglés CONARE	1,259.90	1,259.90	0.00	0.00%
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	73,914.14	73,914.14	0.00	0.10%
Ingresos Varios no Especificados	73,914.14	73,914.14	0.00	0.10%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	59,194,728.60	54,356,092.21	4,838,636.39	77.94%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO	58,770,264.53	53,931,628.14	4,838,636.39	77.38%
TRANSF. CORRIENTES DEL GOB. CENTRAL, DEL EJERCICIO	58,691,113.07	53,931,628.14	4,759,484.93	77.28%
<u>Ley 5909, Fondo Especial Educación Superior</u>	<u>56,461,582.51</u>	<u>52,816,862.86</u>	<u>3,644,719.65</u>	<u>74.34%</u>
Ley 5909, Fondo Especial Educación Superior Institucional	52,816,862.86	52,816,862.86	0.00	69.54%
Ley 5909, FEES, Fondo Sistema	3,644,719.65	0.00	3,644,719.65	4.80%
Ley 7386, Subvención específica, Fondos ITCR	1,114,765.28	1,114,765.28	0.00	1.47%
Ley 7386, Subvención específica, Sede Regional Limón	1,114,765.28	0.00	1,114,765.28	1.47%
TRANSF. CORRIENTES DE ÓRGANOS DESCONCENTRADOS	79,151.46	0.00	79,151.46	0.10%
Ley 8020, Subvención Editorial Tecnológica	79,151.46	0.00	79,151.46	0.10%
TRANSF. CORRIENTES DEL SECTOR PRIVADO	424,464.07	424,464.07	0.00	0.56%
FUNDATEC (Fondo de Desarrollo Institucional, FDI)	424,464.07	424,464.07	0.00	0.56%
INGRESOS DE CAPITAL	246,947.88	246,947.88	0.00	0.33%
RECUPERACIÓN PRÉSTAMOS	246,947.88	246,947.88	0.00	0.33%
RECUPERACION PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	246,947.88	246,947.88	0.00	0.33%
<u>Recuperación Préstamos Estudiantiles</u>	<u>246,947.88</u>	<u>246,947.88</u>	<u>0.00</u>	<u>0.33%</u>
FINANCIAMIENTO	10,762,562.92	5,982,459.70	4,780,103.22	14.17%
FINANCIAMIENTO INTERNO	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	5.27%
PRÉSTAMOS DIRECTOS DE INSTITUC. PÚBLICAS FINANCIERAS	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	5.27%
Banco Popular, Recursos 2018	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	5.27%
RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	6,762,562.92	5,982,459.70	780,103.22	8.90%
<u>Superávit Proyectado 2018</u>	<u>6,762,562.92</u>	<u>5,982,459.70</u>	<u>780,103.22</u>	<u>8.90%</u>
<u>Superávit Libre 2018</u>	<u>5,982,459.70</u>	<u>5,982,459.70</u>	<u>0.00</u>	<u>7.88%</u>
<u>Superávit Específico 2018:</u>	<u>780,103.22</u>	<u>0.00</u>	<u>780,103.22</u>	<u>1.03%</u>
TOTAL DE INGRESOS	75,947,444.64	65,796,865.38	10,150,579.26	100.00%

SECCIÓN DE EGRESOS

CUADRO 2
INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
PRESUPUESTO ORDINARIO 2019
(miles de colones)

Descripción Obj. Gasto	Programa 1: Adminstración	Programa 2: Docencia	Programa 3: Vida Estudiantil y Servicios Académicos	Programa 4: Investigación y Extensión	Programa 5: San Carlos	Total general
Sueldos para cargos fijos	3,428,385.34	6,331,683.57	1,103,050.28	1,394,972.86	1,550,226.87	13,808,318.92
Servicios especiales	40,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Suplencias	107,338.83	131,840.01	30,668.24	15,334.12	61,336.47	346,517.66
Tiempo extraordinario	231,800.00	8,000.00	4,800.00	1,000.00	59,100.00	304,700.00
Recargo de funciones	0.00	35,000.00	0.00	0.00	5,000.00	40,000.00
Compensación de vacaciones	8,325.00	6,258.34	625.00	625.00	625.00	16,458.34
Dietas	9,000.00	0.00	0.00	500.00	0.00	9,500.00
Anualidades	2,534,877.12	4,271,560.78	886,705.48	862,162.67	1,039,551.46	9,594,857.50
Prohibición	75,770.67	7,670.79	5,864.17	6,187.68	6,280.37	101,773.67
Dedicación Exclusiva	311,544.61	1,060,484.21	192,476.08	266,663.31	214,893.18	2,046,061.38
Décimo tercer mes	749,435.61	1,522,665.46	267,429.31	338,289.01	351,638.73	3,229,458.11
Salario escolar	673,374.24	1,385,633.89	238,711.26	303,788.98	316,023.52	2,917,531.90
Otros incentivos salariales	1,762,195.14	5,019,115.37	776,932.27	1,224,083.85	1,027,981.19	9,810,307.82
Contribución patronal al Seguro de Salud de la CCSS (Enf.Mat)	831,876.85	1,690,165.42	296,847.72	375,502.30	390,320.55	3,584,712.85
Contribución patronal al Banco Popular y Desarrollo Comunal	44,966.32	91,360.29	16,045.82	20,297.42	21,098.41	193,768.26
Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la CCSS (IVM)	376,993.87	430,280.10	132,072.57	89,752.22	116,936.96	1,146,035.72
Aporte patronal al régimen obligatorio de Pensiones Complementarias (Ley 7983)	134,898.95	274,080.88	48,137.47	60,892.27	63,295.22	581,304.79
Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral (Ley 7983)	269,797.90	548,161.76	96,274.94	121,784.53	126,590.45	1,162,609.57
Junta de Pensiones Magisterio Nacional	208,325.11	757,376.59	76,531.92	175,133.38	157,342.34	1,374,709.34
Asociaciones Solidaristas	170,872.00	347,169.11	60,974.13	77,346.03	80,173.95	736,535.22
Cursos de verano	0.00	150,000.00	0.00	0.00	0.00	150,000.00
Alquiler de Edificios - Locales y Terrenos	22,227.50	6,930.00	2,227.30	765.20	0.00	32,150.00
Alquiler de Maquinaria - Equipo y Mobiliario	13,416.50	3,406.80	0.00	642.20	6,034.50	23,500.00
Alquiler de Equipo de Cómputo	0.00	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Alquiler de equipo y derechos para telecomunicaciones	2,000.00	0.00	0.00	0.00	500.00	2,500.00
Servicio de agua y alcantarillado	77,078.81	87,475.86	21,868.97	17,495.17	4,881.19	208,800.00
Servicio de energía eléctrica	119,204.58	150,701.52	34,620.02	27,696.06	201,277.82	533,500.00
Servicio de correo	4,936.38	117.95	0.00	0.00	45.67	5,100.00
Teléfono	137,012.03	17,036.88	6,973.67	3,930.47	18,696.94	183,650.00
Internet	225,000.00	0.00	0.00	0.00	5,300.00	230,300.00
Otros servicios similares	2,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Otros servicios básicos	12,714.31	0.00	470.37	0.00	9,815.32	23,000.00
Radio y TV (Sin Fines Comerciales)	3,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000.00
Otros Medios (Sin Fines Comerciales)	16,600.00	0.00	0.00	0.00	3,900.00	20,500.00
Radio y TV (Fines Comerciales)	49,007.70	441.00	0.00	551.30	0.00	50,000.00
Otros Medios (Fines Comerciales)	57,074.00	13,452.50	2,045.90	536.10	3,872.50	76,981.00
Impresión - Encuadernación y Otros	22,191.64	18,654.02	6,917.90	52,198.67	3,579.00	103,541.24

CUADRO 2
INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
PRESUPUESTO ORDINARIO 2019
(miles de colones)

Descripción Obj. Gasto	Programa 1: Adminstración	Programa 2: Docencia	Programa 3: Vida Estudiantil y Servicios Académicos	Programa 4: Investigación y Extensión	Programa 5: San Carlos	Total general
Transporte de Bienes	2,344.10	179.50	0.00	0.00	2,976.40	5,500.00
Servicios Aduaneros	4,000.00	0.00	0.00	0.00	500.00	4,500.00
Comisiones y Gastos por Servicios Financieros y Comerciales	95,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	95,000.00
Servicios en ciencias de la salud	11,000.00	0.00	0.00	0.00	4,700.00	15,700.00
Servicios Jurídicos	10,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Servicios de ingeniería y arquitectura	7,444.90	55.10	0.00	0.00	4,893.43	12,393.43
Servicios en Ciencias Económicas y Sociales	17,500.00	8,000.00	17,000.00	0.00	0.00	42,500.00
Servicios informáticos	0.00	0.00	0.00	0.00	500.00	500.00
Servicios Generales	1,150,487.40	1,688.30	3,123.10	35,285.80	362,323.90	1,552,908.50
Otros Servicios de Gestión y Apoyo	246,379.80	112,299.21	34,590.23	612,506.77	313,215.04	1,318,991.06
Transporte dentro del País	45,245.30	8,177.70	7,247.50	16,880.40	33,761.60	111,312.50
Viáticos dentro del País	53,970.60	14,637.30	14,840.70	19,071.50	21,219.90	123,740.00
Transporte en el Exterior	107,757.90	15,829.00	3,401.70	4,161.40	0.00	131,150.00
Viáticos en el Exterior	78,654.60	13,811.40	2,818.70	4,161.40	511.40	99,957.50
Seguros de Riesgos Profesionales	23,235.69	33,807.34	7,745.26	6,196.19	34,015.51	105,000.00
Seguro Obligatorio de Vehículos	5,447.35	10,560.26	2,030.76	1,891.73	1,069.91	21,000.00
Seguro de Bienes	15,701.69	32,154.03	6,183.66	4,946.86	59,013.76	118,000.00
Otros Seguros	1,131.85	3,319.51	2,386.80	299.88	164.53	7,302.57
Cursos y Seminarios en el País	22,000.00	0.00	0.00	0.00	2,750.00	24,750.00
Cursos y Seminarios en el Exterior	1,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,500.00
Capacitación Interna	120,000.00	35,000.00	0.00	0.00	0.00	155,000.00
Actividades Protocolarias y Sociales	49,985.10	35,276.30	98,380.00	0.00	13,395.00	197,036.40
Gastos de Representación Institucional	1,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,500.00
Mantenimiento de edificios, locales y terrenos	307,967.50	1,032.50	8,500.00	0.00	202,000.00	519,500.00
Mantenimiento de Vías de Comunicación	4,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000.00	5,000.00
Mantenimiento de Instalaciones y Otras Obras	20,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo de Producción	23,000.00	0.00	0.00	0.00	21,000.00	44,000.00
Mantenimiento y Reparación de Equipo de Transporte	28,621.30	909.60	0.00	0.00	24,969.10	54,500.00
Mantenimiento y Reparación de Equipo de Comunicación	1,250.00	55.10	0.00	0.00	844.90	2,150.00
Mantenimiento y Reparación de Equipo y Mobiliario de Oficina	5,217.50	330.80	0.00	0.00	5,251.70	10,800.00
Mantenimiento y Reparación de Equipo de Cómputo y Sistemas de Información	34,325.90	1,457.10	1,819.10	0.00	6,897.90	44,500.00
Mantenimiento y Reparación de Otros Equipos	11,395.80	6,346.80	3,217.40	0.00	10,290.00	31,250.00
Combustible y Lubricantes	72,788.10	22,909.66	993.10	21,779.72	36,895.18	155,365.76
Productos Farmacéuticos y Medicinales	942.80	188.80	4,524.60	0.00	2,593.80	8,250.00
Productos Veterinarios	0.00	0.00	0.00	0.00	7,200.00	7,200.00
Tintas - Pinturas y Diluyentes	44,780.60	8,918.30	3,833.00	3,161.50	17,263.10	77,956.50
Otros Productos Químicos	9,416.40	14,750.70	1,691.50	4,000.00	13,926.40	43,785.00

CUADRO 2
INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
PRESUPUESTO ORDINARIO 2019
(miles de colones)

Descripción Obj. Gasto	Programa 1: Adminstración	Programa 2: Docencia	Programa 3: Vida Estudiantil y Servicios Académicos	Programa 4: Investigación y Extensión	Programa 5: San Carlos	Total general
Productos Pecuarios y Otras Especies	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00	100.00
Productos Agroforestales	2,567.20	1,094.20	59.50	4,000.00	2,979.10	10,700.00
Alimentos y Bebidas	476,002.30	29,251.20	18,050.50	18,803.40	190,535.60	732,643.00
Alimento para animales	180.70	209.00	0.00	0.00	47,110.30	47,500.00
Materiales y Productos Metálicos	17,229.00	1,505.60	0.00	25,000.00	20,470.40	64,205.00
Materiales y Productos Minerales y Asfálticos	2,075.00	396.90	0.00	4,000.00	6,728.10	13,200.00
Madera y sus Derivados	4,680.80	771.80	206.50	0.00	5,690.90	11,350.00
Materiales y Productos Eléctricos -Telefónicos y de Cómputo	47,807.10	10,686.80	1,015.50	55.10	21,546.60	81,111.10
Materiales y Productos de Vidrio	1,537.20	85.30	77.50	0.00	3,350.00	5,050.00
Materiales y Productos de Plástico	17,442.70	1,208.50	0.00	18,000.00	11,248.80	47,900.00
Otros Materiales y Productos de Uso en la Construcción y Mantenimiento	7,043.60	205.10	0.00	0.00	3,801.30	11,050.00
Herramientas e Instrumentos	8,925.50	13,712.20	1,688.60	4,000.00	3,923.70	32,250.00
Repuestos y Accesorios	45,244.10	5,087.50	1,048.50	6,000.00	21,979.90	79,360.00
Útiles y Materiales de Oficina y Cómputo	25,550.00	11,950.00	3,899.00	1,200.00	2,725.00	45,324.00
Útiles y Materiales Médico - Hospitalario y de Investigación	3,052.50	609.20	3,137.50	0.00	2,300.80	9,100.00
Productos de Papel - Cartón e Impresos	50,842.00	29,923.40	11,237.60	10,476.20	15,981.80	118,461.00
Textiles y Vestuario	29,745.10	15,186.70	8,634.60	87.90	12,766.70	66,421.00
Útiles y Materiales de Limpieza	34,504.50	3,555.80	3,216.20	367.80	16,338.36	57,982.66
Útiles y Materiales de Resguardo y Seguridad	10,788.20	506.70	0.00	0.00	4,455.10	15,750.00
Útiles y Materiales de Cocina y Comedor	7,060.10	3,769.90	645.60	361.50	2,562.90	14,400.00
Otros útiles, materiales y suministros diversos	18,488.60	24,115.60	18,092.10	145,402.31	11,172.00	217,270.61
Intereses sobre Préstamos de Instituciones Públicas Financieras	738,049.52	0.00	0.00	0.00	0.00	738,049.52
Comisiones y Otros Gastos sobre Títulos Valores Internos	17,931.20	0.00	0.00	0.00	0.00	17,931.20
Diferencias por Tipo de Cambio	21,762.50	0.00	0.00	0.00	0.00	21,762.50
Préstamos al Sector Privado (Estudiantes)	15,000.00	0.00	600,000.00	0.00	0.00	615,000.00
Maquinaria y equipo para la producción	35,500.00	0.00	0.00	0.00	6,100.00	41,600.00
Equipo de Comunicación	0.00	80,000.00	5,000.00	0.00	398.08	85,398.08
Equipo y Mobiliario de Oficina	200.00	139,800.00	0.00	0.00	10,250.00	150,250.00
Equipo de Cómputo	3,586,529.60	188,894.16	28,450.00	12,325.00	6,600.00	3,822,798.76
Equipo Sanitario - de Laboratorio e Investigación	0.00	120,672.29	9,181.00	411,332.45	1,700.00	542,885.73
Equipo y Mobiliario Educacional - Deportivo y Recreativo	0.00	0.00	252,000.00	0.00	2,000.00	254,000.00
Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	2,000.00	0.00	5,004.10	0.00	5,700.00	12,704.10
Edificios	965,000.00	3,343,000.00	0.00	0.00	0.00	4,308,000.00
Vías de Comunicación Terrestre	8,117.81	0.00	0.00	0.00	33,496.42	41,614.23
Otras Construcciones - Adiciones y Mejoras	920,993.75	0.00	0.00	33,397.91	1,000.00	955,391.66
Semovientes	0.00	0.00	0.00	0.00	1,400.00	1,400.00
Bienes intangibles	0.00	0.00	0.00	2,082.75	0.00	2,082.75

CUADRO 2
INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
PRESUPUESTO ORDINARIO 2019
(miles de colones)

Descripción Obj. Gasto	Programa 1: Adminstración	Programa 2: Docencia	Programa 3: Vida Estudiantil y Servicios Académicos	Programa 4: Investigación y Extensión	Programa 5: San Carlos	Total general
Ley de Emergencias N°7914	1,050.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,050.00
Pregrado - Grado y Posgrado	350,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	450,000.00
Nivel Técnico y Otros	30,000.00	29,200.00	0.00	0.00	0.00	59,200.00
Becas Socioeconómicas	15,000.00	0.00	620,000.00	0.00	0.00	635,000.00
Becas Colegio Científico	0.00	0.00	55,000.00	0.00	0.00	55,000.00
Becas Mauricio Campos	15,000.00	0.00	1,700,000.00	0.00	0.00	1,715,000.00
Becas Tutorías Estudiantiles	10,000.00	0.00	35,000.00	0.00	0.00	45,000.00
Becas Horas Estudiante y Asistente	10,000.00	0.00	85,000.00	0.00	0.00	95,000.00
Becas Complementaria Taller Infantil	0.00	0.00	60,000.00	0.00	0.00	60,000.00
Becas Estudiante Asistente Especial	11,500.00	20,000.00	125,925.00	294,870.05	6,000.00	458,295.05
Actividades Estudiantiles en el Exterior	55,250.00	0.00	115,000.00	15,450.00	0.00	185,700.00
Asistencia Estudiantil	5,000.00	0.00	65,000.00	0.00	2,500.00	72,500.00
Becas Fondos del Sistema (CONARE)	0.00	150,800.00	0.00	0.00	0.00	150,800.00
Fondo de Socorro Mutuo (Funcionarios)	3,150.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,150.00
Prestaciones Legales	150,000.00	150,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00
Transferencias Corrientes Organismos Estudiantiles	0.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
Transferencias Corrientes AFITEC	9,212.98	0.00	0.00	0.00	0.00	9,212.98
Transferencias Corrientes ADERTEC	0.00	0.00	7,312.90	0.00	0.00	7,312.90
Indemnizaciones	18,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,200.00
Cuotas Organismos Interuniversitarios Internos	27,500.60	0.00	0.00	0.00	0.00	27,500.60
Amortización de Préstamos de Instituciones Públicas Financieras	332,343.72	0.00	0.00	0.00	0.00	332,343.72
TOTAL	23,532,291.07	29,226,615.28	8,472,480.08	7,179,686.29	7,536,371.92	75,947,444.64