

DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO

**INFORME DE EJECUCIÓN
PRESUPUESTARIA**

AL 31 DE MAYO 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	24
Anexo 1 Consolidado de Egresos a nivel de Sub- Partida.....	25
Anexo 2 Egresos por Programa a nivel de Sub- Partida.....	31
Anexo 3 Presupuesto Ordinario más modificaciones	53
Anexo 4 Detalle de Egresos con Precompromisos	57
Anexo 5 Detalle Egresos Campus y/o Centro Programa Partida.....	59
Anexo 6 Comentarios Ingresos y Egresos	62

PRESENTACIÓN

La Contraloría General de la Republica, 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...”

Por lo antes mencionado se elaboró el Informe de Ejecución Presupuestaria al 31 de mayo del 2021.

Éste presenta la ejecución del presupuesto en lo que respecta a Ingresos y Egresos realizados durante el mes de mayo 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 de Ingresos y 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
31 de mayo del 2021
(En miles de colones)

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	TOTAL INGRESOS Y EGRESOS EFECTIVOS: ENERO-ABRIL	TOTAL INGRESOS Y EGRESOS EFECTIVOS: MAYO	TOTAL COMPROMISOS AL 31/05/2021	TOTAL INGRESOS Y EGRESOS EFECTIVOS AL 31/05/2021	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% EJECUTADO
Ingresos							
Ingresos Corrientes	63,207,524.02	24,460,856.49	4,907,963.10		29,368,819.58	33,838,704.44	46.46
Ingresos Tributarios	300,000.00	135,930.18	34,218.03		170,148.22	129,851.78	56.72
Ingresos No Tributarios	4,100,971.17	1,650,270.99	381,921.49		2,032,192.48	2,068,778.69	49.55
Transferencias Corrientes	58,806,552.85	22,674,655.31	4,491,823.57		27,166,478.89	31,640,073.96	46.20
Ingresos De Capital	400,018.89	166,090.52	54,795.32		220,885.84	179,133.05	55.22
Recuperacion De Prestamos	400,018.89	166,090.52	54,795.32		220,885.84	179,133.05	55.22
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 INGRESOS	70,114,914.75	31,134,318.85	4,962,758.42		36,097,077.27	34,017,837.48	51.48
Egresos							
Remuneraciones	50,294,967.17	17,446,767.69	3,595,737.69	1,911,909.00	22,954,414.38	27,340,552.79	45.64
Servicios	5,291,872.08	858,543.96	318,175.18	563,885.07	1,740,604.20	3,551,267.88	32.89
Materiales y Suministros	1,688,655.03	146,967.15	47,648.39	124,563.33	319,178.86	1,369,476.16	18.90
Intereses y comisiones	199,039.57	59,860.56	-5,926.00	0.00	53,934.56	145,105.01	27.10
Activos Financieros	349,381.40	42,905.00	156,954.20	0.00	199,859.20	149,522.20	57.20
Bienes Duraderos	6,727,005.93	1,283,735.16	465,257.12	218,598.35	1,967,590.64	4,759,415.29	29.25
Transferencias Corrientes	4,499,129.30	1,902,494.33	396,394.91	0.00	2,298,889.24	2,200,240.05	51.10
Amortización	200,984.73	71,038.09	38,549.08	0.00	109,587.17	91,397.56	54.53
Cuentas Especiales	863,879.55	0.00	0.00	0.00	0.00	863,879.55	0.00
TOTAL EGRESOS	70,114,914.75	21,812,311.95	5,012,790.57	2,818,955.75	29,644,058.26	40,470,856.49	42.28
SUPERÁVIT					6,453,019.01		

RESUMEN DE INGRESOS



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

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	TOTAL INGRESOS EFECTIVOS : ENERO - ABRIL	TOTAL INGRESOS EFECTIVOS: MAYO	TOTAL INGRESOS EFECTIVOS AL 31 DE MAYO	SUPERÁVIT O DÉFICIT	% EJECUTADO
Ingresos Corrientes	63,207,524.02	24,460,856.49	4,907,963.10	29,368,819.58	33,838,704.44	46.46
Ingresos Tributarios	300,000.00	135,930.18	34,218.03	170,148.22	129,851.78	56.72
Impuestos Sobre Bienes Y Servicios	300,000.00	135,930.18	34,218.03	170,148.22	129,851.78	56.72
Impuestos Especificos Sobre La Produccion Y Consumo De Bienes Y Servicios	300,000.00	135,930.18	34,218.03	170,148.22	129,851.78	56.72
Impuestos Especificos Sobre La Produccion Y Consumo De Bienes	300,000.00	135,930.18	34,218.03	170,148.22	129,851.78	56.72
Ingresos No Tributarios	4,100,971.17	1,650,270.99	381,921.49	2,032,192.48	2,068,778.69	49.55
Venta De Bienes Y Servicios	3,300,615.51	1,404,255.60	157,812.55	1,562,068.15	1,738,547.36	47.33
Venta De Bienes	882,584.05	99,576.60	19,104.63	118,681.23	763,902.82	13.45
Venta De Productos Agropecuarios Y Forestales	265,497.03	53,081.91	8,526.04	61,607.95	203,889.08	23.20
Venta De Bienes Manufacturados	112,087.02	18,888.48	3,904.49	22,792.96	89,294.06	20.34
Venta De Otros Bienes	505,000.00	27,606.22	6,674.10	34,280.32	470,719.68	6.79
Venta De Servicios	563,813.44	192,043.68	23,001.33	215,045.01	348,768.43	38.14
Alquileres	95,939.02	6,362.19	5,325.46	11,687.65	84,251.37	12.18
Otros Servicios	467,874.42	185,681.49	17,675.87	203,357.36	264,517.06	43.46
Derechos Administrativos	1,854,218.02	1,112,635.32	115,706.59	1,228,341.91	625,876.11	66.25
Derechos Administrativos A Otros Servicios Publicos	1,854,218.02	1,112,635.32	115,706.59	1,228,341.91	625,876.11	66.25
Ingresos De La Propiedad	708,188.79	160,352.82	122,440.91	282,793.73	425,395.05	39.93
Renta De Activos Financieros	708,188.79	160,352.82	122,440.91	282,793.73	425,395.05	39.93
Intereses Sobre Titulos Valores	463,370.72	23,118.62	22,720.00	45,838.62	417,532.11	9.89
Intereses Y Comisiones Sobre Prestamos	200,012.60	86,870.18	30,879.08	117,749.26	82,263.34	58.87
Otras Rentas De Activos Financieros	44,805.46	50,364.02	68,841.84	119,205.86	-74,400.40	266.05
Multas/ Sanciones/ Remates Y Confiscaciones	33,035.56	79,659.83	71,824.42	151,484.25	-118,448.69	458.55
Multas Y Sanciones	33,035.56	79,659.83	71,824.42	151,484.25	-118,448.69	458.55
Multas Por Atraso En Pago Bienes Y Servicios	33,035.56	30,289.58	3,854.16	34,143.74	-1,108.18	103.35
Sanciones Administrativas Y Judiciales	0.00	49,370.24	67,970.27	117,340.51	-117,340.51	100.00
Otros Ingresos No Tributarios	59,131.31	6,002.74	29,843.60	35,846.34	23,284.97	60.62
Ingresos Varios No Especificados	59,131.31	6,002.74	29,843.60	35,846.34	23,284.97	60.62
Otros	59,131.31	6,002.74	29,843.60	35,846.34	23,284.97	60.62
Transferencias Corrientes	58,806,552.85	22,674,655.31	4,491,823.57	27,166,478.89	31,640,073.96	46.20
Transferencias Corrientes Del Sector Publico	58,266,909.97	22,401,298.02	4,491,823.57	26,893,121.60	31,373,788.38	46.16
Transferencias Corrientes Del Gobierno Central	58,060,688.34	22,246,307.97	4,486,028.05	26,732,336.02	31,328,352.32	46.04
Transferencias Corrientes De Organos Descentralizados	47,294.21	23,472.91	5,795.52	29,268.43	18,025.78	61.89
Transferencias Corrientes De Instituciones Descentralizadas No Empresariales	158,927.42	131,517.14	0.00	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	166,090.52	54,795.32	220,885.84	179,133.05	55.22
Recuperacion De Prestamos	400,018.89	166,090.52	54,795.32	220,885.84	179,133.05	55.22
Recuperacion De Prestamos Al Sector Privado	400,018.89	166,090.52	54,795.32	220,885.84	179,133.05	55.22
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	31,134,318.85	4,962,758.42	36,097,077.27	34,017,837.48	51.48

EGRESOS POR PARTIDA CONSOLIDADO



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

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	TOTAL EGRESOS EFECTIVOS: ENERO-ABRIL	TOTAL EGRESOS EFECTIVOS: MAYO	TOTAL COMPROMISOS AL 31/05/2021	TOTAL EGRESOS EFECTIVOS AL 31/05/2021	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% EJECUTADO
Egresos							
Remuneraciones	50,294,967.17	17,446,767.69	3,595,737.69	1,911,909.00	22,954,414.38	27,340,552.79	45.64
Servicios	5,291,872.08	858,543.96	318,175.18	563,885.07	1,740,604.20	3,551,267.88	32.89
Materiales y Suministros	1,688,655.03	146,967.15	47,648.39	124,563.33	319,178.86	1,369,476.16	18.90
Intereses y comisiones	199,039.57	59,860.56	-5,926.00	0.00	53,934.56	145,105.01	27.10
Activos Financieros	349,381.40	42,905.00	156,954.20	0.00	199,859.20	149,522.20	57.20
Bienes Duraderos	6,727,005.93	1,283,735.16	465,257.12	218,598.35	1,967,590.64	4,759,415.29	29.25
Transferencias Corrientes	4,499,129.30	1,902,494.33	396,394.91	0.00	2,298,889.24	2,200,240.05	51.10
Amortización	200,984.73	71,038.09	38,549.08	0.00	109,587.17	91,397.56	54.53
Cuentas Especiales	863,879.55	0.00	0.00	0.00	0.00	863,879.55	0.00
TOTAL EGRESOS	70,114,914.75	21,812,311.95	5,012,790.57	2,818,955.75	29,644,058.26	40,470,856.49	42.28

EGRESOS POR PROGRAMA A NIVEL DE PARTIDA



PROGRAMA N°1 ADMINISTRACIÓN

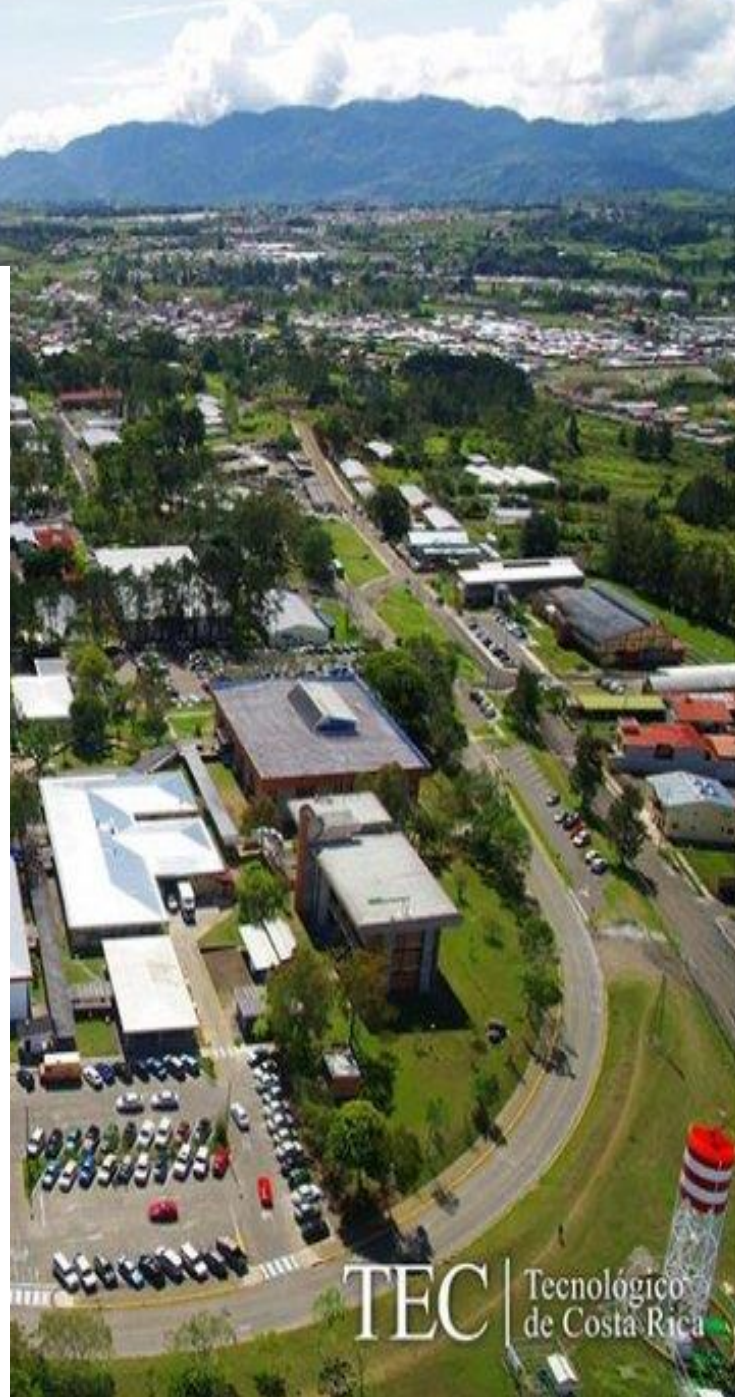


UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PARTIDA
DETALLE DE EGRESOS CONSOLIDADO POR PROGRAMA
31 de mayo del 2021
(En miles de colones)

PROGRAMA 1: ADMINISTRACIÓN

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS: ENERO - ABRIL	EGRESOS EFECTIVOS: MAYO	TOTAL COMPROMISOS	TOTAL GENERAL EGRESOS AL 31/05/2021	MONTO SUB/SOBRE EJECUTADO	% EJECUTADO
Remuneraciones	13,471,019.10	4,650,095.81	920,180.23	510,213.00	6,080,489.04	7,390,530.06	45,00
Servicios	3,686,685.81	600,748.92	194,117.94	503,521.79	1,298,388.65	2,388,297.16	35,00
Materiales y Suministros	962,688.43	92,353.58	27,829.85	98,410.08	218,593.51	744,094.92	23,00
Intereses y comisiones	199,039.57	59,860.56	-5,926.00	0.00	53,934.56	145,105.01	27,00
Bienes Duraderos	4,744,423.97	312,185.82	251,284.08	116,440.47	679,910.37	4,064,513.59	14,00
Transferencias Corrientes	507,238.87	153,937.93	28,892.01	0.00	182,829.95	324,408.92	36,00
Amortización	200,984.73	71,038.09	38,549.08	0.00	109,587.17	91,397.56	55,00
Cuentas Especiales	245,408.26	0.00	0.00	0.00	0.00	245,408.26	0,00
TOTAL GENERAL	24,017,488.73	5,940,220.72	1,454,927.19	1,228,585.34	8,623,733.25	15,393,755.48	36,00

PROGRAMA N°2 DOCENCIA



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

PROGRAMA 2: DOCENCIA

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS: ENERO - ABRIL	EGRESOS EFECTIVOS: MAYO	TOTAL COMPROMISOS	TOTAL GENERAL EGRESOS AL 31/05/2021	MONTO SUB/SOBRE EJECUTADO	% EJECUTADO
Remuneraciones	27,054,911.16	9,504,841.38	1,976,913.27	1,026,651.48	12,508,406.13	14,546,505.04	46,00
Servicios	640,031.19	107,837.90	76,404.26	9,089.42	193,331.58	446,699.61	30,00
Materiales y Suministros	178,439.71	5,496.98	4,193.26	367.85	10,058.09	168,381.62	6,00
Bienes Duraderos	1,357,309.77	790,903.24	65,737.42	84,574.32	941,214.98	416,094.79	69,00
Transferencias Corrientes	307,123.69	125,608.92	86,933.76	0.00	212,542.67	94,581.02	69,00
Cuentas Especiales	458,273.55	0.00	0.00	0.00	0.00	458,273.55	0,00
TOTAL GENERAL	29,996,089.08	10,534,688.41	2,210,181.97	1,120,683.08	13,865,553.45	16,130,535.63	46,00

PROGRAMA N°3
VIDA ESTUDIANTIL
Y SERVICIOS
ACADÉMICOS



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

PROGRAMA 3: VIDA ESTUDIANTIL

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS: ENERO - ABRIL	EGRESOS EFECTIVOS: MAYO	TOTAL COMPROMISOS	TOTAL GENERAL EGRESOS AL 31/05/2021	MONTO SUB/SOBRE EJECUTADO	% EJECUTADO
Remuneraciones	4,936,030.22	1,723,032.65	341,298.78	189,107.60	2,253,439.02	2,682,591.20	46,00
Servicios	231,996.54	34,741.12	15,010.03	3,911.90	53,663.05	178,333.49	23,00
Materiales y Suministros	86,270.86	1,931.56	4,008.37	2,262.43	8,202.36	78,068.50	10,00
Activos Financieros	349,381.40	42,905.00	156,954.20	0.00	199,859.20	149,522.20	57,00
Bienes Duraderos	132,837.40	39,128.58	39,579.55	3,136.96	81,845.09	50,992.31	62,00
Transferencias Corrientes	3,307,996.31	1,528,511.31	249,869.99	0.00	1,778,381.30	1,529,615.01	54,00
Cuentas Especiales	88,421.16	0.00	0.00	0.00	0.00	88,421.16	0,00
TOTAL GENERAL	9,132,933.90	3,370,250.22	806,720.93	198,418.88	4,375,390.03	4,757,543.87	48,00

PROGRAMA N°4 INVESTIGACIÓN



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

PROGRAMA 4: INVESTIGACIÓN

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS: ENERO - ABRIL	EGRESOS EFECTIVOS: MAYO	TOTAL COMPROMISOS	TOTAL GENERAL EGRESOS AL 31/05/2021	MONTO SUB/SOBRE EJECUTADO	% EJECUTADO
Remuneraciones	4,483,336.90	1,462,933.12	334,079.83	174,097.57	1,971,110.52	2,512,226.37	44,00
Servicios	371,778.94	33,485.84	13,268.47	32,912.98	79,667.29	292,111.65	21,00
Materiales y Suministros	254,638.80	35,972.08	6,867.15	3,432.25	46,271.48	208,367.32	18,00
Bienes Duraderos	409,263.64	68,718.15	108,656.07	14,446.60	191,820.82	217,442.82	47,00
Transferencias Corrientes	340,737.22	88,675.53	27,070.15	0.00	115,745.67	224,991.55	34,00
Cuentas Especiales	67,729.38	0.00	0.00	0.00	0.00	67,729.38	0,00
TOTAL GENERAL	5,927,484.88	1,689,784.72	489,941.67	224,889.40	2,404,615.79	3,522,869.09	41,00

PROGRAMA N°5 EXTENSIÓN



UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PARTIDA
DETALLE DE EGRESOS CONSOLIDADO POR PROGRAMA

31 de mayo del 2021

(En miles de colones)

PROGRAMA 5: EXTENSIÓN

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS: ENERO - ABRIL	EGRESOS EFECTIVOS: MAYO	TOTAL COMPROMISOS	TOTAL GENERAL EGRESOS AL 31/05/2021	MONTO SUB/SOBRE EJECUTADO	% EJECUTADO
Remuneraciones	349,669.79	105,864.74	23,265.59	11,839.35	140,969.67	208,700.12	40,00
Servicios	361,379.60	81,730.18	19,374.47	14,448.97	115,553.63	245,825.97	32,00
Materiales y Suministros	206,617.22	11,212.95	4,749.75	20,090.72	36,053.42	170,563.79	17,00
Bienes Duraderos	83,171.15	72,799.37	0.00	0.00	72,799.37	10,371.78	88,00
Transferencias Corrientes	36,033.20	5,760.65	3,629.00	0.00	9,389.65	26,643.55	26,00
Cuentas Especiales	4,047.20	0.00	0.00	0.00	0.00	4,047.20	0,00
TOTAL GENERAL	1,040,918.16	277,367.89	51,018.81	46,379.04	374,765.74	666,152.42	36,00

**PRESUPUESTO
ORDINARIO
MÁS
MODIFICACIONES**



INGRESOS



INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
PRESUPUESTO ORDINARIO Y MODIFICACIONES
RESUMEN DE INGRESOS
PRIMERO AL 31 DE MAYO DEL 2021
(Miles de colones)

DETALLE	Presupuesto Ordinario 2021	Total Presupuesto Extraordinario	Total Presupuesto 2021
Ingresos Corrientes	63,207,524.02	0.00	63,207,524.02
Ingresos Tributarios	300,000.00	0.00	300,000.00
Impuestos Sobre Bienes Y Servicios	300,000.00	0.00	300,000.00
Impuestos Especificos Sobre La Produccion Y Consumo De Bienes Y Servicios	300,000.00	0.00	300,000.00
Impuestos Especificos Sobre La Produccion Y Consumo De Bienes	300,000.00	0.00	300,000.00
Ingresos No Tributarios	4,100,971.17	0.00	4,100,971.17
Venta De Bienes Y Servicios	3,300,615.51	0.00	3,300,615.51
Venta De Bienes	882,584.05	0.00	882,584.05
Venta De Productos Agropecuarios Y Forestales	265,497.03	0.00	265,497.03
Venta De Bienes Manufacturados	112,087.02	0.00	112,087.02
Venta De Otros Bienes	505,000.00	0.00	505,000.00
Venta De Servicios	563,813.44	0.00	563,813.44
Alquileres	95,939.02	0.00	95,939.02
Otros Servicios	467,874.42	0.00	467,874.42
Derechos Administrativos	1,854,218.02	0.00	1,854,218.02
Derechos Administrativos A Otros Servicios Publicos	1,854,218.02	0.00	1,854,218.02
Ingresos De La Propiedad	708,188.79	0.00	708,188.79
Renta De Activos Financieros	708,188.79	0.00	708,188.79
Intereses Sobre Titulos Valores	463,370.72	0.00	463,370.72
Intereses Y Comisiones Sobre Prestamos	200,012.60	0.00	200,012.60
Otras Rentas De Activos Financieros	44,805.46	0.00	44,805.46
Multas/ Sanciones/ Remates Y Confiscaciones	33,035.56	0.00	33,035.56
Multas Y Sanciones	33,035.56	0.00	33,035.56
Multas Por Atraso En Pago Bienes Y Servicios	33,035.56	0.00	33,035.56
Sanciones Administrativas Y Judiciales	0.00	0.00	0.00
Otros Ingresos No Tributarios	59,131.31	0.00	59,131.31
Ingresos Varios No Especificados	59,131.31	0.00	59,131.31
Otros	59,131.31	0.00	59,131.31
Transferencias Corrientes	58,806,552.85	0.00	58,806,552.85
Transferencias Corrientes Del Sector Publico	58,266,909.97	0.00	58,266,909.97
Transferencias Corrientes Del Gobierno Central	58,060,688.34	0.00	58,060,688.34
Transferencias Corrientes De Organos Desconcentrados	47,294.21	0.00	47,294.21
Transferencias Corrientes De Instituciones Descentralizadas No Empresariales	158,927.42	0.00	158,927.42
Transferencias Corrientes Del Sector Privado	539,642.87	0.00	539,642.87
Ingresos De Capital	400,018.89	0.00	400,018.89
Recuperacion De Prestamos	400,018.89	0.00	400,018.89
Recuperacion De Prestamos Al Sector Privado	400,018.89	0.00	400,018.89
Financiamiento	6,507,371.84	0.00	6,507,371.84
Recursos De Vigencias Anteriores	6,507,371.84	0.00	6,507,371.84
Superavit Libre	6,500,000.00	0.00	6,500,000.00
Superavit Especifico	7,371.84	0.00	7,371.84
TOTAL GENERAL	70,114,914.75	0.00	70,114,914.75

EGRESOS



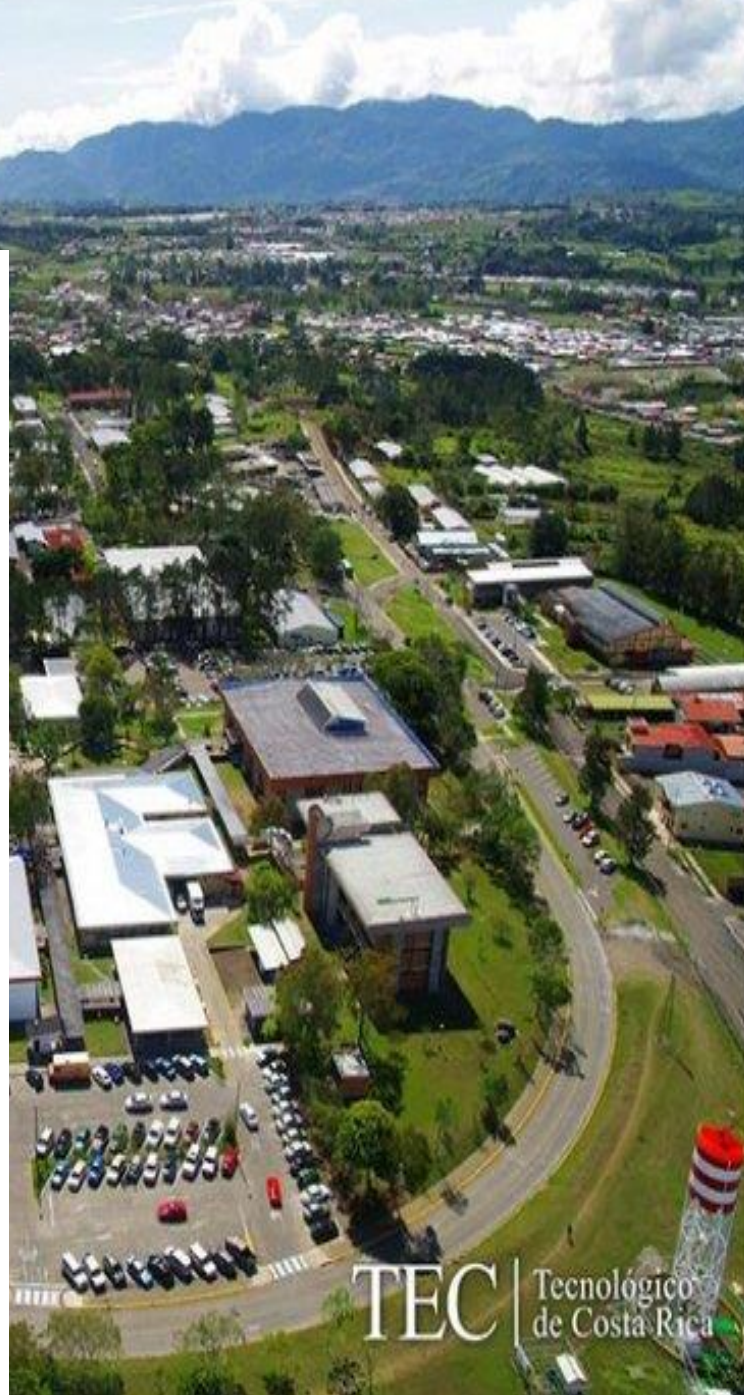
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
PRESUPUESTO ORDINARIO MÁS EXTRAORDINARIO Y MODIFICACIONES
31 de mayo del 2021
(En miles de colones)

DETALLE	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N° 1 ENERO - MARZO	TOTAL PRESUPUESTO
Remuneraciones	50,348,158.45	-55,000.00	50,310,467.17
Servicios	5,290,565.35	46,306.34	5,313,672.88
Materiales y Suministros	1,690,012.58	-21,783.44	1,659,557.23
Intereses y comisiones	227,139.57	-20,000.00	207,139.57
Activos Financieros	500,000.00	-16,000.00	349,381.40
Bienes Duraderos	6,716,199.83	10,806.10	6,727,005.93
Transferencias Corrientes	4,277,974.69	55,671.00	4,482,826.30
Amortización	200,984.73	0.00	200,984.73
Cuentas Especiales	863,879.55	0.00	863,879.55
TOTAL GENERAL	70,114,914.75	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
31 de mayo del 2021
(En miles de colones)

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS : ENERO - ABRIL	MAYO	COMPROMISOS AL 31/05/2021	TOTAL GENERAL EGRESOS: 31/05/2021	MONTO SUB/SOBRE EJECUTADO	% EJECUTADO
Remuneraciones	50,294,967,170.09	17,446,767,692.44	3,595,737,690.60	1,911,909,000.12	22,954,414,383.16	27,340,552,786.93	46,00
Remuneraciones Básicas	14,117,962,644.68	4,625,590,789.51	1,200,184,371.46	0.00	5,825,775,160.97	8,292,187,483.71	41,00
Sueldos para cargos fijos	14,116,612,644.68	4,625,590,789.51	1,200,184,371.46	0.00	5,825,775,160.97	8,290,837,483.71	41,00
Suplencias	1,350,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,350,000.00	0,00
Remuneraciones Eventuales	309,769,230.88	62,956,115.19	19,041,533.99	0.00	81,997,649.18	227,771,581.70	26,00
Tiempo extraordinario	228,600,900.00	52,004,338.00	15,956,642.18	0.00	67,960,980.18	160,639,919.82	30,00
Recargo de funciones	59,537,827.10	7,546,492.49	2,253,531.81	0.00	9,800,024.30	49,737,802.80	16,00
Compensación de Vacaciones	10,312,503.78	195,044.70	0.00	0.00	195,044.70	10,117,459.08	2,00
Dietas	11,318,000.00	3,210,240.00	831,360.00	0.00	4,041,600.00	7,276,400.00	36,00
Incentivos Salariales	27,527,902,300.16	9,743,637,591.55	1,717,736,067.20	1,426,022,627.66	12,887,396,286.41	14,640,506,013.75	47,00
Retribución por años servidos	9,150,134,105.30	2,818,967,011.31	721,496,133.32	0.00	3,540,463,144.63	5,609,670,960.67	39,00
Restricción al ejercicio liberal de la profesión	2,037,258,766.91	659,126,942.53	175,550,987.94	0.00	834,677,930.47	1,202,580,836.44	41,00
Decimotercer mes	3,425,447,453.20	244,276,275.60	2,325,043.15	1,426,118,246.37	1,672,719,565.12	1,752,727,888.08	49,00
Salario escolar	2,937,944,238.23	2,873,716,332.42	0.00	0.00	2,873,716,332.42	64,227,905.81	98,00
Otros incentivos salariales	9,977,117,736.52	3,147,551,029.69	818,363,902.79	-95,618.70	3,965,819,313.77	6,011,298,422.75	40,00
Contribuciones Patronales al Desarrollo y la Seguridad Social	3,955,234,260.24	1,352,933,104.36	300,652,348.49	285,585,709.15	1,939,171,162.00	2,016,063,098.24	49,00
Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS	3,742,696,745.41	1,283,570,477.84	285,234,279.06	270,921,729.78	1,839,726,486.68	1,902,970,258.73	49,00
Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	212,537,514.83	69,362,626.52	15,418,069.43	14,663,979.37	99,444,675.32	113,092,839.51	47,00
Contribuciones Patronales a Fondos de Pensiones y otros Fondos de Capitalización	4,383,598,734.13	1,661,650,091.83	358,123,369.46	200,300,663.31	2,220,074,124.60	2,163,524,609.53	51,00
Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro	997,248,687.98	334,518,999.74	71,465,014.15	68,329,365.66	474,313,379.55	522,935,308.43	48,00
Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	696,984,274.37	416,175,758.89	92,508,414.70	87,983,875.28	596,668,048.87	100,316,225.50	86,00
Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	627,044,475.78	207,819,009.85	46,254,207.44	43,991,937.84	298,065,155.13	328,979,320.65	48,00
Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	2,062,321,296.00	703,136,323.35	147,895,733.17	-4,515.40	851,027,541.05	1,211,293,754.95	41,00
Remuneraciones Diversas	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	0,00
Otras remuneraciones	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	0,00
Servicios	5,291,872,083.55	858,543,958.24	318,175,175.26	563,885,068.84	1,740,604,202.34	3,551,267,881.21	33,00
Alquileres	72,995,246.81	1,115,748.54	564,400.00	2,555,340.25	4,235,488.79	68,759,758.02	6,00
Alquiler de edificios/ locales y terrenos	31,204,627.88	172,019.04	85,000.00	0.00	257,019.04	30,947,608.84	1,00
Alquiler de maquinaria/ equipo y mobiliario	33,902,298.93	187,112.50	255,000.00	0.00	442,112.50	33,460,186.43	1,00
Alquiler y derechos para telecomunicaciones	4,023,320.00	651,200.00	224,400.00	2,555,340.25	3,430,940.25	592,379.75	85,00
Otros alquileres	3,865,000.00	105,417.00	0.00	0.00	105,417.00	3,759,583.00	3,00
Servicios Básicos	1,142,621,660.72	281,101,110.97	66,660,868.68	1,927,000.00	349,688,979.65	792,932,681.07	31,00
Servicio de agua y alcantarillado	182,900,000.00	37,802,295.96	7,838,205.68	0.00	45,640,501.64	137,259,498.36	25,00
Servicio de energía eléctrica	637,468,651.42	136,236,837.62	33,949,646.07	0.00	170,186,483.69	467,282,167.73	27,00

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

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS : ENERO - ABRIL	MAYO	COMPROMISOS AL 31/05/2021	TOTAL GENERAL EGRESOS: 31/05/2021	MONTO SUB/SOBRE EJECUTADO	% EJECUTADO
Servicio de correo	7,561,619.76	5,108,649.96	8,852.14	0.00	5,117,502.10	2,444,117.66	68,00
Servicio de telecomunicaciones	302,531,679.57	98,362,217.13	24,559,164.79	0.00	122,921,381.92	179,610,297.65	41,00
Otros servicios básicos	12,159,709.97	3,591,110.30	305,000.00	1,927,000.00	5,823,110.30	6,336,599.67	48,00
Servicios Comerciales y Financieros	284,033,448.31	56,576,773.75	11,289,238.71	39,749,441.44	107,615,453.90	176,417,994.41	38,00
Información	14,675,380.00	186,370.00	40,690.00	772,940.00	1,000,000.00	13,675,380.00	7,00
Publicidad y propaganda	115,912,644.46	12,282,771.75	6,016,569.00	34,239,875.92	52,539,216.67	63,373,427.79	45,00
Impresión/ encuadernación y otros	50,796,040.17	1,251,965.81	821,435.88	1,492,575.52	3,565,977.21	47,230,062.96	7,00
Transporte de bienes	4,438,400.00	425,786.30	299,496.15	0.00	725,282.45	3,713,117.55	16,00
Servicios aduaneros	17,572,200.00	7,804,915.55	588,236.67	1,769,681.80	10,162,834.02	7,409,365.98	58,00
Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	77,545,561.68	34,317,236.59	3,459,616.99	0.00	37,776,853.58	39,768,708.10	49,00
Servicio de Tecnologías de Información	3,093,222.00	307,727.75	63,194.02	1,474,368.20	1,845,289.97	1,247,932.03	60,00
Servicios de Gestión y Apoyo	2,238,576,754.45	338,900,625.97	95,284,574.28	337,115,849.99	771,301,050.24	1,467,275,704.21	34,00
Servicios médicos y de laboratorio	31,669,477.00	6,219,299.00	1,721,104.92	8,004,685.00	15,945,088.92	15,724,388.08	50,00
Servicios jurídicos	19,300,000.00	787,630.00	528,348.00	1,184,022.00	2,500,000.00	16,800,000.00	13,00
Servicios de ingeniería	28,698,846.91	2,216,778.02	260,098.04	1,890,196.08	4,367,072.14	24,331,774.77	15,00
Servicios en ciencias económicas y sociales	51,918,320.00	0.00	5,152,000.00	2,208,000.00	7,360,000.00	44,558,320.00	14,00
Servicios generales	1,076,522,232.97	244,184,587.46	68,280,403.29	274,135,702.28	586,600,693.03	489,921,539.94	54,00
Otros servicios de gestión y apoyo	1,030,467,877.57	85,492,331.49	19,342,620.03	49,693,244.63	154,528,196.15	875,939,681.42	15,00
Gastos de Viaje y de Transporte	366,141,515.57	9,615,777.71	2,388,926.71	4,450,000.00	16,454,704.42	349,686,811.15	4,00
Transporte dentro del país	70,465,345.00	721,455.00	120,145.00	4,450,000.00	5,291,600.00	65,173,745.00	8,00
Viáticos dentro del país	176,694,689.99	8,894,322.71	2,268,781.71	0.00	11,163,104.42	165,531,585.57	6,00
Transporte en el exterior	61,624,951.00	0.00	0.00	0.00	0.00	61,624,951.00	0,00
Viáticos en el exterior	57,356,529.58	0.00	0.00	0.00	0.00	57,356,529.58	0,00
Seguros/ Reaseguros y otras obligaciones	232,306,621.49	94,594,809.00	114,459,434.00	0.00	209,054,243.00	23,252,378.49	90,00
Seguros	232,306,621.49	94,594,809.00	114,459,434.00	0.00	209,054,243.00	23,252,378.49	90,00
Capacitación y Protocolo	201,545,868.96	5,032,049.82	913,028.09	16,374,750.00	22,319,827.91	179,226,041.05	11,00
Actividades de capacitación	120,830,000.00	927,049.82	753,028.09	5,244,000.00	6,924,077.91	113,905,922.09	6,00
Actividades protocolarias y sociales	79,215,868.96	4,105,000.00	160,000.00	11,130,750.00	15,395,750.00	63,820,118.96	19,00
Gastos de representación institucional	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,500,000.00	0,00
Mantenimiento y Reparación	753,650,467.24	71,607,062.48	26,614,704.79	161,712,687.16	259,934,454.43	493,716,012.81	34,00
Mantenimiento de edificios/ locales y terrenos	358,492,118.96	49,823,223.55	19,402,836.74	51,021,838.34	120,247,898.63	238,244,220.33	34,00
Mantenimiento de instalaciones y otras obras	36,481,416.00	1,943,250.89	877,544.00	14,929,044.60	17,749,839.49	18,731,576.51	49,00
Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción	79,047,509.11	4,940,451.91	1,474,700.60	36,707,766.50	43,122,919.01	35,924,590.10	55,00
Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	53,984,144.33	6,126,159.58	1,570,389.02	8,532,427.44	16,228,976.04	37,755,168.29	30,00

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

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS : ENERO - ABRIL	MAYO	COMPROMISOS AL 31/05/2021	TOTAL GENERAL EGRESOS: 31/05/2021	MONTO SUB/SOBRE EJECUTADO	% EJECUTADO
Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	1,295,100.00	217,221.65	0.00	0.00	217,221.65	1,077,878.35	17,00
Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	35,057,750.67	2,538,592.30	0.00	16,453,741.19	18,992,333.49	16,065,417.18	54,00
Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	49,292,053.87	1,478,534.95	833,490.00	454,489.34	2,766,514.29	46,525,539.58	6,00
Mantenimiento y reparación de otros equipos	140,000,374.30	4,539,627.65	2,455,744.43	33,613,379.75	40,608,751.83	99,391,622.47	29,00
Impuestos	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500.00	0,00
Otros impuestos	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500.00	0,00
Materiales y Suministros	1,688,655,029.07	146,967,145.26	47,648,390.65	124,563,328.97	319,178,864.88	1,369,476,164.19	19,00
Productos Químicos y Conexos	381,354,034.32	43,336,781.82	16,725,832.39	11,000,570.24	71,063,184.45	310,290,849.87	19,00
Combustibles y Lubricantes	142,416,390.73	17,615,241.89	4,112,110.08	6,037,804.19	27,765,156.16	114,651,234.57	19,00
Productos farmacéuticos y medicinales	16,162,066.38	477,554.61	1,050,806.91	1,194,027.00	2,722,388.52	13,439,677.86	17,00
Productos veterinarios	11,400,000.00	50,000.00	196,604.52	0.00	246,604.52	11,153,395.48	2,00
Tintas - Pinturas y Diluyentes	68,703,244.20	1,370,404.36	2,753,923.08	605,779.08	4,730,106.52	63,973,137.68	7,00
Otros productos químicos y conexos	142,672,333.01	23,823,580.96	8,612,387.80	3,162,959.97	35,598,928.73	107,073,404.28	25,00
Alimentos y Productos Agropecuarios	520,215,904.56	45,692,615.99	11,433,032.61	87,159,240.49	144,284,889.09	375,931,015.47	28,00
Productos pecuarios y otras especies	1,150,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,150,000.00	0,00
Productos Agroforestales	6,227,471.66	221,501.10	10,500.00	0.00	232,001.10	5,995,470.56	4,00
Alimentos y Bebidas	458,436,604.91	42,740,048.19	10,693,707.61	75,159,240.49	128,592,996.29	329,843,608.62	28,00
Alimentos para animales	54,401,827.99	2,731,066.70	728,825.00	12,000,000.00	15,459,891.70	38,941,936.29	28,00
Materiales y Productos de uso en la Construcción y Mantenimiento	184,220,476.57	13,443,397.98	6,515,481.29	3,515,937.70	23,474,816.97	160,745,659.60	13,00
Materiales y productos metálicos	33,087,419.09	2,457,233.47	1,453,830.10	1,102,509.36	5,013,572.93	28,073,846.16	15,00
Materiales y productos minerales y asfálticos	10,266,707.25	406,033.80	529,238.31	51,207.30	986,479.41	9,280,227.84	10,00
Madera y sus derivados	10,627,476.70	1,687,438.14	916,791.84	0.00	2,604,229.98	8,023,246.72	25,00
Materiales y productos eléctricos/ telefónicos y de cómputo	88,156,908.42	4,866,031.28	1,686,976.80	783,594.32	7,336,602.40	80,820,306.02	8,00
Materiales y productos de vidrio	1,807,209.42	149,322.33	301,000.00	0.00	450,322.33	1,356,887.09	25,00
Materiales y productos de plástico	29,861,819.01	3,493,761.07	835,701.78	148,620.72	4,478,083.57	25,383,735.44	15,00
Otros materiales y productos de uso en la construcción y Mantenimiento	10,412,936.68	383,577.89	791,942.46	1,430,006.00	2,605,526.35	7,807,410.33	25,00
Herramientas/ Repuestos y accesorios	155,870,280.74	17,941,014.19	5,578,416.43	4,212,301.35	27,731,731.97	128,138,548.77	18,00
Herramientas e Instrumentos	80,562,828.75	9,503,937.53	1,411,102.05	1,124,719.12	12,039,758.70	68,523,070.05	15,00
Repuestos y accesorios	75,307,451.99	8,437,076.66	4,167,314.38	3,087,582.23	15,691,973.27	59,615,478.72	21,00
Útiles/ Materiales y Suministros Diversos	446,994,332.88	26,553,335.28	7,395,627.93	18,675,279.19	52,624,242.40	394,370,090.48	12,00
Útiles y materiales de oficina y cómputo	36,083,019.02	2,056,097.58	611,949.90	153,720.00	2,821,767.48	33,261,251.54	8,00
Útiles y materiales médico/ hospitalario y de investigación	50,077,057.07	2,933,580.02	1,402,971.38	622,714.60	4,959,266.00	45,117,791.07	10,00
Productos de papel/ cartón e impresos	125,560,963.12	7,859,438.03	1,804,347.19	14,109,037.00	23,772,822.22	101,788,140.90	19,00
Textiles y vestuario	62,411,571.45	2,059,487.50	1,134,976.83	1,411,398.45	4,605,862.78	57,805,708.67	7,00

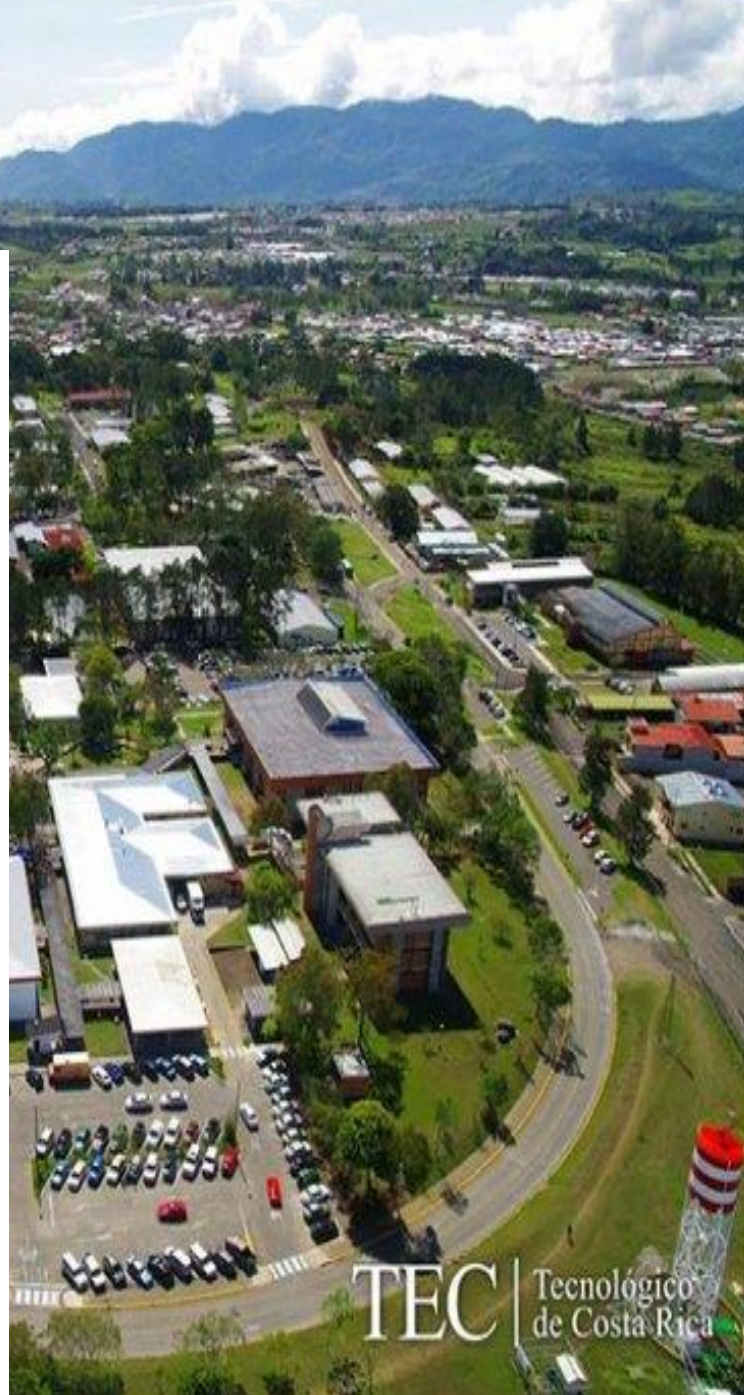
INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR SUBPARTIDA
31 de mayo del 2021
(En miles de colones)

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS : ENERO - ABRIL	MAYO	COMPROMISOS AL 31/05/2021	TOTAL GENERAL EGRESOS: 31/05/2021	MONTO SUB/SOBRE EJECUTADO	% EJECUTADO
Útiles y materiales de limpieza	90,637,109.62	8,981,873.19	1,797,727.72	2,325,335.00	13,104,935.91	77,532,173.71	14,00
Útiles y materiales de resguardo y seguridad	8,160,815.79	129,485.34	354,715.90	53,074.14	537,275.38	7,623,540.41	7,00
Útiles y materiales de cocina y comedor	6,256,769.38	0.00	0.00	0.00	0.00	6,256,769.38	0,00
Otros útiles/ materiales y suministros diversos	67,807,027.43	2,533,373.62	288,939.01	0.00	2,822,312.63	64,984,714.80	4,00
Intereses y comisiones	199,039,565.52	59,860,557.46	-5,926,000.30	0.00	53,934,557.09	145,105,008.43	27,00
Intereses sobre préstamos	184,039,565.52	59,860,557.46	-5,926,000.30	0.00	53,934,557.09	130,105,008.43	29,00
Intereses sobre préstamos de instituciones públicas financieras	184,039,565.52	59,860,557.46	-5,926,000.30	0.00	53,934,557.09	130,105,008.43	29,00
Comisiones y otros Gastos	15,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,000,000.00	0,00
Comisiones y otros gastos sobre títulos valores internos	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0,00
Diferencias por tipo de cambio	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0,00
Activos Financieros	349,381,400.00	42,905,000.00	156,954,200.00	0.00	199,859,200.00	149,522,200.00	57,00
Préstamos	349,381,400.00	42,905,000.00	156,954,200.00	0.00	199,859,200.00	149,522,200.00	57,00
Préstamos al sector privado (estudiantes)	349,381,400.00	42,905,000.00	156,954,200.00	0.00	199,859,200.00	149,522,200.00	57,00
Bienes Duraderos	6,727,005,926.46	1,283,735,164.34	465,257,122.38	218,598,351.93	1,967,590,638.65	4,759,415,287.81	29,00
Maquinaria/ Equipo y Mobiliario	3,256,465,487.74	435,275,580.62	170,914,170.52	105,531,129.96	711,720,881.10	2,544,744,606.64	22,00
Maquinaria y Equipo para la Produccion	216,869,295.00	33,132,928.96	0.00	0.00	33,132,928.96	183,736,366.04	15,00
Equipo de Transportes	21,450,000.34	0.00	0.00	7,800,000.34	7,800,000.34	13,650,000.00	36,00
Equipo de Comunicación	32,336,561.36	7,985,064.01	0.00	12,316,537.50	20,301,601.51	12,034,959.85	63,00
Equipo y Mobiliario de Oficina	150,857,968.46	87,699,288.57	1,623,796.20	3,044,493.89	92,367,578.66	58,490,389.80	61,00
Equipo de Cómputo	1,842,488,723.86	19,514,446.55	113,035,179.85	4,599,020.65	137,148,647.05	1,705,340,076.81	7,00
Equipo Sanitario- Laboratorio e Investigacion	594,652,545.09	271,238,597.11	55,914,035.47	30,730,661.00	357,883,293.58	236,769,251.51	60,00
Equipo y MobiliarioEducativo-Deportivo y Recreativo	29,933,501.31	5,995,163.53	341,159.00	1,751,056.98	8,087,379.51	21,846,121.80	27,00
Maquinaria Equipo y Mobiliario Diverso	367,876,892.32	9,710,091.89	0.00	45,289,359.60	54,999,451.49	312,877,440.83	15,00
Construcciones/ Adiciones y Mejoras	2,813,641,703.78	803,805,889.32	88,810,211.99	59,060,546.27	951,676,647.58	1,861,965,056.20	34,00
Edificio	215,309,444.36	55,758,403.00	16,387,977.78	34,270,941.26	106,417,322.04	108,892,122.32	49,00
Vías de Comunicación Terrestre	66,088,590.37	0.00	0.00	1,088,590.12	1,088,590.12	65,000,000.25	2,00
Otras Construcciones Adiciones y Mejoras	2,532,243,669.05	748,047,486.32	72,422,234.21	23,701,014.89	844,170,735.42	1,688,072,933.63	33,00
Bienes Duraderos Diversos	656,898,734.94	44,653,694.40	205,532,739.87	54,006,675.70	304,193,109.97	352,705,624.97	46,00
Bienes Intangibles	656,898,734.94	44,653,694.40	205,532,739.87	54,006,675.70	304,193,109.97	352,705,624.97	46,00
Transferencias Corrientes	4,499,129,298.26	1,902,494,333.51	396,394,910.02	0.00	2,298,889,243.53	2,200,240,054.73	51,00
Transferencias Corrientes al sector Público	18,652,076.04	0.00	0.00	0.00	0.00	18,652,076.04	0,00
Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	17,759,621.04	0.00	0.00	0.00	0.00	17,759,621.04	0,00
Transferencias corrientes a instituciones Descentralizadas no empresariales	892,455.00	0.00	0.00	0.00	0.00	892,455.00	0,00
Transferencias Corrientes a personas	4,085,988,372.22	1,738,823,658.98	352,162,446.55	0.00	2,090,986,105.53	1,995,002,266.69	51,00

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

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS : ENERO - ABRIL	MAYO	COMPROMISOS AL 31/05/2021	TOTAL GENERAL EGRESOS: 31/05/2021	MONTO SUB/SOBRE EJECUTADO	% EJECUTADO
Becas a funcionarios	308,800,000.00	83,677,880.70	5,316,270.00	0.00	88,994,150.70	219,805,849.30	29,00
Becas a terceras personas	3,775,663,172.22	1,655,145,778.28	346,846,176.55	0.00	2,001,991,954.83	1,773,671,217.39	53,00
Otras transferencias a personas	1,525,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,525,200.00	0,00
Prestaciones	220,500,000.00	132,407,297.53	36,641,841.67	0.00	169,049,139.20	51,450,860.80	77,00
Prestaciones legales	220,500,000.00	132,407,297.53	36,641,841.67	0.00	169,049,139.20	51,450,860.80	77,00
Transferencias corrientes a entidades privadas sin fines de lucro	127,616,322.40	25,210,120.00	5,000,000.00	0.00	30,210,120.00	97,406,202.40	24,00
Transferencias corrientes a asociaciones	117,616,322.40	25,210,120.00	0.00	0.00	25,210,120.00	92,406,202.40	21,00
Transferencias corrientes a otras entidades privadas sin fines	10,000,000.00	0.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	5,000,000.00	50,00
Otras transferencias corrientes al sector privado	25,000,000.00	800,000.00	2,590,621.80	0.00	3,390,621.80	21,609,378.20	14,00
Indemnizaciones	25,000,000.00	800,000.00	2,590,621.80	0.00	3,390,621.80	21,609,378.20	14,00
Transferencias corrientes al sector externo	21,372,527.60	5,253,257.00	0.00	0.00	5,253,257.00	16,119,270.60	25,00
Transferencias corrientes a organismos internacionales	21,372,527.60	5,253,257.00	0.00	0.00	5,253,257.00	16,119,270.60	25,00
Amortización	200,984,729.70	71,038,094.27	38,549,077.62	0.00	109,587,171.89	91,397,557.81	55,00
Amortización de Préstamos	200,984,729.70	71,038,094.27	38,549,077.62	0.00	109,587,171.89	91,397,557.81	55,00
Amortización de préstamos de Instituciones Públicas Financieras	200,984,729.70	71,038,094.27	38,549,077.62	0.00	109,587,171.89	91,397,557.81	55,00
Cuentas Especiales	863,879,550.03	0.00	0.00	0.00	0.00	863,879,550.03	0,00
Sumas sin asignación presupuestaria	863,879,550.03	0.00	0.00	0.00	0.00	863,879,550.03	0,00
Sumas libres sin asignación presupuestaria	863,879,550.03	0.00	0.00	0.00	0.00	863,879,550.03	0,00
TOTAL GENERAL	70,114,914,752.68	21,812,311,945.52	5,012,790,566.16	2,818,955,749.86	29,644,058,261.54	40,470,856,491.14	42,00

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
31 de mayo del 2021
(En miles de colones)

PROGRAMA 1: ADMINISTRACIÓN

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS: ENERO - ABRIL	EGRESOS EFECTIVOS: MAYO	TOTAL COMPROMISOS AL 31/05/2021	TOTAL EGRESOS EFECTIVOS AL 31/05/2021	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% EJECUTADO
Remuneraciones	13,471,019.10	4,650,095.81	920,180.23	510,213.00	6,080,489.04	7,390,530.06	45,00
Remuneraciones Básicas	3,874,555.09	1,287,839.93	324,295.09	0.00	1,612,135.03	2,262,420.06	42,00
Sueldos para cargos fijos	3,873,205.09	1,287,839.93	324,295.09	0.00	1,612,135.03	2,261,070.06	42,00
Suplencias	1,350.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,350.00	0,00
Remuneraciones Eventuales	239,278.33	56,463.46	16,871.71	0.00	73,335.16	165,943.17	31,00
Tiempo extraordinario	211,635.90	51,144.55	15,617.63	0.00	66,762.18	144,873.72	32,00
Recargo de funciones	7,459.43	2,108.67	422.72	0.00	2,531.39	4,928.05	34,00
Compensación de Vacaciones	8,865.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,865.00	0,00
Dietas	11,318.00	3,210.24	831.36	0.00	4,041.60	7,276.40	36,00
Incentivos Salariales	7,173,429.78	2,509,048.04	415,065.43	377,352.72	3,301,466.19	3,871,963.59	46,00
Retribución por años servidos	2,880,050.26	881,919.50	216,763.06	0.00	1,098,682.56	1,781,367.70	38,00
Restricción al ejercicio liberal de la profesión	435,426.33	137,906.96	34,204.73	0.00	172,111.69	263,314.65	40,00
Decimotercer mes	921,904.38	65,954.93	1,247.68	377,448.34	444,650.95	477,253.43	48,00
Salario escolar	781,692.15	776,697.09	0.00	0.00	776,697.09	4,995.06	99,00
Otros incentivos salariales	2,154,356.65	646,569.56	162,849.96	-95.62	809,323.90	1,345,032.75	38,00
Contribuciones Patronales al Desarrollo y la Seguridad Social	1,055,770.68	364,207.05	74,921.05	73,440.26	512,568.36	543,202.32	49,00
Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS	998,354.93	345,529.76	71,078.95	69,674.09	486,282.80	512,072.13	49,00
Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	57,415.75	18,677.28	3,842.11	3,766.17	26,285.56	31,130.19	46,00
Contribuciones Patronales a Fondos de Pensiones y otros Fondos de Capitalización	1,127,985.21	432,537.33	89,026.94	59,420.03	580,984.31	547,000.91	52,00
Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro	365,553.88	127,660.17	26,606.86	25,669.29	179,936.32	185,617.56	49,00
Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	178,397.37	112,063.71	23,052.63	22,597.00	157,713.34	20,684.03	88,00
Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	172,711.49	56,031.85	11,526.32	11,298.50	78,856.67	93,854.82	46,00
Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	411,322.47	136,781.60	27,841.14	-144.77	164,477.97	246,844.50	40,00
Servicios	3,686,685.81	600,748.92	194,117.94	503,521.79	1,298,388.65	2,388,297.16	35,00
Alquileres	23,102.64	781.73	479.40	2,555.34	3,816.47	19,286.17	17,00
Alquiler de edificios/ locales y terrenos	16,025.14	0.00	0.00	0.00	0.00	16,025.14	0,00
Alquiler de maquinaria/ equipo y mobiliario	2,914.18	25.11	255.00	0.00	280.11	2,634.06	10,00
Alquiler y derechos para telecomunicaciones	3,963.32	651.20	224.40	2,555.34	3,430.94	532.38	87,00
Otros alquileres	200.00	105.42	0.00	0.00	105.42	94.58	53,00
Servicios Básicos	751,767.08	197,582.79	46,964.62	1,927.00	246,474.41	505,292.67	33,00
Servicio de agua y alcantarillado	77,100.00	14,228.58	3,206.50	0.00	17,435.08	59,664.92	23,00
Servicio de energía eléctrica	358,000.00	77,611.41	19,203.57	0.00	96,814.98	261,185.02	27,00
Servicio de correo	7,393.61	5,108.65	8.85	0.00	5,117.50	2,276.10	69,00
Servicio de telecomunicaciones	297,265.83	97,043.04	24,240.69	0.00	121,283.74	175,982.09	41,00
Otros servicios básicos	12,007.65	3,591.11	305.00	1,927.00	5,823.11	6,184.54	48,00
Servicios Comerciales y Financieros	207,024.82	47,168.94	10,426.51	36,267.18	93,862.63	113,162.19	45,00
Información	13,355.38	186.37	40.69	772.94	1,000.00	12,355.38	7,00
Publicidad y propaganda	95,576.14	7,841.45	5,796.57	34,019.88	47,657.90	47,918.25	50,00
Impresión/ encuadernación y otros	13,094.13	1,247.26	821.44	0.00	2,068.69	11,025.44	16,00

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

PROGRAMA 1: ADMINISTRACIÓN

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS: ENERO - ABRIL	EGRESOS EFECTIVOS: MAYO	TOTAL COMPROMISOS AL 31/05/2021	TOTAL EGRESOS EFECTIVOS AL 31/05/2021	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% EJECUTADO
Transporte de bienes	956.40	101.11	245.00	0.00	346.11	610.29	36,00
Servicios aduaneros	4,097.20	3,167.79	0.00	0.00	3,167.79	929.41	77,00
Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	77,545.56	34,317.24	3,459.62	0.00	37,776.85	39,768.71	49,00
Servicio de Tecnologías de Información	2,400.00	307.73	63.19	1,474.37	1,845.29	554.71	77,00
Servicios de Gestión y Apoyo	1,688,946.26	247,147.01	77,486.97	324,118.56	648,752.54	1,040,193.72	38,00
Servicios médicos y de laboratorio	9,311.28	1,835.35	810.20	2,405.00	5,050.55	4,260.73	54,00
Servicios jurídicos	12,300.00	787.63	528.35	1,184.02	2,500.00	9,800.00	20,00
Servicios de ingeniería	9,881.84	42.00	260.10	0.00	302.10	9,579.75	3,00
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	1,051,122.31	243,474.59	68,105.28	273,385.70	584,965.57	466,156.74	56,00
Otros servicios de gestión y apoyo	585,202.51	1,007.45	2,631.04	44,935.84	48,574.32	536,628.18	8,00
Gastos de Viaje y de Transporte	219,726.70	3,543.44	795.72	4,450.00	8,789.16	210,937.54	4,00
Transporte dentro del país	59,321.39	656.54	65.78	4,450.00	5,172.32	54,149.07	9,00
Viáticos dentro del país	105,189.91	2,886.90	729.94	0.00	3,616.85	101,573.06	3,00
Transporte en el exterior	28,952.90	0.00	0.00	0.00	0.00	28,952.90	0,00
Viáticos en el exterior	26,262.50	0.00	0.00	0.00	0.00	26,262.50	0,00
Seguros/ Reaseguros y otras obligaciones	73,250.13	32,700.27	34,295.45	0.00	66,995.71	6,254.42	91,00
Seguros	73,250.13	32,700.27	34,295.45	0.00	66,995.71	6,254.42	91,00
Capacitación y Protocolo	113,519.00	5,027.05	635.03	9,268.75	14,930.83	98,588.17	13,00
Actividades de capacitación	87,180.00	927.05	480.03	0.00	1,407.08	85,772.92	2,00
Actividades protocolarias y sociales	24,839.00	4,100.00	155.00	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	609,348.68	66,797.69	23,034.25	124,934.95	214,766.89	394,581.79	35,00
Mantenimiento de edificios/ locales y terrenos	346,199.41	49,676.22	19,402.84	51,021.84	120,100.90	226,098.51	35,00
Mantenimiento de instalaciones y otras obras	36,381.42	1,943.25	877.54	14,929.04	17,749.84	18,631.58	49,00
Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción	61,021.51	2,758.60	211.39	30,737.17	33,707.16	27,314.35	55,00
Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	42,236.51	5,365.61	1,342.95	7,991.93	14,700.49	27,536.02	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	2,538.59	0.00	16,453.74	18,992.33	14,335.42	57,00
Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	42,733.90	1,478.53	0.00	167.75	1,646.28	41,087.62	4,00
Mantenimiento y reparación de otros equipos	46,658.18	2,819.65	1,199.54	3,633.48	7,652.67	39,005.51	16,00
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	962,688.43	92,353.58	27,829.85	98,410.08	218,593.51	744,094.92	23,00
Productos Químicos y Conexos	133,474.87	14,293.03	9,662.96	3,167.82	27,123.81	106,351.06	20,00
Combustibles y Lubricantes	55,271.62	12,445.92	2,648.19	2,465.77	17,559.88	37,711.73	32,00
Productos farmacéuticos y medicinales	6,908.42	0.00	0.00	0.00	0.00	6,908.42	0,00
Tintas - Pinturas y Diluyentes	41,027.60	1,078.05	2,345.58	447.64	3,871.27	37,156.33	9,00
Otros productos químicos y conexos	30,267.23	769.06	4,669.19	254.40	5,692.65	24,574.58	19,00

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

PROGRAMA 1: ADMINISTRACIÓN

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS: ENERO - ABRIL	EGRESOS EFECTIVOS: MAYO	TOTAL COMPROMISOS AL 31/05/2021	TOTAL EGRESOS EFECTIVOS AL 31/05/2021	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% EJECUTADO
Alimentos y Productos Agropecuarios	417,499.90	41,927.63	10,609.71	75,101.95	127,639.29	289,860.61	31,00
Productos Agroforestales	2,774.80	0.00	0.00	0.00	0.00	2,774.80	0,00
Alimentos y Bebidas	414,725.10	41,927.63	10,609.71	75,101.95	127,639.29	287,085.81	31,00
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	114,205.13	10,722.97	3,598.05	2,360.35	16,681.37	97,523.76	15,00
Materiales y productos metálicos	13,500.95	1,583.99	633.30	316.56	2,533.85	10,967.10	19,00
Materiales y productos minerales y asfálticos	6,214.74	371.57	529.24	0.00	900.80	5,313.94	14,00
Madera y sus derivados	6,570.42	1,687.44	347.83	0.00	2,035.27	4,535.15	31,00
Materiales y productos eléctricos/ telefónicos y de cómputo	59,558.32	3,866.40	1,501.99	495.28	5,863.67	53,694.65	10,00
Materiales y productos de vidrio	464.53	149.32	0.00	0.00	149.32	315.21	32,00
Materiales y productos de plástico	24,340.69	2,758.49	585.69	118.50	3,462.68	20,878.01	14,00
Otros materiales y productos de uso en la construcción y Mantenimiento	3,555.49	305.77	0.00	1,430.01	1,735.77	1,819.71	49,00
Herramientas/ Repuestos y accesorios	56,248.08	8,180.12	1,731.82	3,087.58	12,999.53	43,248.55	23,00
Herramientas e Instrumentos	13,360.74	1,135.26	125.78	0.00	1,261.04	12,099.70	9,00
Repuestos y accesorios	42,887.34	7,044.86	1,606.05	3,087.58	11,738.49	31,148.86	27,00
Útiles/ Materiales y Suministros Diversos	241,260.45	17,229.83	2,227.31	14,692.38	34,149.51	207,110.94	14,00
Útiles y materiales de oficina y cómputo	11,385.37	1,188.23	215.91	115.29	1,519.44	9,865.94	13,00
Útiles y materiales médico/ hospitalario y de investigación	16,378.09	850.58	202.04	0.00	1,052.62	15,325.47	6,00
Productos de papel/ cartón e impresos	65,940.96	6,488.47	613.42	13,573.17	20,675.06	45,265.90	31,00
Textiles y vestuario	40,963.20	1,324.36	355.30	163.92	1,843.58	39,119.62	5,00
Útiles y materiales de limpieza	79,280.97	6,898.31	506.42	840.00	8,244.73	71,036.24	10,00
Útiles y materiales de resguardo y seguridad	5,337.54	86.53	257.27	0.00	343.80	4,993.73	6,00
Útiles y materiales de cocina y comedor	4,859.79	0.00	0.00	0.00	0.00	4,859.79	0,00
Otros útiles/ materiales y suministros diversos	17,114.53	393.35	76.94	0.00	470.29	16,644.25	3,00
Intereses y comisiones	199,039.57	59,860.56	-5,926.00	0.00	53,934.56	145,105.01	27,00
Intereses sobre préstamos	184,039.57	59,860.56	-5,926.00	0.00	53,934.56	130,105.01	29,00
Intereses sobre préstamos de instituciones públicas financieras	184,039.57	59,860.56	-5,926.00	0.00	53,934.56	130,105.01	29,00
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	4,744,423.97	312,185.82	251,284.08	116,440.47	679,910.37	4,064,513.59	14,00
Maquinaria/ Equipo y Mobiliario	2,210,073.64	2,753.49	0.00	9,570.77	12,324.26	2,197,749.38	1,00
Maquinaria y Equipo para la Produccion	161,487.94	0.00	0.00	0.00	0.00	161,487.94	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	53,555.39	0.00	0.00	35.00	35.00	53,520.39	0,00
Equipo de Cómputo	1,688,177.72	0.00	0.00	1,735.77	1,735.77	1,686,441.96	0,00
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	4,592.55	0.00	0.00	0.00	0.00	4,592.55	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
31 de mayo del 2021
(En miles de colones)

PROGRAMA 1: ADMINISTRACIÓN

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS: ENERO - ABRIL	EGRESOS EFECTIVOS: MAYO	TOTAL COMPROMISOS AL 31/05/2021	TOTAL EGRESOS EFECTIVOS AL 31/05/2021	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% EJECUTADO
Maquinaria Equipo y Mobiliario Diverso	285,841.29	1,558.49	0.00	0.00	1,558.49	284,282.80	1,00
Construcciones/ Adiciones y Mejoras	1,956,451.59	296,874.79	72,934.76	52,863.03	422,672.58	1,533,779.01	22,00
Edificio	215,309.44	55,758.40	16,387.98	34,270.94	106,417.32	108,892.12	49,00
Vías 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	1,700,053.56	241,116.39	56,546.79	17,503.50	315,166.67	1,384,886.89	19,00
Bienes Duraderos Diversos	577,898.73	12,557.54	178,349.32	54,006.68	244,913.54	332,985.20	42,00
Bienes Intangibles	577,898.73	12,557.54	178,349.32	54,006.68	244,913.54	332,985.20	42,00
Transferencias Corrientes	507,238.87	153,937.93	28,892.01	0.00	182,829.95	324,408.92	36,00
Transferencias Corrientes a personas	336,250.02	87,619.08	4,430.22	0.00	92,049.30	244,200.72	27,00
Becas a funcionarios	294,400.00	83,677.88	877.02	0.00	84,554.90	209,845.10	29,00
Becas a terceras personas	40,324.82	3,941.20	3,553.20	0.00	7,494.40	32,830.42	19,00
Otras transferencias a personas	1,525.20	0.00	0.00	0.00	0.00	1,525.20	0,00
Prestaciones	105,000.00	60,055.48	16,871.17	0.00	76,926.65	28,073.35	73,00
Prestaciones legales	105,000.00	60,055.48	16,871.17	0.00	76,926.65	28,073.35	73,00
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	200,984.73	71,038.09	38,549.08	0.00	109,587.17	91,397.56	55,00
Amortización de Préstamos	200,984.73	71,038.09	38,549.08	0.00	109,587.17	91,397.56	55,00
Amortización de préstamos de Instituciones Públicas Financieras	200,984.73	71,038.09	38,549.08	0.00	109,587.17	91,397.56	55,00
Cuentas Especiales	245,408.26	0.00	0.00	0.00	0.00	245,408.26	0,00
Sumas sin asignación presupuestaria	245,408.26	0.00	0.00	0.00	0.00	245,408.26	0,00
Sumas libres sin asignación presupuestaria	245,408.26	0.00	0.00	0.00	0.00	245,408.26	0,00
Total	24,017,488.73	5,940,220.72	1,454,927.19	1,228,585.34	8,623,733.25	15,393,755.48	36,00

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

31 de mayo del 2021
(En miles de colones)

PROGRAMA 2: DOCENCIA

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS: ENERO - ABRIL	EGRESOS EFECTIVOS: MAYO	TOTAL COMPROMISOS AL 31/05/2021	TOTAL EGRESOS EFECTIVOS AL 31/05/2021	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% EJECUTADO
Remuneraciones	27,054,911.16	9,504,841.38	1,976,913.27	1,026,651.48	12,508,406.13	14,546,505.04	46,00
Remuneraciones Básicas	7,477,325.61	2,443,385.18	645,722.31	0.00	3,089,107.49	4,388,218.12	41,00
Sueldos para cargos fijos	7,477,325.61	2,443,385.18	645,722.31	0.00	3,089,107.49	4,388,218.12	41,00
Remuneraciones Eventuales	63,650.90	5,753.64	2,028.42	0.00	7,782.06	55,868.84	12,00
Tiempo extraordinario	11,250.00	315.81	197.61	0.00	513.42	10,736.58	5,00
Recargo de funciones	52,078.39	5,437.83	1,830.81	0.00	7,268.64	44,809.75	14,00
Compensación de Vacaciones	322.50	0.00	0.00	0.00	0.00	322.50	0,00
Incentivos Salariales	14,943,047.80	5,405,838.89	959,612.15	769,592.68	7,135,043.72	7,808,004.09	48,00
Retribución por años servidos	4,515,129.16	1,391,776.16	364,964.47	0.00	1,756,740.62	2,758,388.53	39,00
Restricción al ejercicio liberal de la profesión	1,177,962.35	381,945.38	104,344.77	0.00	486,290.15	691,672.20	41,00
Decimotercer mes	1,860,715.92	142,262.06	1,077.36	769,592.68	912,932.10	947,783.83	49,00
Salario escolar	1,663,180.00	1,624,549.41	0.00	0.00	1,624,549.41	38,630.59	98,00
Otros incentivos salariales	5,726,060.38	1,865,305.89	489,225.55	0.00	2,354,531.43	3,371,528.94	41,00
Contribuciones Patronales al Desarrollo y la Seguridad Social	2,151,033.77	734,612.73	169,460.26	156,250.95	1,060,323.94	1,090,709.83	49,00
Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS	2,035,540.03	696,958.84	160,769.99	148,219.52	1,005,948.35	1,029,591.67	49,00
Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	115,493.74	37,653.89	8,690.27	8,031.43	54,375.59	61,118.15	47,00
Contribuciones Patronales a Fondos de Pensiones y otros Fondos de Capitalización	2,419,353.09	915,250.94	200,090.13	100,807.85	1,216,148.92	1,203,204.16	50,00
Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro	432,629.02	138,011.31	30,736.00	28,384.75	197,132.06	235,496.96	46,00
Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	392,833.54	225,923.34	52,141.62	48,188.57	326,253.52	66,580.02	83,00
Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	337,971.21	112,692.80	26,070.81	24,094.28	162,857.89	175,113.31	48,00
Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	1,255,919.32	438,623.49	91,141.71	140.25	529,905.46	726,013.87	42,00
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	640,031.19	107,837.90	76,404.26	9,089.42	193,331.58	446,699.61	30,00
Alquileres	12,546.00	249.45	0.00	0.00	249.45	12,296.55	2,00
Alquiler de edificios/ locales y terrenos	8,346.50	87.45	0.00	0.00	87.45	8,259.05	1,00
Alquiler de maquinaria/ equipo y mobiliario	4,199.50	162.00	0.00	0.00	162.00	4,037.50	4,00
Servicios Básicos	265,214.32	60,243.69	14,548.25	0.00	74,791.94	190,422.38	28,00
Servicio de agua y alcantarillado	72,000.00	17,377.07	3,393.79	0.00	20,770.86	51,229.14	29,00
Servicio de energía eléctrica	190,000.00	42,306.18	11,025.12	0.00	53,331.30	136,668.70	28,00
Servicio de correo	167.95	0.00	0.00	0.00	0.00	167.95	0,00
Servicio de telecomunicaciones	3,046.37	560.44	129.34	0.00	689.78	2,356.59	23,00
Otros servicios básicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
Servicios Comerciales y Financieros	31,950.74	440.00	653.77	1,696.68	2,790.45	29,160.29	9,00
Publicidad y propaganda	9,027.30	440.00	220.00	220.00	880.00	8,147.30	10,00
Impresión/ encuadernación y otros	19,050.22	0.00	0.00	0.00	0.00	19,050.22	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	433.77	1,476.68	1,910.45	1,164.55	62,00
Servicio de Tecnologías de Información	543.22	0.00	0.00	0.00	0.00	543.22	0,00
Servicios de Gestión y Apoyo	109,366.96	36.01	1,011.56	0.00	1,047.57	108,319.38	1,00
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

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

PROGRAMA 2: DOCENCIA

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS: ENERO - ABRIL	EGRESOS EFECTIVOS: MAYO	TOTAL COMPROMISOS AL 31/05/2021	TOTAL EGRESOS EFECTIVOS AL 31/05/2021	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% EJECUTADO
Servicios en ciencias económicas y sociales	30,290.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,290.00	0,00
Servicios generales	5,290.81	0.00	0.00	0.00	0.00	5,290.81	0,00
Otros servicios de gestión y apoyo	68,632.14	36.01	1,011.56	0.00	1,047.57	67,584.57	2,00
Gastos de Viaje y de Transporte	48,754.90	567.30	156.52	0.00	723.82	48,031.08	1,00
Transporte dentro del país	6,362.20	0.00	0.00	0.00	0.00	6,362.20	0,00
Viáticos dentro del país	18,733.80	567.30	156.52	0.00	723.82	18,009.98	4,00
Transporte en el exterior	15,142.55	0.00	0.00	0.00	0.00	15,142.55	0,00
Viáticos en el exterior	8,516.35	0.00	0.00	0.00	0.00	8,516.35	0,00
Seguros/ Reaseguros y otras obligaciones	114,892.63	45,075.06	59,586.72	0.00	104,661.78	10,230.86	91,00
Seguros	114,892.63	45,075.06	59,586.72	0.00	104,661.78	10,230.86	91,00
Capacitación y Protocolo	41,232.12	0.00	0.00	7,106.00	7,106.00	34,126.12	17,00
Actividades de capacitación	28,000.00	0.00	0.00	5,244.00	5,244.00	22,756.00	19,00
Actividades protocolarias y sociales	13,232.12	0.00	0.00	1,862.00	1,862.00	11,370.12	14,00
Mantenimiento y Reparación	16,073.52	1,226.39	447.44	286.74	1,960.57	14,112.95	12,00
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	26.00	0.00	0.00	0.00	0.00	26.00	0,00
Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	1,849.63	163.22	227.44	0.00	390.66	1,458.97	21,00
Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	505.10	0.00	0.00	0.00	0.00	505.10	0,00
Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	1,730.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,730.00	0,00
Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	2,202.05	0.00	0.00	286.74	286.74	1,915.31	13,00
Mantenimiento y reparación de otros equipos	8,974.24	1,063.17	220.00	0.00	1,283.17	7,691.07	14,00
Materiales y Suministros	178,439.71	5,496.98	4,193.26	367.85	10,058.09	168,381.62	6,00
Productos Químicos y Conexos	55,335.76	1,324.23	1,097.64	0.00	2,421.86	52,913.90	4,00
Combustibles y Lubricantes	25,451.98	315.28	136.59	0.00	451.86	25,000.11	2,00
Productos farmacéuticos y medicinales	357.75	29.40	21.96	0.00	51.36	306.38	14,00
Tintas - Pinturas y Diluyentes	13,313.23	139.28	330.74	0.00	470.02	12,843.21	4,00
Otros productos químicos y conexos	16,212.81	840.27	608.35	0.00	1,448.62	14,764.19	9,00
Alimentos y Productos Agropecuarios	13,701.43	761.43	0.00	0.00	761.43	12,940.00	6,00
Productos Agroforestales	845.73	221.50	0.00	0.00	221.50	624.23	26,00
Alimentos y Bebidas	12,653.87	539.93	0.00	0.00	539.93	12,113.94	4,00
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	17,836.92	253.90	341.71	0.00	595.61	17,241.31	3,00
Materiales y productos metálicos	2,631.79	9.61	222.24	0.00	231.85	2,399.95	9,00
Materiales y productos minerales y asfálticos	297.50	0.00	0.00	0.00	0.00	297.50	0,00
Madera y sus derivados	960.01	0.00	0.00	0.00	0.00	960.01	0,00
Materiales y productos eléctricos/ telefónicos y de cómputo	11,459.13	229.29	96.46	0.00	325.75	11,133.38	3,00
Materiales y productos de vidrio	310.00	0.00	0.00	0.00	0.00	310.00	0,00
Materiales y productos de plástico	1,206.38	0.00	3.50	0.00	3.50	1,202.88	0,00
Otros materiales y productos de uso en la construcción y Mantenimiento	972.10	15.00	19.51	0.00	34.51	937.59	4,00
Herramientas/ Repuestos y accesorios	34,295.81	1,237.96	1,756.12	281.14	3,275.22	31,020.59	10,00
Herramientas e Instrumentos	23,722.29	921.97	30.30	281.14	1,233.41	22,488.88	5,00
Repuestos y accesorios	10,573.52	315.99	1,725.82	0.00	2,041.81	8,531.71	19,00

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

PROGRAMA 2: DOCENCIA

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS: ENERO - ABRIL	EGRESOS EFECTIVOS: MAYO	TOTAL COMPROMISOS AL 31/05/2021	TOTAL EGRESOS EFECTIVOS AL 31/05/2021	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% EJECUTADO
Útiles/ Materiales y Suministros Diversos	57,269.80	1,919.46	997.80	86.71	3,003.97	54,265.83	5,00
Útiles y materiales de oficina y cómputo	14,816.49	277.01	255.27	38.43	570.71	14,245.78	4,00
Útiles y materiales médico/ hospitalario y de investigación	800.46	0.00	63.00	0.00	63.00	737.46	8,00
Productos de papel/ cartón e impresos	18,096.05	246.00	174.35	32.98	453.33	17,642.72	3,00
Textiles y vestuario	7,866.04	441.40	502.09	15.30	958.79	6,907.25	12,00
Útiles y materiales de limpieza	3,474.09	95.50	3.10	0.00	98.60	3,375.49	3,00
Útiles y materiales de resguardo y seguridad	798.28	11.25	0.00	0.00	11.25	787.03	1,00
Útiles y materiales de cocina y comedor	805.36	0.00	0.00	0.00	0.00	805.36	0,00
Otros útiles/ materiales y suministros diversos	10,613.03	848.30	0.00	0.00	848.30	9,764.73	8,00
Bienes Duraderos	1,357,309.77	790,903.24	65,737.42	84,574.32	941,214.98	416,094.79	69,00
Maquinaria/ Equipo y Mobiliario	504,732.27	283,972.14	49,861.97	78,376.81	412,210.91	92,521.35	82,00
Maquinaria y Equipo para la Produccion	24,598.55	24,598.55	0.00	0.00	24,598.55	0.00	100,00
Equipo de Transportes	13,650.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,650.00	0,00
Equipo de Comunicación	21,394.21	7,985.06	0.00	12,316.54	20,301.60	1,092.61	95,00
Equipo y Mobiliario de Oficina	93,432.58	87,699.29	1,623.80	3,009.49	92,332.58	1,100.00	99,00
Equipo de Cómputo	64,772.99	17,294.55	45,971.73	1,412.11	64,678.39	94.59	100,00
Equipo Sanitario- Laboratorio e Investigacion	224,133.29	142,164.93	2,266.45	16,284.06	160,715.44	63,417.85	72,00
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	53,460.27	1,672.12	0.00	45,289.36	46,961.48	6,498.79	88,00
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	307,123.69	125,608.92	86,933.76	0.00	212,542.67	94,581.02	69,00
Transferencias Corrientes a personas	210,623.69	64,943.00	67,236.08	0.00	132,179.08	78,444.62	63,00
Becas a funcionarios	14,400.00	0.00	4,439.25	0.00	4,439.25	9,960.75	31,00
Becas a terceras personas	196,223.69	64,943.00	62,796.83	0.00	127,739.83	68,483.87	65,00
Prestaciones	96,500.00	60,665.92	19,697.68	0.00	80,363.60	16,136.40	83,00
Prestaciones legales	96,500.00	60,665.92	19,697.68	0.00	80,363.60	16,136.40	83,00
Cuentas Especiales	458,273.55	0.00	0.00	0.00	0.00	458,273.55	0,00
Sumas sin asignación presupuestaria	458,273.55	0.00	0.00	0.00	0.00	458,273.55	0,00
Sumas libres sin asignación presupuestaria	458,273.55	0.00	0.00	0.00	0.00	458,273.55	0,00
Total	29,996,089.08	10,534,688.41	2,210,181.97	1,120,683.08	13,865,553.45	16,130,535.63	46,00

PROGRAMA N°3
INVESTIGACIÓN Y
EXTENSIÓN



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

PROGRAMA 3: VIDA ESTUDIANTIL

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS: ENERO - ABRIL	EGRESOS EFECTIVOS: MAYO	TOTAL COMPROMISOS AL 31/05/2021	TOTAL EGRESOS EFECTIVOS AL 31/05/2021	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% EJECUTADO
Remuneraciones	4,936,030.22	1,723,032.65	341,298.78	189,107.60	2,253,439.02	2,682,591.20	46,00
Remuneraciones Básicas	1,433,184.33	472,105.37	118,270.10	0.00	590,375.46	842,808.86	41,00
Sueldos para cargos fijos	1,433,184.33	472,105.37	118,270.10	0.00	590,375.46	842,808.86	41,00
Remuneraciones Eventuales	3,082.50	0.00	0.00	0.00	0.00	3,082.50	0,00
Tiempo extraordinario	2,520.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,520.00	0,00
Compensación de Vacaciones	562.50	0.00	0.00	0.00	0.00	562.50	0,00
Incentivos Salariales	2,695,083.95	948,186.24	162,300.46	140,256.06	1,250,742.76	1,444,341.20	46,00
Retribución por años servidos	958,626.00	305,521.73	76,534.17	0.00	382,055.90	576,570.10	40,00
Restricción al ejercicio liberal de la profesión	210,128.44	70,150.30	17,363.31	0.00	87,513.61	122,614.83	42,00
Decimotercer mes	331,204.69	23,601.11	0.00	140,256.06	163,857.17	167,347.53	49,00
Salario escolar	289,963.19	275,694.72	0.00	0.00	275,694.72	14,268.47	95,00
Otros incentivos salariales	905,161.62	273,218.37	68,402.99	0.00	341,621.36	563,540.26	38,00
Contribuciones Patronales al Desarrollo y la Seguridad Social	385,531.46	136,418.80	27,570.45	27,355.63	191,344.88	194,186.58	50,00
Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS	364,819.17	129,422.97	26,156.58	25,952.78	181,532.32	183,286.84	50,00
Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	20,712.30	6,995.84	1,413.87	1,402.85	9,812.56	10,899.74	47,00
Contribuciones Patronales a Fondos de Pensiones y otros Fondos de Capitalización	419,147.98	166,322.24	33,157.77	21,495.91	220,975.92	198,172.06	53,00
Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro	122,727.18	44,602.16	8,741.97	8,870.24	62,214.37	60,512.81	51,00
Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	66,059.08	41,975.02	8,483.22	8,417.12	58,875.35	7,183.73	89,00
Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	59,039.70	20,987.51	4,241.61	4,208.56	29,437.67	29,602.03	50,00
Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	171,322.02	58,757.56	11,690.98	0.00	70,448.54	100,873.49	41,00
Servicios	231,996.54	34,741.12	15,010.03	3,911.90	53,663.05	178,333.49	23,00
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	8,495.21	1,924.73	0.00	10,419.94	43,955.04	19,00
Servicio de agua y alcantarillado	18,000.00	3,341.74	652.65	0.00	3,994.40	14,005.60	22,00
Servicio de energía eléctrica	35,000.00	4,753.27	1,169.88	0.00	5,923.16	29,076.84	17,00
Servicio de correo	0.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.07	0,00
Servicio de telecomunicaciones	1,222.85	400.19	102.19	0.00	502.38	720.46	41,00
Otros servicios básicos	152.06	0.00	0.00	0.00	0.00	152.06	0,00
Servicios Comerciales y Financieros	3,434.03	0.00	0.00	0.00	0.00	3,434.03	0,00
Publicidad y propaganda	0.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.90	0,00
Impresión/ encuadernación y otros	3,433.13	0.00	0.00	0.00	0.00	3,433.13	0,00
Servicios de Gestión y Apoyo	64,331.07	16,610.48	815.00	3,911.90	21,337.38	42,993.68	33,00
Servicios médicos y de laboratorio	7,280.00	3,230.80	800.00	3,200.00	7,230.80	49.20	99,00
Servicios generales	4,112.57	0.00	0.00	0.00	0.00	4,112.57	0,00
Otros servicios de gestión y apoyo	52,938.50	13,379.68	15.00	711.90	14,106.58	38,831.92	27,00
Gastos de Viaje y de Transporte	21,743.62	41.00	0.00	0.00	41.00	21,702.62	0,00
Transporte dentro del país	798.51	0.00	0.00	0.00	0.00	798.51	0,00
Viáticos dentro del país	18,354.86	41.00	0.00	0.00	41.00	18,313.86	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
31 de mayo del 2021
(En miles de colones)

PROGRAMA 3: VIDA ESTUDIANTIL

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS: ENERO - ABRIL	EGRESOS EFECTIVOS: MAYO	TOTAL COMPROMISOS AL 31/05/2021	TOTAL EGRESOS EFECTIVOS AL 31/05/2021	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% EJECUTADO
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	9,262.42	11,431.82	0.00	20,694.24	3,896.79	84,00
Seguros	24,591.03	9,262.42	11,431.82	0.00	20,694.24	3,896.79	84,00
Capacitación y Protocolo	41,114.75	5.00	5.00	0.00	10.00	41,104.75	0,00
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	327.00	833.49	0.00	1,160.49	17,667.23	6,00
Mantenimiento de edificios/ locales y terrenos	11,000.00	147.00	0.00	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	833.49	0.00	833.49	3,222.61	21,00
Mantenimiento y reparación de otros equipos	3,771.62	180.00	0.00	0.00	180.00	3,591.62	5,00
Materiales y Suministros	86,270.86	1,931.56	4,008.37	2,262.43	8,202.36	78,068.50	10,00
Productos Químicos y Conexos	15,354.49	50.05	1,270.66	1,392.89	2,713.60	12,640.89	18,00
Combustibles y Lubricantes	400.60	0.00	0.00	0.00	0.00	400.60	0,00
Productos farmacéuticos y medicinales	6,339.25	0.00	1,028.85	1,194.03	2,222.87	4,116.38	35,00
Tintas - Pinturas y Diluyentes	7,092.77	38.80	77.60	158.14	274.54	6,818.23	4,00
Otros productos químicos y conexos	1,521.87	11.25	164.21	40.73	216.19	1,305.68	14,00
Alimentos y Productos Agropecuarios	3,889.62	59.77	0.00	0.00	59.77	3,829.86	2,00
Productos Agroforestales	237.44	0.00	0.00	0.00	0.00	237.44	0,00
Alimentos y Bebidas	3,652.18	59.77	0.00	0.00	59.77	3,592.41	2,00
Materiales y Productos de uso en la Construcción y Mantenimiento	3,292.71	0.00	0.00	0.00	0.00	3,292.71	0,00
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	1,000.36	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000.36	0,00
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	3,624.80	245.00	226.87	0.00	471.87	3,152.93	13,00
Herramientas e Instrumentos	2,703.95	0.00	226.87	0.00	226.87	2,477.08	8,00
Repuestos y accesorios	920.85	245.00	0.00	0.00	245.00	675.85	27,00
Útiles/ Materiales y Suministros Diversos	60,109.24	1,576.74	2,510.85	869.54	4,957.12	55,152.11	8,00
Útiles y materiales de oficina y cómputo	4,557.61	442.19	140.77	0.00	582.96	3,974.65	13,00
Útiles y materiales médico/ hospitalario y de investigación	6,889.30	238.82	605.56	58.40	902.77	5,986.52	13,00
Productos de papel/ cartón e impresos	14,827.32	457.71	977.38	0.00	1,435.08	13,392.23	10,00
Textiles y vestuario	9,657.16	98.04	277.59	811.14	1,186.77	8,470.39	12,00
Útiles y materiales de limpieza	1,278.62	266.39	260.34	0.00	526.73	751.89	41,00
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	22,824.23	73.59	180.00	0.00	253.59	22,570.64	1,00
Activos Financieros	349,381.40	42,905.00	156,954.20	0.00	199,859.20	149,522.20	57,00
Préstamos	349,381.40	42,905.00	156,954.20	0.00	199,859.20	149,522.20	57,00
Préstamos al sector privado (estudiantes)	349,381.40	42,905.00	156,954.20	0.00	199,859.20	149,522.20	57,00

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

PROGRAMA 3: VIDA ESTUDIANTIL

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS: ENERO - ABRIL	EGRESOS EFECTIVOS: MAYO	TOTAL COMPROMISOS AL 31/05/2021	TOTAL EGRESOS EFECTIVOS AL 31/05/2021	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% EJECUTADO
Bienes Duraderos	132,837.40	39,128.58	39,579.55	3,136.96	81,845.09	50,992.31	62,00
Maquinaria/ Equipo y Mobiliario	53,224.80	7,032.43	16,031.68	3,136.96	26,201.07	27,023.73	49,00
Equipo de Comunicación	3,542.35	0.00	0.00	0.00	0.00	3,542.35	0,00
Equipo de Cómputo	26,115.08	2,219.89	15,690.52	1,451.14	19,361.55	6,753.53	74,00
Equipo y MobiliarioEducativo-Deportivo y Recreativo	16,050.58	3,437.54	341.16	1,685.82	5,464.51	10,586.07	34,00
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	75,000.00	32,096.15	23,547.87	0.00	55,644.02	19,355.98	74,00
Bienes Intangibles	75,000.00	32,096.15	23,547.87	0.00	55,644.02	19,355.98	74,00
Transferencias Corrientes	3,307,996.31	1,528,511.31	249,869.99	0.00	1,778,381.30	1,529,615.01	54,00
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	3,184,103.85	1,491,825.40	249,797.00	0.00	1,741,622.41	1,442,481.45	55,00
Becas a terceras personas	3,184,103.85	1,491,825.40	249,797.00	0.00	1,741,622.41	1,442,481.45	55,00
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	25,000.00	0.00	0.00	25,000.00	83,000.00	23,00
Transferencias corrientes a asociaciones	108,000.00	25,000.00	0.00	0.00	25,000.00	83,000.00	23,00
Cuentas Especiales	88,421.16	0.00	0.00	0.00	0.00	88,421.16	0,00
Sumas sin asignación presupuestaria	88,421.16	0.00	0.00	0.00	0.00	88,421.16	0,00
Sumas libres sin asignación presupuestaria	88,421.16	0.00	0.00	0.00	0.00	88,421.16	0,00
Total	9,132,933.90	3,370,250.22	806,720.93	198,418.88	4,375,390.03	4,757,543.87	48,00

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
31 de mayo del 2021
(En miles de colones)

PROGRAMA 4: INVESTIGACIÓN

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS: ENERO - ABRIL	EGRESOS EFECTIVOS: MAYO	TOTAL COMPROMISOS AL 31/05/2021	TOTAL EGRESOS EFECTIVOS AL 31/05/2021	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% EJECUTADO
Remuneraciones	4,483,336.90	1,462,933.12	334,079.83	174,097.57	1,971,110.52	2,512,226.37	44,00
Remuneraciones Básicas	1,229,447.70	392,645.32	104,416.37	0.00	497,061.69	732,386.00	40,00
Sueldos para cargos fijos	1,229,447.70	392,645.32	104,416.37	0.00	497,061.69	732,386.00	40,00
Remuneraciones Eventuales	1,462.50	195.04	0.00	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	195.04	0.00	0.00	195.04	367.46	35,00
Incentivos Salariales	2,530,467.88	820,478.35	170,588.31	129,791.08	1,120,857.74	1,409,610.14	44,00
Retribución por años servidos	744,710.90	225,106.66	59,521.70	0.00	284,628.36	460,082.54	38,00
Restricción al ejercicio liberal de la profesión	199,667.72	64,536.74	18,484.02	0.00	83,020.76	116,646.96	42,00
Decimotercer mes	289,138.09	11,894.49	0.00	129,791.08	141,685.57	147,452.52	49,00
Salario escolar	183,428.34	181,261.42	0.00	0.00	181,261.42	2,166.92	99,00
Otros incentivos salariales	1,113,522.84	337,679.04	92,582.60	0.00	430,261.64	683,261.20	39,00
Contribuciones Patronales al Desarrollo y la Seguridad Social	336,591.54	111,048.58	25,871.86	26,804.19	163,724.62	172,866.92	49,00
Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS	319,024.87	105,353.78	24,545.10	25,429.61	155,328.49	163,696.39	49,00
Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	17,566.66	5,694.80	1,326.76	1,374.57	8,396.13	9,170.53	48,00
Contribuciones Patronales a Fondos de Pensiones y otros Fondos de Capitalización	385,367.28	138,565.84	33,203.28	17,502.30	189,271.43	196,095.85	49,00
Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro	72,160.52	23,040.74	5,072.68	5,131.14	33,244.56	38,915.96	46,00
Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	55,372.08	34,168.79	7,960.57	8,247.44	50,376.81	4,995.27	91,00
Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	53,274.87	17,084.40	3,980.29	4,123.72	25,188.40	28,086.47	47,00
Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	204,559.80	64,271.91	16,189.74	0.00	80,461.66	124,098.15	39,00
Servicios	371,778.94	33,485.84	13,268.47	32,912.98	79,667.29	292,111.65	21,00
Alquileres	5,533.02	84.57	0.00	0.00	84.57	5,448.45	2,00
Alquiler de edificios/ locales y terrenos	1,807.72	84.57	0.00	0.00	84.57	1,723.15	5,00
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	6,742.06	1,526.21	0.00	8,268.27	37,578.37	18,00
Servicio de agua y alcantarillado	15,000.00	2,673.39	522.12	0.00	3,195.52	11,804.48	21,00
Servicio de energía eléctrica	30,000.00	3,802.62	935.91	0.00	4,738.53	25,261.47	16,00
Servicio de telecomunicaciones	846.64	266.05	68.19	0.00	334.23	512.41	39,00
Servicios Comerciales y Financieros	37,201.85	8,652.99	157.97	1,785.58	10,596.54	26,605.32	28,00
Publicidad y propaganda	11,058.30	4,001.32	0.00	0.00	4,001.32	7,056.98	36,00
Impresión/ encuadernación y otros	13,368.55	4.71	0.00	1,492.58	1,497.29	11,871.27	11,00
Transporte de bienes	2,225.00	9.83	3.50	0.00	13.33	2,211.67	1,00
Servicios aduaneros	10,400.00	4,637.13	154.47	293.00	5,084.60	5,315.40	49,00
Servicio de Tecnologías de Información	150.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150.00	0,00
Servicios de Gestión y Apoyo	110,310.87	6,380.59	219.44	1,147.51	7,747.54	102,563.33	7,00
Servicios médicos y de laboratorio	9,505.35	280.20	74.00	352.00	706.20	8,799.15	7,00
Servicios jurídicos	2,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00	0,00
Servicios de ingeniería	7,863.00	1,823.97	0.00	0.00	1,823.97	6,039.03	23,00
Servicios en ciencias económicas y sociales	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500.00	0,00
Servicios generales	12,196.54	310.00	55.44	0.00	365.44	11,831.10	3,00
Otros servicios de gestión y apoyo	78,245.98	3,966.42	90.00	795.51	4,851.93	73,394.05	6,00
Gastos de Viaje y de Transporte	65,291.19	3,186.57	1,006.39	0.00	4,192.96	61,098.24	6,00

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

PROGRAMA 4: INVESTIGACIÓN

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS: ENERO - ABRIL	EGRESOS EFECTIVOS: MAYO	TOTAL COMPROMISOS AL 31/05/2021	TOTAL EGRESOS EFECTIVOS AL 31/05/2021	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% EJECUTADO
Transporte dentro del país	2,653.25	14.92	19.37	0.00	34.29	2,618.96	1,00
Viáticos dentro del país	25,121.03	3,171.65	987.02	0.00	4,158.67	20,962.36	17,00
Transporte en el exterior	16,626.95	0.00	0.00	0.00	0.00	16,626.95	0,00
Viáticos en el exterior	20,889.98	0.00	0.00	0.00	0.00	20,889.98	0,00
Seguros/ Reaseguros y otras obligaciones	19,572.83	7,557.06	9,145.45	0.00	16,702.51	2,870.31	85,00
Seguros	19,572.83	7,557.06	9,145.45	0.00	16,702.51	2,870.31	85,00
Capacitación y Protocolo	5,680.00	0.00	273.00	0.00	273.00	5,407.00	5,00
Actividades de capacitación	5,650.00	0.00	273.00	0.00	273.00	5,377.00	5,00
Actividades protocolarias y sociales	30.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30.00	0,00
Mantenimiento y Reparación	82,342.54	881.99	940.01	29,979.90	31,801.90	50,540.64	39,00
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	3,440.00	405.19	0.00	0.00	405.19	3,034.81	12,00
Mantenimiento y reparación de otros equipos	78,096.33	476.80	940.01	29,979.90	31,396.71	46,699.62	40,00
Materiales y Suministros	254,638.80	35,972.08	6,867.15	3,432.25	46,271.48	208,367.32	18,00
Productos Químicos y Conexos	108,335.99	23,582.03	3,172.01	1,969.12	28,723.16	79,612.83	27,00
Combustibles y Lubricantes	22,675.92	1,688.54	382.74	0.00	2,071.29	20,604.63	9,00
Productos farmacéuticos y medicinales	1,896.65	448.15	0.00	0.00	448.15	1,448.50	24,00
Productos veterinarios	100.00	50.00	0.00	0.00	50.00	50.00	50,00
Tintas - Pinturas y Diluyentes	5,213.64	82.46	0.00	0.00	82.46	5,131.19	2,00
Otros productos químicos y conexos	78,449.77	21,312.87	2,789.27	1,969.12	26,071.26	52,378.52	33,00
Alimentos y Productos Agropecuarios	5,137.02	79.30	10.50	0.00	89.80	5,047.22	2,00
Productos pecuarios y otras especies	1,150.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,150.00	0,00
Productos Agroforestales	989.50	0.00	10.50	0.00	10.50	979.00	1,00
Alimentos y Bebidas	2,897.52	79.30	0.00	0.00	79.30	2,818.22	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	33,709.79	1,105.63	1,779.42	288.31	3,173.36	30,536.43	9,00
Materiales y productos metálicos	11,512.78	57.75	598.29	0.00	656.04	10,856.74	6,00
Materiales y productos minerales y asfálticos	1,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000.00	0,00
Madera y sus derivados	450.00	0.00	100.00	0.00	100.00	350.00	22,00
Materiales y productos eléctricos/ telefónicos y de cómputo	13,546.10	620.42	30.12	288.31	938.86	12,607.24	7,00
Materiales y productos de vidrio	737.38	0.00	301.00	0.00	301.00	436.38	41,00
Materiales y productos de plástico	2,179.75	416.21	0.00	0.00	416.21	1,763.53	19,00
Otros materiales y productos de uso en la construcción y Mantenimiento	4,283.79	11.25	750.00	0.00	761.25	3,522.54	18,00
Herramientas/ Repuestos y accesorios	48,354.43	8,009.69	1,274.97	715.90	10,000.57	38,353.86	21,00
Herramientas e Instrumentos	34,936.59	7,325.99	1,025.41	715.90	9,067.30	25,869.29	26,00
Repuestos y accesorios	13,417.85	683.71	249.56	0.00	933.27	12,484.58	7,00
Útiles/ Materiales y Suministros Diversos	59,101.57	3,195.42	630.26	458.92	4,284.60	54,816.97	7,00
Útiles y materiales de oficina y cómputo	3,699.55	89.50	0.00	0.00	89.50	3,610.05	2,00
Útiles y materiales médico/ hospitalario y de investigación	24,189.21	1,844.18	532.38	423.92	2,800.47	21,388.74	12,00
Productos de papel/ cartón e impresos	21,126.64	153.87	39.20	35.00	228.07	20,898.57	1,00
Textiles y vestuario	1,704.90	22.61	0.00	0.00	22.61	1,682.29	1,00
Útiles y materiales de limpieza	1,575.43	35.43	26.68	0.00	62.11	1,513.32	4,00

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

PROGRAMA 4: INVESTIGACIÓN

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS: ENERO - ABRIL	EGRESOS EFECTIVOS: MAYO	TOTAL COMPROMISOS AL 31/05/2021	TOTAL EGRESOS EFECTIVOS AL 31/05/2021	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% EJECUTADO
Útiles y materiales de resguardo y seguridad	120.00	31.70	0.00	0.00	31.70	88.30	26.00
Útiles y materiales de cocina y comedor	591.62	0.00	0.00	0.00	0.00	591.62	0.00
Otros útiles/ materiales y suministros diversos	6,094.23	1,018.13	32.00	0.00	1,050.13	5,044.10	17.00
Bienes Duraderos	409,263.64	68,718.15	108,656.07	14,446.60	191,820.82	217,442.82	47.00
Maquinaria/ Equipo y Mobiliario	405,263.64	68,718.15	105,020.52	14,446.60	188,185.27	217,078.37	46.00
Maquinaria y Equipo para la Produccion	21,505.80	277.53	0.00	0.00	277.53	21,228.27	1.00
Equipo de Cómputo	63,372.94	0.00	51,372.94	0.00	51,372.94	12,000.00	81.00
Equipo Sanitario- Laboratorio e Investigacion	303,706.35	63,336.13	53,647.59	14,446.60	131,430.32	172,276.03	43.00
Maquinaria Equipo y Mobiliario Diverso	16,678.55	5,104.48	0.00	0.00	5,104.48	11,574.06	31.00
Bienes Duraderos Diversos	4,000.00	0.00	3,635.55	0.00	3,635.55	364.45	91.00
Bienes Intangibles	4,000.00	0.00	3,635.55	0.00	3,635.55	364.45	91.00
Transferencias Corrientes	340,737.22	88,675.53	27,070.15	0.00	115,745.67	224,991.55	34.00
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	318,977.60	88,675.53	27,070.15	0.00	115,745.67	203,231.93	36.00
Becas a terceras personas	318,977.60	88,675.53	27,070.15	0.00	115,745.67	203,231.93	36.00
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	67,729.38	0.00	0.00	0.00	0.00	67,729.38	0.00
Sumas sin asignación presupuestaria	67,729.38	0.00	0.00	0.00	0.00	67,729.38	0.00
Sumas libres sin asignación presupuestaria	67,729.38	0.00	0.00	0.00	0.00	67,729.38	0.00
Total	5,927,484.88	1,689,784.72	489,941.67	224,889.40	2,404,615.79	3,522,869.09	41.00

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
31 de mayo del 2021
(En miles de colones)

PROGRAMA 5: EXTENSIÓN

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS: ENERO - ABRIL	EGRESOS EFECTIVOS: MAYO	TOTAL COMPROMISOS AL 31/05/2021	TOTAL EGRESOS EFECTIVOS AL 31/05/2021	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% EJECUTADO
Remuneraciones	349,669.79	105,864.74	23,265.59	11,839.35	140,969.67	208,700.12	40,00
Remuneraciones Básicas	103,449.93	29,615.00	7,480.50	0.00	37,095.49	66,354.44	36,00
Sueldos para cargos fijos	103,449.93	29,615.00	7,480.50	0.00	37,095.49	66,354.44	36,00
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	185,872.88	60,086.08	10,169.72	9,030.09	79,285.89	106,586.99	43,00
Retribución por años servidos	51,617.78	14,642.96	3,712.75	0.00	18,355.70	33,262.08	36,00
Restricción al ejercicio liberal de la profesión	14,073.92	4,587.57	1,154.16	0.00	5,741.73	8,332.20	41,00
Decimotercer mes	22,484.36	563.69	0.00	9,030.09	9,593.78	12,890.58	43,00
Salario escolar	19,680.56	15,513.70	0.00	0.00	15,513.70	4,166.87	79,00
Otros incentivos salariales	78,016.25	24,778.17	5,302.81	0.00	30,080.98	47,935.27	39,00
Contribuciones Patronales al Desarrollo y la Seguridad Social	26,306.81	6,645.95	2,828.73	1,734.68	11,209.36	15,097.45	43,00
Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS	24,957.74	6,305.13	2,683.67	1,645.73	10,634.52	14,323.22	43,00
Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	1,349.07	340.82	145.06	88.96	574.84	774.23	43,00
Contribuciones Patronales a Fondos de Pensiones y otros Fondos de Capitalización	31,745.17	8,973.74	2,645.24	1,074.57	12,693.55	19,051.63	40,00
Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro	4,178.09	1,204.62	307.51	273.95	1,786.07	2,392.01	43,00
Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	4,322.20	2,044.91	870.38	533.75	3,449.03	873.17	80,00
Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	4,047.20	1,022.45	435.19	266.87	1,724.52	2,322.68	43,00
Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	19,197.68	4,701.76	1,032.16	0.00	5,733.92	13,463.76	30,00
Servicios	361,379.60	81,730.18	19,374.47	14,448.97	115,553.63	245,825.97	32,00
Alquileres	28,234.25	0.00	85.00	0.00	85.00	28,149.25	0,00
Alquiler de edificios/ locales y terrenos	1,497.27	0.00	85.00	0.00	85.00	1,412.27	6,00
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	8,037.37	1,697.06	0.00	9,734.42	15,684.23	38,00
Servicio de agua y alcantarillado	800.00	181.51	63.14	0.00	244.65	555.35	31,00
Servicio de energía eléctrica	24,468.65	7,763.35	1,615.16	0.00	9,378.52	15,090.13	38,00
Servicio de telecomunicaciones	150.00	92.50	18.75	0.00	111.25	38.75	74,00
Servicios Comerciales y Financieros	4,422.00	314.84	51.00	0.00	365.84	4,056.16	8,00
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	314.84	51.00	0.00	365.84	636.16	37,00
Servicios de Gestión y Apoyo	265,621.60	68,726.52	15,751.61	7,937.88	92,416.01	173,205.59	35,00
Servicios médicos y de laboratorio	5,572.85	872.95	36.91	2,047.69	2,957.54	2,615.31	53,00
Servicios de ingeniería	10,800.00	350.80	0.00	1,890.20	2,241.00	8,559.00	21,00
Servicios generales	3,800.00	400.00	119.68	750.00	1,269.68	2,530.32	33,00
Otros servicios de gestión y apoyo	245,448.75	67,102.77	15,595.02	3,250.00	85,947.79	159,500.96	35,00
Gastos de Viaje y de Transporte	10,625.10	2,277.47	430.30	0.00	2,707.76	7,917.34	25,00
Transporte dentro del país	1,330.00	50.00	35.00	0.00	85.00	1,245.00	6,00

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

PROGRAMA 5: EXTENSIÓN

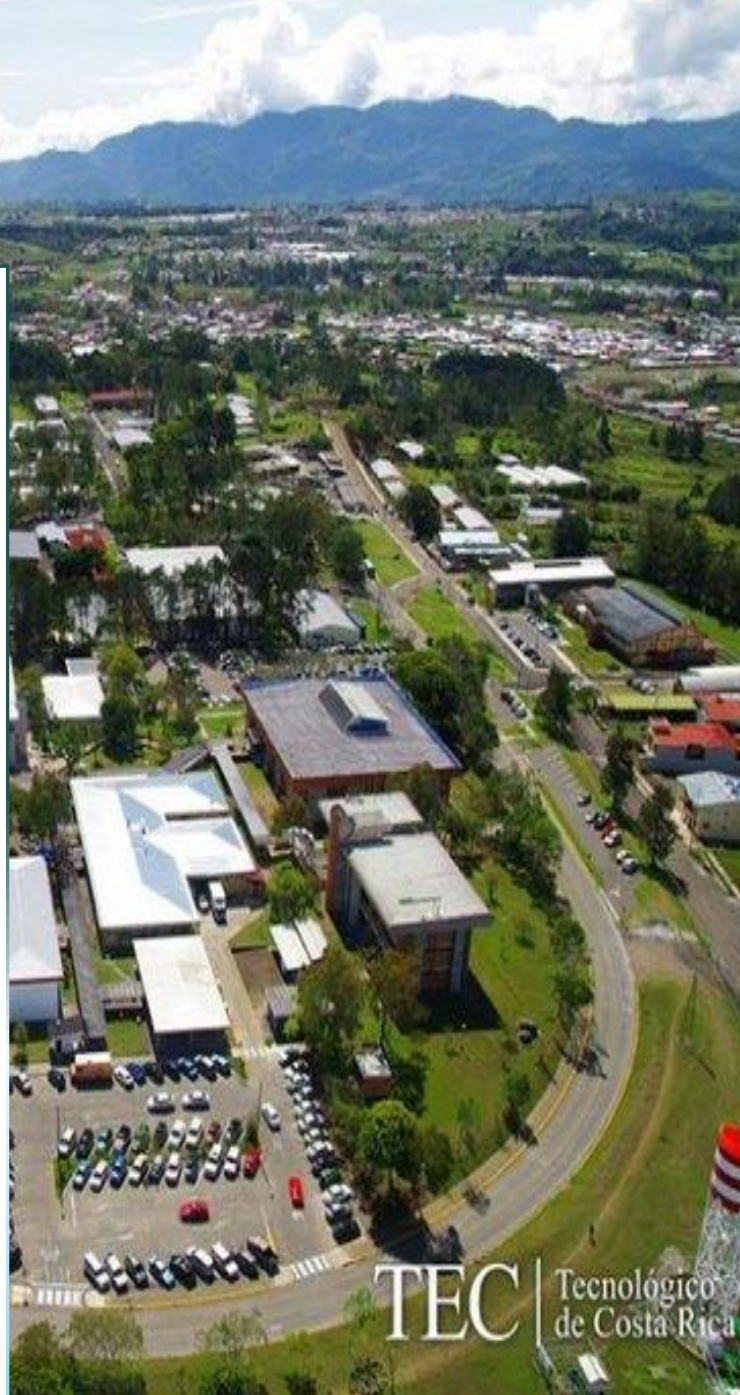
DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS: ENERO - ABRIL	EGRESOS EFECTIVOS: MAYO	TOTAL COMPROMISOS AL 31/05/2021	TOTAL EGRESOS EFECTIVOS AL 31/05/2021	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% EJECUTADO
Viáticos dentro del país	9,295.10	2,227.47	395.30	0.00	2,622.76	6,672.34	28,00
Mantenimiento y Reparación	27,058.00	2,373.99	1,359.52	6,511.09	10,244.59	16,813.41	38,00
Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción	17,800.00	2,181.85	1,263.32	5,970.60	9,415.76	8,384.24	53,00
Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	6,458.00	192.14	0.00	540.49	732.63	5,725.37	11,00
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	2,500.00	0.00	96.20	0.00	96.20	2,403.80	4,00
Materiales y Suministros	206,617.22	11,212.95	4,749.75	20,090.72	36,053.42	170,563.79	17,00
Productos Químicos y Conexos	68,852.93	4,087.44	1,522.57	4,470.74	10,080.76	58,772.17	15,00
Combustibles y Lubricantes	38,616.28	3,165.50	944.60	3,572.03	7,682.12	30,934.15	20,00
Productos farmacéuticos y medicinales	660.00	0.00	0.00	0.00	0.00	660.00	0,00
Productos veterinarios	11,300.00	0.00	196.60	0.00	196.60	11,103.40	2,00
Tintas - Pinturas y Diluyentes	2,056.00	31.82	0.00	0.00	31.82	2,024.18	2,00
Otros productos químicos y conexos	16,220.65	890.12	381.38	898.71	2,170.21	14,050.44	13,00
Alimentos y Productos Agropecuarios	79,987.93	2,864.49	812.83	12,057.29	15,734.61	64,253.32	20,00
Productos Agroforestales	1,380.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,380.00	0,00
Alimentos y Bebidas	24,507.93	133.43	84.00	57.29	274.72	24,233.22	1,00
Alimentos para animales	54,100.00	2,731.07	728.83	12,000.00	15,459.89	38,640.11	29,00
Materiales y Productos de uso en la Construcción y Mantenimiento	15,175.92	1,360.89	796.31	867.28	3,024.48	12,151.44	20,00
Materiales y productos metálicos	4,791.90	805.88	0.00	785.95	1,591.83	3,200.06	33,00
Materiales y productos minerales y asfálticos	2,054.47	34.47	0.00	51.21	85.68	1,968.79	4,00
Madera y sus derivados	2,150.00	0.00	468.96	0.00	468.96	1,681.04	22,00
Materiales y productos eléctricos/ telefónicos y de cómputo	2,593.00	149.92	58.40	0.00	208.32	2,384.68	8,00
Materiales y productos de vidrio	250.00	0.00	0.00	0.00	0.00	250.00	0,00
Materiales y productos de plástico	2,135.00	319.05	246.52	30.12	595.69	1,539.30	28,00
Otros materiales y productos de uso en la construcción y Mantenimiento	1,201.56	51.56	22.43	0.00	74.00	1,127.57	6,00
Herramientas/ Repuestos y accesorios	13,347.16	268.24	588.63	127.68	984.54	12,362.62	7,00
Herramientas e Instrumentos	5,839.27	120.72	2.74	127.68	251.14	5,588.13	4,00
Repuestos y accesorios	7,507.89	147.52	585.88	0.00	733.41	6,774.49	10,00
Útiles/ Materiales y Suministros Diversos	29,253.28	2,631.88	1,029.42	2,567.74	6,229.03	23,024.24	21,00
Útiles y materiales de oficina y cómputo	1,624.00	59.16	0.00	0.00	59.16	1,564.84	4,00
Útiles y materiales médico/ hospitalario y de investigación	1,820.00	0.00	0.00	140.40	140.40	1,679.60	8,00
Productos de papel/ cartón e impresos	5,570.00	513.39	0.00	467.89	981.28	4,588.72	18,00
Textiles y vestuario	2,220.28	173.07	0.00	421.04	594.11	1,626.16	27,00
Útiles y materiales de limpieza	5,028.00	1,686.25	1,001.19	1,485.34	4,172.77	855.23	83,00
Útiles y materiales de resguardo y seguridad	1,830.00	0.00	28.23	53.07	81.30	1,748.70	4,00
Otros útiles/ materiales y suministros diversos	11,161.00	200.00	0.00	0.00	200.00	10,961.00	2,00
Bienes Duraderos	83,171.15	72,799.37	0.00	0.00	72,799.37	10,371.78	88,00
Maquinaria/ Equipo y Mobiliario	83,171.15	72,799.37	0.00	0.00	72,799.37	10,371.78	88,00
Maquinaria y Equipo para la Produccion	9,277.00	8,256.84	0.00	0.00	8,256.84	1,020.16	89,00

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

PROGRAMA 5: EXTENSIÓN

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS EFECTIVOS: ENERO - ABRIL	EGRESOS EFECTIVOS: MAYO	TOTAL COMPROMISOS AL 31/05/2021	TOTAL EGRESOS EFECTIVOS AL 31/05/2021	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% EJECUTADO
Equipo y Mobiliario de Oficina	3,870.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,870.00	0,00
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	64,542.53	0.00	0.00	64,542.53	1,051.62	98,00
Maquinaria Equipo y Mobiliario Diverso	4,380.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,380.00	0,00
Transferencias Corrientes	36,033.20	5,760.65	3,629.00	0.00	9,389.65	26,643.55	26,00
Transferencias Corrientes a personas	36,033.20	5,760.65	3,629.00	0.00	9,389.65	26,643.55	26,00
Becas a terceras personas	36,033.20	5,760.65	3,629.00	0.00	9,389.65	26,643.55	26,00
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	4,047.20	0.00	0.00	0.00	0.00	4,047.20	0,00
Sumas sin asignación presupuestaria	4,047.20	0.00	0.00	0.00	0.00	4,047.20	0,00
Sumas libres sin asignación presupuestaria	4,047.20	0.00	0.00	0.00	0.00	4,047.20	0,00
Total	1,040,918.16	277,367.89	51,018.81	46,379.04	374,765.74	666,152.42	36,00

ANEXO N°3
PRESUPUESTO ORDINARIO
MÁS MODIFICACIONES A
NIVEL DE SUBPARTIDA



INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR SUBPARTIDA
PRESUPUESTO ORDINARIO, EXTRAORDINARIO Y MODIFICACIONES
31 de mayo del 2021
(En miles de colones)

DETALLE	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N° 1	TOTAL PRESUPUESTO
Remuneraciones	50,348,158.45	-55,000.00	50,293,158.45
Remuneraciones Básicas	14,087,690.64	8,000.00	14,095,690.64
Sueldos para cargos fijos	14,086,340.64	8,000.00	14,094,340.64
Suplencias	1,350.00	0.00	1,350.00
Remuneraciones Eventuales	308,169.23	1,600.00	309,769.23
Tiempo extraordinario	228,600.90	0.00	228,600.90
Recargo de funciones	57,937.83	1,600.00	59,537.83
Compensación de Vacaciones	10,312.50	0.00	10,312.50
Dietas	11,318.00	0.00	11,318.00
Incentivos Salariales	27,695,600.30	-64,100.00	27,631,500.30
Retribución por años servidos	9,251,329.11	-2,110.00	9,249,219.11
Restricción al ejercicio liberal de la profesión	2,047,810.77	-5,500.00	2,042,310.77
Decimotercer mes	3,427,593.45	0.00	3,427,593.45
Salario escolar	2,994,782.24	-56,490.00	2,938,292.24
Otros incentivos salariales	9,974,084.74	0.00	9,974,084.74
Contribuciones Patronales al Desarrollo y la Seguridad Social	3,951,276.54	-100.00	3,951,176.54
Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS	3,740,333.75	0.00	3,740,333.75
Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	210,942.79	-100.00	210,842.79
Contribuciones Patronales a Fondos de Pensiones y otros Fondos de Capitalización	4,305,421.73	-400.00	4,305,021.73
Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro	997,938.69	-490.00	997,448.69
Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	614,270.27	0.00	614,270.27
Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	626,944.48	0.00	626,944.48
Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	2,066,268.30	90.00	2,066,358.30
Remuneraciones Diversas	0.00	0.00	0.00
Otras remuneraciones	0.00	0.00	0.00
Servicios	5,290,565.35	46,306.34	5,336,871.69
Alquileres	69,147.26	3,253.47	72,400.73
Alquiler de edificios/ locales y terrenos	29,406.84	1,217.27	30,624.11
Alquiler de maquinaria/ equipo y mobiliario	35,240.10	-1,151.80	34,088.30
Alquiler y derechos para telecomunicaciones	2,500.32	1,523.00	4,023.32
Otros alquileres	2,000.00	1,665.00	3,665.00
Servicios Básicos	1,116,154.16	20,335.00	1,136,489.16
Servicio de agua y alcantarillado	170,900.00	10,000.00	180,900.00
Servicio de energía eléctrica	625,468.65	10,000.00	635,468.65
Servicio de correo	7,396.62	15.00	7,411.62
Servicio de telecomunicaciones	302,211.68	320.00	302,531.68
Otros servicios básicos	10,177.21	0.00	10,177.21
Servicios Comerciales y Financieros	273,487.30	16,505.35	289,992.65
Información	13,445.38	1,500.00	14,945.38
Publicidad y propaganda	110,217.64	40.00	110,257.64
Impresión/ encuadernación y otros	53,856.89	11,775.35	65,632.24
Transporte de bienes	3,156.40	790.00	3,946.40
Servicios aduaneros	14,572.20	0.00	14,572.20
Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	77,545.56	0.00	77,545.56
Servicio de Tecnologías de Información	693.22	2,400.00	3,093.22
Servicios de Gestión y Apoyo	2,308,911.96	13,838.55	2,322,750.51
Servicios médicos y de laboratorio	30,418.29	1,472.59	31,890.88
Servicios jurídicos	20,100.00	-800.00	19,300.00
Servicios de ingeniería	18,662.88	10,763.97	29,426.85
Servicios en ciencias económicas y sociales	51,558.32	360.00	51,918.32
Servicios generales	739,555.41	-29,484.14	710,071.28
Otros servicios de gestión y apoyo	1,448,617.06	31,526.14	1,480,143.19
Gastos de Viaje y de Transporte	442,363.50	-14,406.16	427,957.34
Transporte dentro del país	122,791.00	-2,597.33	120,193.67
Viáticos dentro del país	185,907.92	-4,625.73	181,282.19
Transporte en el exterior	67,872.50	-4,247.55	63,624.95
Viáticos en el exterior	65,792.08	-2,935.55	62,856.53
Seguros/ Reaseguros y otras obligaciones	232,306.62	0.00	232,306.62
Seguros	232,306.62	0.00	232,306.62
Capacitación y Protocolo	195,941.77	4,804.10	200,745.87
Actividades de capacitación	117,180.00	2,650.00	119,830.00
Actividades protocolarias y sociales	77,261.77	2,154.10	79,415.87
Gastos de representación institucional	1,500.00	0.00	1,500.00
Mantenimiento y Reparación	652,252.78	1,975.53	654,228.32
Mantenimiento de edificios/ locales y terrenos	330,235.91	933.33	331,169.24
Mantenimiento de instalaciones y otras obras	22,641.42	125.00	22,766.42
Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción	64,297.51	100.00	64,397.51
Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	53,064.44	490.00	53,554.44
Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	795.10	0.00	795.10

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR SUBPARTIDA
PRESUPUESTO ORDINARIO, EXTRAORDINARIO Y MODIFICACIONES
31 de mayo del 2021
(En miles de colones)

DETALLE	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N° 1	TOTAL PRESUPUESTO
Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	35,207.75	-450.00	34,757.75
Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	43,503.15	2,210.00	45,713.15
Mantenimiento y reparación de otros equipos	102,507.50	-1,432.80	101,074.70
Impuestos	0.00	0.50	0.50
Otros impuestos	0.00	0.50	0.50
Materiales y Suministros	1,690,012.58	-21,783.44	1,668,229.14
Productos Químicos y Conexos	338,644.34	37,766.17	376,410.51
Combustibles y Lubricantes	145,128.49	-2,016.75	143,111.74
Productos farmacéuticos y medicinales	8,926.42	5,503.23	14,429.64
Productos veterinarios	11,300.00	100.00	11,400.00
Tintas - Pinturas y Diluyentes	61,747.97	4,295.70	66,043.67
Otros productos químicos y conexos	111,541.47	29,883.99	141,425.46
Alimentos y Productos Agropecuarios	543,143.75	-16,786.70	526,357.05
Productos pecuarios y otras especies	1,850.00	-700.00	1,150.00
Productos Agroforestales	10,416.38	-3,806.77	6,609.61
Alimentos y Bebidas	476,294.84	-12,279.93	464,014.90
Alimentos para animales	54,582.53	0.00	54,582.53
Materiales y Productos de uso en la Construcción y Mantenimiento	174,238.99	1,371.13	175,610.12
Materiales y productos metálicos	31,284.20	939.90	32,224.10
Materiales y productos minerales y asfálticos	8,773.48	-65.53	8,707.95
Madera y sus derivados	7,811.93	1,180.00	8,991.93
Materiales y productos eléctricos/ telefónicos y de cómputo	84,596.89	-253.90	84,342.99
Materiales y productos de vidrio	2,043.97	-341.62	1,702.35
Materiales y productos de plástico	30,370.15	-202.28	30,167.87
Otros materiales y productos de uso en la construcción y Mantenimiento	9,358.37	114.56	9,472.94
Herramientas/ Repuestos y accesorios	159,423.43	2,100.76	161,524.19
Herramientas e Instrumentos	72,364.94	2,340.33	74,705.27
Repuestos y accesorios	87,058.50	-239.58	86,818.92
Útiles/ Materiales y Suministros Diversos	474,562.07	-46,234.79	428,327.28
Útiles y materiales de oficina y cómputo	31,531.76	1,537.14	33,068.90
Útiles y materiales médico/ hospitalario y de investigación	32,557.33	13,246.24	45,803.58
Productos de papel/ cartón e impresos	130,463.59	-12,005.13	118,458.46
Textiles y vestuario	67,599.79	-5,765.75	61,834.04
Útiles y materiales de limpieza	92,847.33	-3,277.00	89,570.33
Útiles y materiales de resguardo y seguridad	6,372.82	705.00	7,077.82
Útiles y materiales de cocina y comedor	2,904.77	20.00	2,924.77
Otros útiles/ materiales y suministros diversos	110,284.68	-40,695.29	69,589.39
Intereses y comisiones	227,139.57	-20,000.00	207,139.57
Intereses sobre préstamos	212,139.57	-20,000.00	192,139.57
Intereses sobre préstamos de instituciones públicas financieras	212,139.57	-20,000.00	192,139.57
Comisiones y otros Gastos	15,000.00	0.00	15,000.00
Comisiones y otros gastos sobre títulos valores internos	5,000.00	0.00	5,000.00
Diferencias por tipo de cambio	10,000.00	0.00	10,000.00
Activos Financieros	500,000.00	-16,000.00	484,000.00
Préstamos	500,000.00	-16,000.00	484,000.00
Préstamos al sector privado (estudiantes)	500,000.00	-16,000.00	484,000.00
Bienes Duraderos	6,716,199.83	10,806.10	6,727,005.93
Maquinaria/ Equipo y Mobiliario	3,277,724.74	70,544.08	3,348,268.82
Maquinaria y Equipo para la Produccion	21,460.58	36,730.38	58,190.95
Equipo de Transportes	15,000.00	7,800.00	22,800.00
Equipo de Comunicación	5,992.35	21,306.81	27,299.16
Equipo y Mobiliario de Oficina	3,350.00	93,192.67	96,542.67
Equipo de Cómputo	2,791,484.20	-494,766.66	2,296,717.54
Equipo Sanitario- Laboratorio e Investigacion	112,712.57	313,234.88	425,947.45
Equipo y MobiliarioEducativo-Deportivo y Recreativo	6,450.00	23,933.50	30,383.50
Maquinaria Equipo y Mobiliario Diverso	321,275.04	69,112.50	390,387.53
Construcciones/ Adiciones y Mejoras	2,785,270.09	-63,387.09	2,721,883.01
Edificio	209,781.86	-2,550.00	207,231.86
Vías de Comunicación Terrestre	60,000.00	-58,911.41	1,088.59
Otras Construcciones Adiciones y Mejoras	2,515,488.23	-1,925.68	2,513,562.55
Bienes Duraderos Diversos	653,205.00	3,649.10	656,854.10
Bienes Intangibles	653,205.00	3,649.10	656,854.10
Transferencias Corrientes	4,277,974.69	55,671.00	4,333,645.70
Transferencias Corrientes al sector Público	18,652.08	0.00	18,652.08
Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	17,759.62	0.00	17,759.62
Transferencias corrientes a instituciones Descentralizadas no empresariales	892.46	0.00	892.46
Transferencias Corrientes a personas	3,935,333.77	671.00	3,936,004.77
Becas a funcionarios	304,000.00	0.00	304,000.00
Becas a terceras personas	3,629,808.57	671.00	3,630,479.57

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR SUBPARTIDA
PRESUPUESTO ORDINARIO, EXTRAORDINARIO Y MODIFICACIONES
31 de mayo del 2021
(En miles de colones)

DETALLE	PRESUPUESTO ORDINARIO	MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N° 1	TOTAL PRESUPUESTO
Otras transferencias a personas	1,525.20	0.00	1,525.20
Prestaciones	150,000.00	55,000.00	205,000.00
Prestaciones legales	150,000.00	55,000.00	205,000.00
Transferencias corrientes a entidades privadas sin fines de lucro	127,402.00	214.32	127,616.32
Transferencias corrientes a asociaciones	117,402.00	214.32	117,616.32
Transferencias corrientes a otras entidades privadas sin fines	10,000.00	0.00	10,000.00
Otras transferencias corrientes al sector privado	25,000.00	0.00	25,000.00
Indemnizaciones	25,000.00	0.00	25,000.00
Transferencias corrientes al sector externo	21,586.85	-214.32	21,372.53
Transferencias corrientes a organismos internacionales	21,586.85	-214.32	21,372.53
Amortización	200,984.73	0.00	200,984.73
Amortización de Préstamos	200,984.73	0.00	200,984.73
Amortización de préstamos de Instituciones Públicas Financieras	200,984.73	0.00	200,984.73
Cuentas Especiales	863,879.55	0.00	863,879.55
Sumas sin asignación presupuestaria	863,879.55	0.00	863,879.55
Sumas libres sin asignación presupuestaria	863,879.55	0.00	863,879.55
TOTAL GENERAL	70,114,914.75	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
31 de mayo del 2021
(En miles de colones)

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	EGRESOS ACUMULADOS : ENEERO-ABRIL	TOTAL EGRESOS EFECTIVO : MAYO	COMPROMISOS	PRECOMPROMISOS	TOTAL GENERAL EGRESOS	MONTO SUB/SOBRE EJECUTADO	% EJECUTADO
PROGRAMA ADMINISTRACION	24,017,488.73	5,940,220.72	1,454,927.19	1,228,585.34	1,885,097.34	10,508,830.59	13,509,007.14	44,00
Remuneraciones	13,471,019.10	4,650,095.81	920,180.23	510,213.00	0.00	6,080,489.04	7,390,879.06	45,00
Servicios	3,686,685.81	600,748.92	194,117.94	503,521.79	268,629.91	1,567,018.56	2,119,667.24	43,00
Materiales y Suministros	962,688.43	92,353.58	27,829.85	98,410.08	104,066.69	322,660.20	640,028.23	34,00
Intereses y comisiones	199,039.57	59,860.56	-5,926.00	0.00	0.00	53,934.56	145,105.01	27,00
Bienes Duraderos	4,744,423.97	312,185.82	251,284.08	116,440.47	1,505,760.71	2,185,671.09	2,558,752.88	46,00
Transferencias Corrientes	507,238.87	153,937.93	28,892.01	0.00	6,640.02	189,469.97	317,768.90	37,00
Amortización	200,984.73	71,038.09	38,549.08	0.00	0.00	109,587.17	91,397.56	55,00
Cuentas Especiales	245,408.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	245,408.26	0,00
PROGRAMA DOCENCIA	29,996,089.08	10,534,688.41	2,210,181.97	1,120,683.08	202,992.63	14,068,546.09	15,927,543.00	47,00
Remuneraciones	27,054,911.16	9,504,841.38	1,976,913.27	1,026,651.48	0.00	12,508,406.13	14,546,505.04	46,00
Servicios	640,031.19	107,837.90	76,404.26	9,089.42	2,303.27	195,634.85	444,396.34	31,00
Materiales y Suministros	178,439.71	5,496.98	4,193.26	367.85	5,122.84	15,180.93	163,258.78	9,00
Bienes Duraderos	1,357,309.77	790,903.24	65,737.42	84,574.32	195,566.53	1,136,781.51	220,528.27	84,00
Transferencias Corrientes	307,123.69	125,608.92	86,933.76	0.00	0.00	212,542.67	94,581.02	69,00
Cuentas Especiales	458,273.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	458,273.55	0,00
PROGRAMA VIDA ESTUDIANTIL	9,132,933.90	3,370,250.22	806,720.93	198,418.88	12,111.14	4,387,501.16	4,745,432.74	48,00
Remuneraciones	4,936,030.22	1,723,032.65	341,298.78	189,107.60	0.00	2,253,439.02	2,682,591.20	46,00
Servicios	231,996.54	34,741.12	15,010.03	3,911.90	3,573.00	57,236.05	174,760.49	25,00
Materiales y Suministros	86,270.86	1,931.56	4,008.37	2,262.43	7,248.67	15,451.03	70,819.83	18,00
Activos Financieros	349,381.40	42,905.00	156,954.20	0.00	0.00	199,859.20	149,522.20	57,00
Bienes Duraderos	132,837.40	39,128.58	39,579.55	3,136.96	1,289.46	83,134.55	49,702.84	63,00
Transferencias Corrientes	3,307,996.31	1,528,511.31	249,869.99	0.00	0.00	1,778,381.30	1,529,615.01	54,00
Cuentas Especiales	88,421.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	88,421.16	0,00
PROGRAMA INVESTIGACIÓN	5,927,484.88	1,689,784.72	489,941.67	224,889.40	74,261.82	2,478,877.62	3,448,607.26	42,00
Remuneraciones	4,483,336.90	1,462,933.12	334,079.83	174,097.57	0.00	1,971,110.52	2,512,226.37	44,00
Servicios	371,778.94	33,485.84	13,268.47	32,912.98	37,233.51	116,900.80	254,878.14	31,00
Materiales y Suministros	254,638.80	35,972.08	6,867.15	3,432.25	25,222.07	71,493.56	183,145.25	28,00
Bienes Duraderos	409,263.64	68,718.15	108,656.07	14,446.60	11,806.24	203,627.06	205,636.58	50,00
Transferencias Corrientes	340,737.22	88,675.53	27,070.15	0.00	0.00	115,745.67	224,991.55	34,00
Cuentas Especiales	67,729.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	67,729.38	0,00
PROGRAMA EXTENSIÓN	1,040,918.16	277,367.89	51,018.81	46,379.04	19,594.05	394,359.79	646,558.37	38,00
Remuneraciones	349,669.79	105,864.74	23,265.59	11,839.35	0.00	140,969.67	208,700.12	40,00
Servicios	361,379.60	81,730.18	19,374.47	14,448.97	3,562.99	119,116.62	242,262.99	33,00
Materiales y Suministros	206,617.22	11,212.95	4,749.75	20,090.72	12,561.69	48,615.11	158,002.11	24,00
Bienes Duraderos	83,171.15	72,799.37	0.00	0.00	3,469.38	76,268.75	6,902.40	92,00
Transferencias Corrientes	36,033.20	5,760.65	3,629.00	0.00	0.00	9,389.65	26,643.55	26,00
Cuentas Especiales	4,047.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,047.20	0,00
TOTAL GENERAL	70,114,914.75	21,812,311.95	5,012,790.57	2,818,955.75	2,194,056.99	31,838,115.25	38,277,148.51	45,00

ANEXO N°5
EJECUCIÓN
GRUPO GEOGRÁFICO



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 31 de mayo del 2021
(En miles de colones)

PROGRAMA/ SEDE	PARTIDA	CARTAGO			SAN CARLOS			SAN JOSE			LIMÓN			ALAJUELA		
		TOTAL PRESUPUESTO	TOTAL GASTO	TOTAL DISPONIBLE	TOTAL PRESUPUESTO	TOTAL GASTO	TOTAL DISPONIBLE	TOTAL PRESUPUESTO	TOTAL GASTO	TOTAL DISPONIBLE	TOTAL PRESUPUESTO	TOTAL GASTO	TOTAL DISPONIBLE	TOTAL PRESUPUESTO	TOTAL GASTO	TOTAL DISPONIBLE
ADMINISTRACION		17,402,106.38	5,495,108.34	11,084,832.30	4,221,910.97	1,234,640.42	2,833,886.26	1,116,158.13	310,632.34	630,447.33	972,980.55	267,592.60	632,131.86	304,332.80	87,174.24	212,457.76
	Remuneraciones	10,774,550.65	4,459,306.52	5,904,949.75	1,923,553.05	801,001.74	1,049,399.79	361,675.43	144,740.84	204,153.08	275,812.34	107,282.58	159,244.95	135,427.70	57,944.39	72,782.51
	Servicios	2,323,892.29	374,914.00	1,703,419.00	733,783.14	272,484.16	419,557.01	432,722.54	103,213.53	177,259.74	188,352.82	44,255.15	80,126.39	7,935.00	0.00	7,935.00
	Materiales y Suministros	705,640.95	93,657.90	528,542.05	224,098.60	24,940.03	184,189.49	5,072.90	796.13	4,276.77	16,311.00	585.76	15,725.24	11,565.00	203.63	11,361.37
	Intereses y comisiones	86,376.26	19,275.64	67,100.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	112,663.31	34,658.92	78,004.39	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	2,692,540.26	278,747.22	2,330,921.97	1,292,088.68	135,885.69	1,132,681.27	308,776.93	61,881.84	236,847.41	313,247.72	59,662.93	253,584.79	137,770.39	27,292.22	110,478.17
	Transferencias Corrientes	486,837.07	180,767.15	306,069.92	10,769.80	328.80	10,441.00	482.00	0.00	482.00	0.00	0.00	0.00	9,150.00	1,734.00	7,416.00
	Amortización	141,748.04	88,439.91	53,308.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	59,236.69	21,147.26	38,089.43	0.00	0.00	0.00
	Cuentas Especiales	190,520.86	0.00	190,520.86	37,617.70	0.00	37,617.70	7,428.33	0.00	7,428.33	7,356.67	0.00	7,356.67	2,484.71	0.00	2,484.71
DOCENCIA		24,442,378.67	10,584,150.97	12,935,484.66	3,104,764.23	1,272,541.50	1,715,610.18	1,039,085.04	349,460.01	658,853.61	730,801.56	297,417.98	406,432.89	679,059.56	241,299.94	414,154.21
	Remuneraciones	21,736,016.39	9,324,409.41	11,581,158.27	2,945,221.87	1,271,142.42	1,557,792.07	1,015,135.74	348,698.48	635,665.84	709,765.29	297,417.98	385,396.62	648,771.82	240,086.34	386,492.18
	Servicios	567,168.31	183,628.80	374,736.83	64,248.40	613.37	63,348.29	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	128,064.74	8,143.03	119,592.29	25,964.99	785.71	25,140.85	3,804.99	761.53	3,043.46	7,375.00	0.00	7,375.00	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	1,334,711.47	855,776.25	395,772.99	18,519.30	0.00	18,519.30	0.00	0.00	0.00	1,236.50	0.00	1,236.50	2,842.51	864.40	566.00
	Transferencias Corrientes	306,123.69	212,193.48	93,930.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000.00	349.20	650.80
	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	370,294.07	0.00	370,294.07	50,809.67	0.00	50,809.67	16,934.80	0.00	16,934.80	11,699.77	0.00	11,699.77	8,535.23	0.00	8,535.23
VIDA ESTUDIANTIL		6,757,278.65	3,112,598.77	3,484,871.32	1,444,439.47	700,925.63	715,402.18	462,860.24	194,432.14	260,582.81	341,474.86	103,137.52	237,495.05	126,880.77	65,877.13	59,192.52
	Remuneraciones	3,970,761.22	1,675,714.53	2,141,438.70	677,808.29	279,610.56	373,196.78	209,602.27	81,004.02	120,752.96	22,453.35	8,176.21	13,434.85	55,405.08	19,826.13	33,767.83
	Servicios	218,475.27	49,503.15	165,060.22	12,852.55	248.00	12,604.55	668.75	0.00	668.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Materiales y Suministros	68,885.67	5,233.75	63,049.06	15,610.36	706.21	13,244.58	1,774.85	0.00	1,774.85	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	221,569.60	135,529.20	86,040.40	63,751.00	51,611.00	12,140.00	24,244.00	6,687.00	17,557.00	32,673.00	1,876.00	30,797.00	7,143.80	4,156.00	2,987.80
	Bienes Duraderos	115,323.01	78,708.14	34,929.06	17,354.39	0.00	15,903.25	160.00	0.00	160.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Transferencias Corrientes	2,089,922.94	1,167,910.00	922,012.94	644,609.62	368,749.86	275,859.76	223,682.23	106,741.12	116,941.11	286,089.30	93,085.31	193,003.99	63,692.27	41,895.00	21,797.27
	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	72,340.94	0.00	72,340.94	12,453.26	0.00	12,453.26	2,728.14	0.00	2,728.14	259.21	0.00	259.21	639.62	0.00	639.62

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 31 de mayo del 2021
(En miles de colones)

PROGRAMA / SEDE	PARTIDA	CARTAGO			SAN CARLOS			SAN JOSE			LIMÓN			ALAJUELA		
		TOTAL PRESUPUESTO	TOTAL GASTO	TOTAL DISPONIBLE	TOTAL PRESUPUESTO	TOTAL GASTO	TOTAL DISPONIBLE	TOTAL PRESUPUESTO	TOTAL GASTO	TOTAL DISPONIBLE	TOTAL PRESUPUESTO	TOTAL GASTO	TOTAL DISPONIBLE	TOTAL PRESUPUESTO	TOTAL GASTO	TOTAL DISPONIBLE
INVESTIGACION		5,912,028.12	2,178,046.26	3,509,092.45	11,126.68	1,675.42	9,451.26	4,330.20	4.71	4,325.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Remuneraciones	4,483,336.98	1,797,012.94	2,512,226.47	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	364,849.49	45,949.11	285,987.40	5,637.38	800.49	4,836.89	1,292.10	4.71	1,287.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Materiales y Suministros	247,311.41	42,222.99	201,656.16	4,289.30	616.26	3,673.04	3,038.10	0.00	3,038.10	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	409,263.65	177,374.22	217,442.83	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	339,537.22	115,487.00	224,050.22	1,200.00	258.67	941.33	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	67,729.37	0.00	67,729.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EXTENSIÓN		338,465.29	140,288.58	191,652.94	590,199.10	153,801.71	399,141.79	41,665.11	12,954.24	27,808.38	5,400.00	1,634.37	3,765.63	65,188.57	19,707.89	43,783.57
	Remuneraciones	166,634.37	63,834.43	96,276.17	87,896.77	34,233.56	50,947.28	36,191.07	11,734.89	23,553.69	0.00	0.00	0.00	58,947.50	19,327.49	37,922.90
	Servicios	26,180.49	2,238.28	23,942.21	329,934.84	97,454.92	218,030.95	1,022.27	111.50	910.77	2,920.00	1,299.97	1,620.03	1,322.00	0.00	1,322.00
	Materiales y Suministros	53,956.68	3,252.89	50,703.79	146,000.00	12,628.99	113,280.31	2,184.54	80.85	2,103.69	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	16,577.00	8,256.84	8,320.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Transferencias Corrientes	23,178.00	6,420.45	16,757.55	8,770.00	1,227.40	7,542.60	1,843.20	1,027.00	816.20	400.00	334.40	65.60	1,842.00	380.40	1,461.60
	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	1,921.60	0.00	1,921.60	1,020.49	0.00	1,020.49	424.03	0.00	424.03	0.00	0.00	0.00	681.07	0.00	681.07
TOTAL GENERAL		54,852,257.11	21,510,192.92	31,205,933.67	9,372,440.45	3,363,584.68	5,673,491.67	2,664,098.72	867,483.44	1,582,017.62	2,050,656.97	669,782.47	1,279,825.43	1,175,461.70	414,059.20	729,588.06

ANEXO N°6
COMENTARIOS
INGRESOS Y EGRESOS



Comentarios de la Ejecución Presupuestaria

La ejecución total porcentual acumulada para el mes de mayo del 2021 en ingresos es del 51.48%, lo que equivale a ¢36,097,077.27 miles acumulados de un presupuesto total aprobado de ¢70,114,914.75 miles por otra parte la ejecución acumulada en egresos es de 42.28% lo que equivale a ¢40,470,856.49 miles. La ejecución indicada anteriormente incluye ¢2,818,955.75 miles en compromisos.

La información de los ingresos y egresos presenta el siguiente orden:

- Resumen de la ejecución 2019, 2020 y 2021, del mes de mayo. Gráfico y datos importantes por considerar.
- Comentarios del mes de mayo para las partidas de: Remuneraciones, Servicios, Materiales y Suministros, Activos Financieros, Bienes Duraderos, Transferencias Corrientes y Amortización.

RESUMEN Y ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DEL PRIMER CUATRIMESTRE PARA LOS AÑOS 2019, 2020 Y 2021

En los siguientes dos cuadros se resumen de la ejecución de ingresos y egresos del año: 2019, 2020 y 2021; la idea es mostrar el comportamiento de la ejecución, pre y post pandemia, con las implicaciones como teletrabajo y clases virtuales:

INGRESOS

DETALLE	MAYO		
	2019	2020	2021
Ingresos Corrientes	4,955,031.48	4,786,185.12	4,907,963.10
Ingresos De Capital	28,470.40	24,431.55	54,795.32
Financiamiento	0.00	0.00	0.00
TOTAL GENERAL	4,983,501.88	4,810,616.66	4,962,758.42

Gráfico utilizando la información anterior:



1. Para el año 2021, tenemos menos ingresos por ¢152,141.76 miles, principalmente en los Ingresos Corrientes, principalmente en Ingresos No Tributarios.
2. Lo anterior muestra en datos gruesos la dependencia de los Ingresos Corrientes, en específico de las Transferencias Corrientes del Gobierno por FEES, este corresponde a cerca del 84% de los ingresos totales.
3. Los ingresos tienen un comportamiento lineal en su mayor componente como lo es las Transferencias de Gobierno (FEES), con la incertidumbre de la situación país por las distintas medidas tomadas para contrarrestar la propagación del COVID en la sociedad, cierre de locales comerciales, lo que repercute en los ingresos al gobierno, por la baja en ingresos, por IVA, renta entre otros.

EGRESOS

La ejecución total porcentual acumulada para el mes de mayo del 2021 es del 42.28%, lo que equivale a ¢29,644,058.26 miles. La ejecución indicada anteriormente incluye los ¢¢2,818,955.75 miles en compromisos.

La información de los egresos presenta el siguiente orden:

- Resumen de la ejecución 2019, 2020 y 2021, del primer trimestre. Gráfico y datos importantes para considerar.
- Información relevante de las principales partidas.

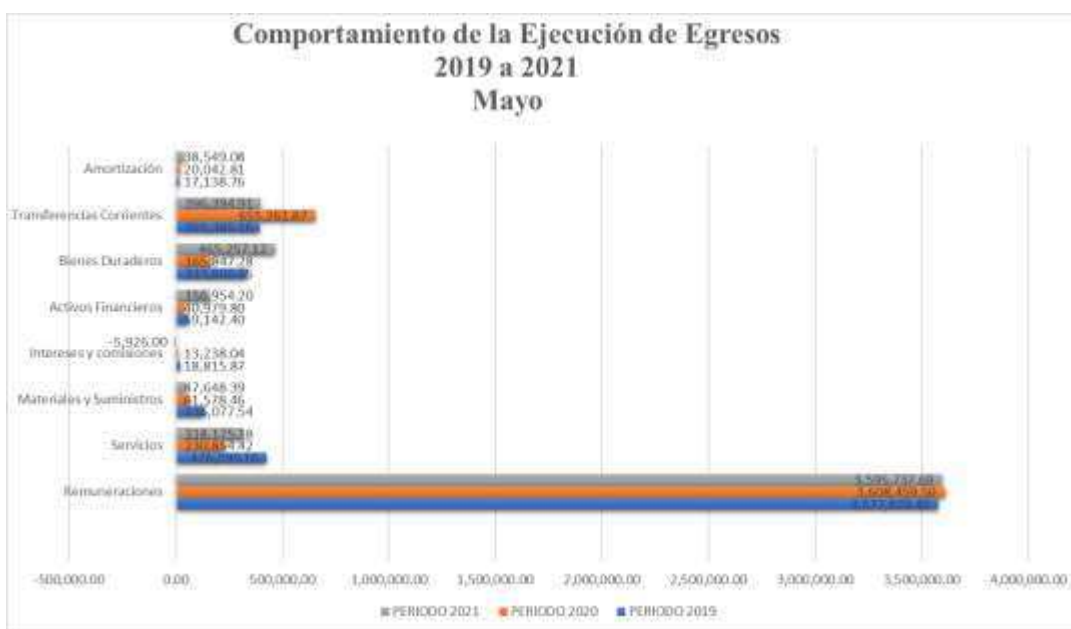
Resumen y análisis de la ejecución del mes de mayo para los años 2019, 2020 y 2021

El siguiente cuadro es resumen de la ejecución 2019, 2020 y 2021; la idea es mostrar el comportamiento de la ejecución, pre y post pandemia, con las implicaciones como teletrabajo y clases virtuales:

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

Partida	PERIODO 2019	PERIODO 2020	PERIODO 2021
Remuneraciones	3,577,829.40	3,608,459.50	3,595,737.69
Servicios	426,299.16	230,854.42	318,175.18
Materiales y Suministros	136,077.54	61,578.46	47,648.39
Intereses y comisiones	18,815.87	13,238.04	-5,926.00
Activos Financieros	59,142.40	40,979.80	156,954.20
Bienes Duraderos	333,800.65	165,847.28	465,257.12
Transferencias Corrientes	391,385.16	655,261.87	396,394.91
Amortización	17,138.76	20,042.81	38,549.08
Cuentas Especiales	0.00	0.00	0.00
Total general	4,960.49	4,796.26	5,012.79

Gráfico utilizando la información anterior:



1. Para mayo del año 2021, existe una ejecución mayor de ₡216,528.39 miles con respecto al año 2020. El aumento en esa ejecución está asociada principalmente a las partidas de: Servicios, Activos Financieros y Bienes Duraderos. Por otro lado, muestra de manera positiva la contención del gasto en aplicación de regla fiscal en la partida de Remuneraciones y ahorros en la otra partida de Materiales y Suministros.

2. El siguiente cuadro muestra las principales partidas con la variación mensual, se debe tomar en cuenta que para el año 2020 apenas iniciaba pandemia; para el 2021 se continua con ella junto con las consecuencias sociales y económicas.

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
Resumen de las Variaciones por Partida
I Cuatrimestre 2020 y 2021
(en miles de colones)

Partida	2020	2021	Variación
Remuneraciones	17,606,061.49	17,446,767.69	-159,293.79
Servicios	1,165,542.96	858,543.96	-306,999.00
Bienes Duraderos	767,527.37	1,283,735.16	516,207.80
Transferencias Corrientes	1,320,614.43	1,902,494.33	581,879.91
Total general	20,859,746.24	21,491,541.15	631,794.91

3. De las partidas anteriores, la variación tiene razonamientos a considerar, brevemente se detalla algunas de ellas:

-Remuneraciones; cumplimiento de la Ley 9635 y jubilación de compañeros, entre otras.

-Servicios; la pandemia no ha permitido el desarrollo normal de las actividades presenciales en la Institución.

-Bienes Duraderos; para el 2021, se logró ejecutar ¢998,087.73 de mejoras a edificios correspondientes a periodos anteriores, entre ellas, los laboratorios de la Escuela de Química, fueron transformados a oficinas completamente adecuadas y en cumplimiento de la Ley 7600.

-Transferencias Corrientes; un aumento en los beneficiados de la Beca Mauricio Campos es la subpartida más relevante, ya que la ejecución alcanzó los ¢929,936.60 miles. Sin embargo, es importante indicar que actualmente está en trámite la Beca Emergencia.

COMENTARIOS DEL MES DE MAYO PARA LAS PARTIDAS DE:

INGRESOS.

Al 30 de mayo del presente año 2021, la ejecución acumulada de ingresos efectivos del Instituto Tecnológico de Costa Rica alcanzó un monto de ¢36,097,077.27 miles, representando 51.48% de los recursos aprobados por la Contraloría General de la República, derivados del Presupuesto Ordinario 2021.

Las principales fuentes de recursos que financian las operaciones institucionales al corte del 31 de mayo 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 93.00% de la totalidad de los ingresos institucionales, quedando un equivalente a un 7.00%, 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, descendiendo el consumo de bienes y servicios. Es importante citar que según el acuerdo del consejo RR-123-2021 del 25 de mayo del 2021 donde 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 a 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 mayo, alcanzo el monto de ¢170,148.22 miles, representando un 56.72% del monto presupuestado, para un comportamiento de más de un 15.07 % respecto al comportamiento estimado a la fecha de corte. La cuantificación del ingreso para mayo 2021, representa un monto superior al promedio presupuestado de ¢ 9,218.03 miles. Es importante comentar, que para el año 2021, estos ingresos se rigen por la nueva Ley 9829, la cual define en el artículo 7, indica 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 ¢73,780.32 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 es un monto de ¢ 22,587.59 miles de colones.

VENTA DE BIENES Y SERVICIOS:

Los ingresos obtenidos por Ventas de Bienes y Servicios alcanzaron un monto de ¢1,562,068.15 miles acumulado a la fecha de corte, para una ejecución de un 47.33% de lo presupuestado, lo cual denota un comportamiento creciente en la ejecución de un 5.68 %, sobre lo estimado a la fecha de corte, lo cual equivale en términos absolutos a ¢ 187,361.79 miles de más a la fecha de corte. Las siguientes cuentas presentan una ejecución menor a lo esperado a la fecha de corte como lo es Producción Animal con una ejecución de 38.54%, Ganado de carne con una ejecución de 27.48% cuando el porcentaje promedio debería de ser de un 41.65% hay que destacar que para estos ingresos son periódicos van de acuerdo a la demanda del mercado como del crecimiento del ganado. En el caso de la Editorial Tecnológica con un 20.34 % del monto presupuestado, teniendo un déficit de ejecución de 21.31 %. Otras de las cuentas que por falta de presencia estudiantil ha caído es el Laimi con apenas un 1.21% y la cuenta de Odontología es de 6.60%.

Una de la cuenta que ha tenido registros deficitarios a la fecha de corte es Alquiler De Edificios E Instalaciones con un monto de ¢11,687.65 miles, porcentualmente es de 12.18% que en promedio mensual ha ingresado ¢ 2,337.53miles, esto se debe más que todo a la suspensión del Canon de las sodas. Hay que tomar en cuenta que si se mantiene este promedio de ingresos hasta final de año habría un déficit de ¢202,203.29 miles.

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 registra un resultado de ¢1,228,341.91 miles equivalentes a un 66.25% de ejecución de lo presupuestado para el año en curso. De la cuenta que más aporta a este monto es Bachillerato Créditos FSDE ¢879,193.92 que representa una ejecución de 63.64% del monto Presupuestado, con una ejecución superavitaria del 21.99%, hay que recordar que para estos ingresos por lo general se registran al final de cada semestre.

RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS:

Las Rentas de Activos Financieros a la fecha de corte, alcanzo un total de ¢282,793.73 miles, que sitúa la recaudación en un 39.93%, con un porcentaje deficitario de 1.72% que corresponde a ¢12,166.90 miles a la fecha de corte, donde los ingresos por Intereses sobre Títulos Valores del Gobierno Central, tiene una recaudación de ¢45,838.62 miles que representa un 9.98%, otra de las cuentas que aporta es la de Intereses sobre Cuentas Corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales,

con una ejecución de ¢71,571.80 miles, así como la cuenta Intereses a estudiantes FSDE con una recaudación de 57.80% con un porcentaje superavitario de 16.15% a la fecha de corte.

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 ¢151,484.25 miles, equivalente a 458.55% 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 sub grupo es la de Recargos FSDE con un monto de ¢33,961.53 miles hay que tomar en cuenta que debido a la situación del país para este mes solamente se registró un monto de ¢3,787.25 miles, lo cual si lo comparamos con el promedio de los meses anteriores hay un monto menor de ¢3,005.056 miles. También se registran las sanciones de carácter administrativas en la cuenta Multas y Sanciones con un monto de ¢ 117,340.51 miles de colones, este aumento abrupto en la cuenta se da debido al registro Presupuestario de documentos de los años 2018, 2019 y 2020 que se están registrando para el mes de mayo.

OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS:

Se percibió una recaudación de ¢ 35,846.34 miles, equivalentes a un 60.62 % 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”. Este comportamiento superavitario a la fecha de corte es de ¢ 11,208.29 que en términos porcentuales es de 18.97%.

TRANSFERENCIAS CORRIENTES:

Para esta clase, las cuentas que más aportan al monto son 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 ¢ 27,166,478.89 miles, los cuales representaron un 46.20% del Presupuesto Ordinario.

De la cifra mencionada, ¢ 26,732,336.02 miles, equivalente a un 46.04% 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 ¢29,268.43 miles, equivalentes a una ejecución del 61.89 % a la fecha de corte. Para el rango de fechas hay un registro superavitario de 20.24% del monto esperado, en términos monetarios representa ¢ 9,570.39 miles de colones.

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 ¢ 220,885.84 miles equivalentes a un 55.22 % del monto estimado para el año. Hay que tomar en cuenta que en los últimos 4 meses se venía ingresando un monto promedio de ¢ 41,522.63 miles por lo que en comparación al mes de mayo hay una cantidad mayor de ¢ 13,272.69 miles. Pero hay que tomar en cuenta que del monto total ¢39,235.05 miles de colones pertenecen a ingresos de periodos anteriores que se están registrando este año y solamente del monto del mes de mayo pertenece una cantidad de ¢15,560.27 miles de colones.

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, el Presupuesto ordinario 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, a incorporar en un próximo Presupuesto Extraordinario.

PROYECCIÓN MENSUAL DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARA DE INGRESOS

Con el fin de realizar una proyección de las cuentas de ingresos se tomaron los montos acumulados al 31 de mayo 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 cinco 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, en el caso de las cuentas periódicas o anuales como son, Ganado De Carne, Programa Atracción Estudiantes (Exámen 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 si en e resto del presente año se registrara alguna otra cantidad, en el siguiente cuadro se presenta la proyección según el análisis realizado.

				JUNIO	JULIO	AGOSTO	SETIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO TOTAL	PRESUPUESTO ACUMULADO A MAYO	PRESUPUESTO EJECUTADO	PRESUPUESTO EJECUTADO	PRESUPUESTO EJECUTADO	PRESUPUESTO EJECUTADO	PRESUPUESTO EJECUTADO	PRESUPUESTO EJECUTADO	PRESUPUESTO EJECUTADO
	Ingresos Corrientes	63,207,524.02	27,283,372.72	32,168,891.00	37,054,409.27	41,939,927.54	46,825,445.82	51,710,964.09	56,596,482.36	61,482,000.64
	Ingresos de Capital	400,018.89	205,325.56	246,390.68	287,455.79	328,520.90	369,586.01	410,651.13	451,716.24	492,781.35
	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	6,507,371.85
	TOTAL	70,114,914.75	36,097,077.27	38,922,653.52	43,849,236.91	48,775,820.29	53,702,403.68	58,628,987.07	63,555,570.45	68,482,153.84

EGRESOS

REMUNERACIONES

La partida de Remuneración está conformada por los salarios, incentivos salariales 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 mayo esta partida muestra un presupuesto total por la suma de ¢50,294,967.17 miles; representando un 72% del total del presupuesto institucional. Presenta una ejecución total acumulada de un 46%, este comportamiento en la ejecución es un poco elevado a la fecha ya que el rango de ejecución para este periodo debería ser de un 42% sin embargo, se puede considerar normal por los diferentes movimientos que se originan al inicio del periodo presupuestario, esta información se detalla más adelante, y que disparan este indicador.

En el análisis de la información para la ejecución del periodo 2021 se consideraron las siguientes 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, donde entre otras cosas en el apartado de improbaciones se indica que:

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 el pasado mes de 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 atendida de igual manera 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 en el ROP los recursos son insuficientes para meses posteriores ya que se formuló con un porcentaje del 1,5% y lo que realmente se requiere es un 3%, esta situación está siendo atendida por el Departamento de Gestión de Talento Humano los cuales realizan los cálculos necesarios y plantean las modificaciones pertinentes, 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 subpartidas 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 tomadas 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 siguiente cuadro se muestra una comparación de la ejecución del mes de mayo de los periodos 2019, 2020 y 2021, de las sub partidas que conforman la partida de Remuneraciones, así como de otras sub partidas de beneficios a empleados como lo son Becas a Funcionarios y Prestaciones Legales, donde se puede evidenciar una disminución paulatina y constante en la ejecución presupuestaria para cada uno de los periodos y en la mayoría de estas cuentas, esto como resultado de las diferentes medidas de contención del gasto implantadas por las autoridades institucionales, desde el año 2019.

Tecnológico de Costa Rica
Departamento Financiero Contable
Unidad de Análisis Financiero y Presupuesto
Cuadro Comparativo Sub partidas de Remuneraciones,
Becas a funcionarios y Prestaciones Legales
(en miles de colones)

DETALLE	EGRESOS MAYO 2019	EGRESOS MAYO 2020	EGRESOS MAYO 2021
Sueldos para cargos fijos	1,208,588.57	1,202,336.07	1,200,184.37
Tiempo extraordinario	30,625.72	20,988.44	15,956.64
Recargo de funciones	4,218.48	10,008.25	2,253.53
Compensación de Vacaciones	-	2,697.76	-
Dietas	1,243.35	1,193.04	831.36
Retribución por años servidos	757,047.75	745,675.28	721,496.13
Restr al ejerc. Liber. prof.	180,970.12	171,729.29	175,550.99
Decimotercer mes	1,942.14	6,496.94	2,325.04
Salario escolar	-	-	-
Otros incentivos salariales	753,661.37	786,124.64	818,363.90
Contr Patr al SS de la CCSS	278,568.49	286,762.56	285,234.28
Contr Patr BP y de DC	15,057.76	15,500.68	15,418.07
Contr Patr al Seg de Pens CCSS	73,448.80	74,604.82	71,465.01
Aporte Patronal ROP	45,173.27	46,502.04	92,508.41
Aporte Patronal al FCL	90,346.54	93,004.07	46,254.21
Contr Patr fdos admin por Entes f	136,937.03	144,835.62	147,895.73
Otras remuneraciones	-	-	-
Becas a funcionarios	9,857.39	287.36	5,316.27
Prestaciones legales	37,614.38	210,514.60	36,641.84
TOTAL	3,625,301.16	3,819,261.46	3,637,695.78

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

El grupo de Remuneraciones Básicas muestra para el mes de mayo un monto de ₡14,117,962.64 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 al mes de mayo del 41%, este porcentaje está dentro del rango normal de ejecución, sin embargo está muy ajustado, por lo que se están implementando 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.

El porcentaje asignado al grupo de Remuneraciones Eventuales 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 y para el mes de mayo muestra un porcentaje acumulado de ejecución de un 30%, 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 12% de subejecución.

El grupo de los Incentivos Salariales representa un 55% del total asignado a la partida de Remuneraciones y tiene un monto asignado de ₡27,527,902.30 miles. Este grupo para al mes de mayo muestra una ejecución acumulada del 47%. En el análisis de esta subpartida es importante considerar que dentro de este grupo se encuentran algunas subpartidas con movimientos presupuestarios importantes que mostraron su mayor impacto a inicios del periodo y de los cuales se hizo referencia a inicios de este apartado, es así que podemos mencionar:

Décimo tercer mes, presenta una ejecución acumulada del 49% producto del registro del pago por Aguinaldo del Salario Escolar, 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 ¢64,227.91 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 39% al 41%, 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 se les asigna un monto de ¢3,955,234.26 miles y ¢4,383,598.73 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 51% aproximadamente, 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.

Dentro del grupo de 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 86%; más del doble de lo establecido dentro del rango de ejecución normal del periodo, que para estas sub partidas está en un 48%, 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%, por lo que es importante considerar que lo presupuestado para el 2021 se basa en estimaciones tempranas del 2020, con base al porcentaje que regía en ese momento del 1,5% por lo que los recursos que se improbaron por parte de la Contraloría General de la República se encuentran registrados en la sub partida de Sumas Libres sin Asignación Presupuestaria, en acatamiento a lo estipulado por las autoridades competentes. Sin embargo, es importante mencionar que antes de considerar los recursos incorporados en esta subpartida el Departamento de Gestión de Talento Humano realiza modificaciones presupuestarias de subpartidas que a la fecha muestran alguna subejecución. El monto que se debe reforzar para esta subpartida es aproximadamente de ¢458,000.00 miles, tomando como base para cálculo el monto consumido para el mes de mayo y considerando el saldo del periodo que equivale a un monto de ¢100.32 miles.

En el caso de que se requieran recursos y se deba reforzar con recursos de la partida de Sumas sin Asignación Presupuestaria se debe considerar que esta modificación deberá contar con la aprobación del Consejo Institucional, según lo indica el Reglamento de Modificaciones Presupuestarias del Tecnológico de Costa Rica en su Artículo 6:

“Los encargados de las unidades ejecutoras tramitarán las solicitudes de modificación al presupuesto, las cuales deben ser aprobadas por el encargado del programa, siempre que no impliquen variaciones al Plan Anual Operativo, a acuerdos del Consejo Institucional en los que se defina el objetivo de los fondos o se disminuya el contenido presupuestario de las partidas de Fondos Restringidos o de la partida cuentas especiales...”

Además, la subpartida de Contribución Patronal a Fondos Administrados por Entes Privados por ser facturada y cancelada dentro del mismo mes muestra un porcentaje de un 48% este porcentaje está por encima del porcentaje de ejecución que se considera normal para el 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 respecto al Producto Interno Bruto (PIB) y como control al Gasto Público; a continuación se muestra la proyección al mes de diciembre de la partida de Remuneraciones a nivel de sub partida, con la cual se pretende, desde fechas tempranas controlar el tope de esta regla.

Tecnológico de Costa Rica
Departamento Financiero Contable
Unidad de Análisis Financiero y Presupuesto
Proyección de Remuneraciones
Al mes de diciembre del 2021
(en miles de colones)

DETALLE	TOTAL PRESUPUESTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	PROYEC A DICIEMBRE	TOTAL EJECUTADO	SOBRE O SUB EJECUCIÓN
Sueldos para cargos fijos	14,116,612.64	1,063,448.11	1,101,537.57	1,239,520.53	1,221,084.58	1,200,184.37	8,547,592.06	14,373,367.22	- 256,754.58
Suplencias	1,350.00	-	-	-	-	-	-	-	1,350.00
Tiempo extraordinario	228,600.90	13,645.82	12,645.67	10,276.56	15,436.29	15,956.64	108,054.03	176,015.01	52,585.89
Recargo de funciones	59,537.83	263.23	1,605.38	2,915.42	2,762.46	2,253.53	19,337.22	29,137.24	30,400.59
Compensación de vacacione	10,312.50	-	-	-	195.04	-	1,365.28	1,560.32	8,752.18
Dietas	11,318.00	368.88	448.08	1,540.32	852.96	831.36	5,970.72	10,012.32	1,305.68
Anualidades	9,150,134.11	675,221.46	679,673.39	736,233.86	727,838.30	721,496.13	5,094,868.10	8,635,331.24	514,802.87
Prohibición	105,938.84	8,223.17	8,223.17	8,439.10	8,480.66	175,550.99	59,364.62	268,281.71	- 162,342.87
Dedicación exclusiva	1,931,319.93	145,920.91	148,741.87	163,817.03	167,281.04	-	1,170,967.28	1,796,728.13	134,591.80
Décimo tercer mes	3,425,447.45	239,610.03	2,663.34	617.67	1,385.23	2,325.04	2,832,075.94	3,078,677.25	346,770.20
Salario escolar	2,937,944.24	2,873,716.33	-	-	-	-	-	2,873,716.33	64,227.91
Otros incentivos salariales	9,977,117.74	702,948.48	710,414.27	793,161.45	941,026.84	818,363.90	6,587,187.88	10,553,102.82	- 575,985.08
Contribución patronal al Segu	3,742,696.75	256,530.80	241,299.69	512,465.93	273,274.07	285,234.28	1,639,644.42	3,208,449.19	534,247.56
Contribución patronal al Banc	212,537.51	13,866.53	13,043.23	27,681.30	14,771.57	15,418.07	88,629.42	173,410.12	39,127.39
Contribución patronal al Segu	997,248.69	67,381.52	64,413.63	134,256.64	68,467.22	71,465.01	410,803.32	816,787.34	180,461.35
Aporte patronal al régimen ot	696,984.27	83,199.18	78,259.36	166,087.80	88,629.43	92,508.41	531,776.58	1,040,460.76	- 343,476.49
Aporte patronal al Fondo de l	627,044.48	41,330.72	39,129.68	83,043.90	44,314.71	46,254.21	265,888.26	519,961.48	107,083.00
Junta de Pensiones Magister	1,411,544.10	88,291.06	92,226.82	203,844.76	110,823.41	105,074.26	775,763.87	1,376,024.18	35,519.92
Asociaciones Solidaristas	650,777.20	38,967.33	39,210.26	84,913.70	44,858.98	42,821.48	314,012.86	564,784.61	85,992.59
Otras remuneraciones	500	-	-	-	-	-	-	-	500.00
Total	50,294,967.18	6,312,933.56	3,233,535.41	4,168,815.97	3,731,482.79	3,595,737.68	28,453,301.86	49,495,807.27	799,159.91

Esta proyección está calculada en forma lineal de junio a diciembre y toma como base la ejecución del mes de abril de la partida de Remuneraciones.

Por otro lado, es importante recalcar que en el mes de diciembre se cancela lo correspondiente al Décimo Tercer Mes del periodo, por un monto aproximado de ¢2,852,236.50 miles, este dato se basa en la provisión al mes de abril.

Décimo Tercer Mes se registra mensualmente como una reserva; esta se libera en el mes de diciembre para su respectivo pago y adicionalmente se le debe incrementar los montos que se cancelen como parte de las liquidaciones de funcionarios que se acojan a su jubilación. Por lo anterior, la subejecución presentada podría variar considerablemente para el final del periodo, esto dependerá de la cantidad de solicitudes por jubilación que se presenten.

Otra situación que se debe atender de forma inmediata es el de realizar las modificaciones requeridas en aquellas subpartidas que muestren saldos negativos, esto nos ayudará a presentar información más precisa en cada una de las subpartidas y se podrán visualizar las variaciones que se puedan estar dando con más exactitud.

SERVICIOS

Presenta una ejecución de un 32.89% del monto presupuestado, lo cual equivale a ¢1,740,604.20 miles, estos incluyen compromisos por ¢563,885.07 miles de un total de ¢5,291,872.08 miles.

Resumen del comportamiento de los últimos tres años, para el mes de mayo:

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

Partida	MAYO		
	PERIODO 2019	PERIODO 2020	PERIODO 2021
Servicios	426,299.16	230,854.42	318,175.18
Total general	426,299.16	230,854.42	318,175.18

* Los datos no incluyen compromisos

En el 2019, es el año que muestra una normalidad o previo a pandemia, el año 2020, transcurrió con normalidad hasta el 19 de marzo, que a nivel nacional se dio el estado de emergencia mundial, por COVID 19. Para 2021 vemos como la tendencia es creciente en la ejecución de mayo, dejando en compromisos ¢563,885.07 miles.

En el análisis y estimación de las siguientes subpartidas a diciembre 2021:

Subpartida	Presupuesto total	Estimación	Disponible
Servicio de agua y alcantarillado	182,900,000.00	109,537,203.94	73,362,796.06
Servicio de energía eléctrica	637,468,651.42	408,447,560.86	229,021,090.56
Servicio de correo	7,561,619.76	12,282,005.04	(4,720,385.28)
Teléfono	48,061,679.61	57,079,665.82	(9,017,986.21)
Internet	254,469,999.96	237,931,650.79	16,538,349.17

Para la estimación fue calculada sacando el promedio de los primeros 5 meses y la comparación de los mismos meses el año 2020. Con la idea fundamental de mostrar condiciones similares, pandemia y una presencialidad parcial.

Como se muestra en el cuadro anterior la subpartida de Teléfono, va a requerir un refuerzo y al igual que Servicio de Correo, este ultimo requiere un mayor análisis puesto que su ejecución corresponde a todo el material enviado a los distintos estudiantes, para tramite y formalización de becas-prestamos.

Por otra parte, tenemos una partida sin ejecución y representa un monto considerable que puede ser usada para reforzar cuentas que presentan un posible déficit. Si bien es cierto las condiciones actuales marcan una base para la ejecución 2022, es importante valorar usar estos recursos.

Subpartida	Presupuesto total	Estimación	Disponible
Capacitación Interna	105,650,000.00	0.00	105,650,000.00

Como se muestra en el cuadro anterior y el detalle de la subpartida, la composición o distribución, recae en 4 centros funcionales, con características distintas, fondos restringidos y fondos propios, lo que permite gestionar solo con los centros de costo que corresponden a fondos propios y que presentan un monto aproximado de ¢100 millones de colones.

MATERIALES Y SUMINISTROS

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 de ¢319,178.86 miles alcanzo un 18.90% del total presupuestado y existen compromisos por ¢124,563.33 miles.

Esta partida representa es un reflejo del efecto COVID en la institución. A continuación, se muestra un resumen historio de la ejecución de mayo:

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

Partida	PERIODO 2019	PERIODO 2020	PERIODO 2021
Materiales y Suministros	136,077.54	61,578.46	47,648.39
Total general	136,077.54	61,578.46	47,648.39

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. En fondos propios y por montos poco representativos por si solos, pero si se toman en cuenta en grupo representan alrededor de ¢50,000.00 miles, tomando en cuenta solo Productos de Papel y Cartón e Impresos.

Se prevé que, dadas las condiciones actuales de trabajo y estudio virtual, la proyección de esta partida, al igual que en el año anterior seguirá decreciendo.

INTERESES Y COMISIONES

La partida presenta ejecución acumulada total es de ¢53,934.56 miles alcanzo un 27.10% del total presupuestado de ¢199,039.57 miles.

Esta partida la integran las subpartidas de Intereses sobre Préstamos, Comisiones y otros gastos sobre títulos valores internos y Diferencias por tipo de cambio.

La subpartida de Intereses sobre Préstamos muestra una particularidad: Registro de un ajuste (lote 410 póliza 78), con efecto en la partida en general por el monto relativamente significativo, este consiste en hacer una reclasificación del lote 140 póliza 2546, que inicialmente ejecutó el pago de intereses y amortización en una única subpartida, como se mostrará en la partida de Amortización más adelante se notará el efecto inverso.

Ante tal situación, se solicitó vía memorando (DFCI-89-2021), la reclasificación correspondiente. Y a su vez, vigilar, revisar y analizar la información mensual.

El comportamiento de esta partida en el mes de mayo de los últimos años se muestra en el siguiente cuadro:

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

Partida	PERIODO	PERIODO	PERIODO
	2019	2020	2021
Intereses y Comisiones	18,815.87	13,238.04	-5,926.00
Total general	18,815.87	13,238.04	-5,926.00

Esta partida y las subpartidas que la componen principalmente Intereses sobre Préstamos de Instituciones Públicas Financieras, tienen una disminución en la ejecución, principalmente a 2 factores, el primero expuesto en los párrafos anteriores para mayo 2021 y el segundo a la baja en la tasa básica pasiva del sector bancario, lo que ha forzado a una disminución en los porcentajes de intereses sobre prestamos en la banca nacional.

Por lo expuesto, se prevé para el cierre de año, con la situación actual a la baja en la tasa básica pasiva, conservadoramente se podría estimar un máximo de ¢12,450.00 miles mensuales de pago intereses, para un total acumulado de ¢141,084.56 miles de ejecución, pudiendo dejar un estimado en disposición de ¢42,000. Miles.

ACTIVOS FINANCIEROS

Esta partida contiene fundamentalmente el apoyo que se brinda a estudiantes, a través de la Beca-préstamo, el cual se otorga luego realizar el proceso de estudio socio económico, con el propósito de facilitar al estudiante el avance y conclusión exitoso de sus estudios.

La partida presenta ejecución acumulada total es de ¢199,859.20 miles alcanzo un 57.20% del total presupuestado de ¢349,381.40 miles.

Dentro de esta partida se considera oportuno destacar el comportamiento del grupo:

Préstamos al Sector Privado (Estudiantes). Es importante destacar que para esta partida si los recursos no son suficientes se podrá plantear una modificación para dotar de recursos siguiendo los lineamientos institucionales con el fin de que si se diera un aumento en los financiamientos solicitados por los estudiantes poder darles los apoyos necesarios.

BIENES DURADEROS

Esta partida muestra un presupuesto asignado de ¢6,727,005.93 miles el porcentaje de ejecución es de 29.25%, que corresponde a un total ejecutado de ¢1,967,590.64 miles. Existen compromisos por ¢218,598.35 miles.

A continuación, el cuadro del comportamiento del mes de mayo para los años 2019, 2020 y 2021:

INSTITUTO TECNOLOGICO DE COSTA RICA
DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
DETALLE DE BIENES DURADEROS
MAYO 2019 - 2020 - 2021
(En miles de colones)

Partida	PERIODO 2019	PERIODO 2020	PERIODO 2021
Bienes Duraderos	333,800.65	165,847.28	465,257.12
Total general	333,800.65	165,847.28	465,257.12

En la ejecución de mayo, 2 subpartidas representaron una ejecución significativa:

- **Equipo de Cómputo**, que corresponde a una Licitación Pública No. 2017LN-00001-APITCR por \$108,067.47 según orden de compra 202013455.
- **Bienes intangibles**; corresponden a la Licitación Abreviada N°2021LA-000001-0006300002 “Adquisición de Licencias Microsoft en modalidad EES-Académico”, Orden de Compra 14772, por \$150,670.33.

TRANSFERENCIAS CORRIENTES

La ejecución de esta partida alcanzó al 31 de mayo los ¢2,298,889.24 miles, del total presupuestado de ¢4,499,129.30 miles, mostrando una ejecución del 51.10%. 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. Debe recordarse que la ejecución y los compromisos que se adquieran deben estar debidamente respaldados en el presupuesto para ese fin.

El siguiente cuadro detalla las principales subpartidas que integran la ejecución de Transferencias Corrientes y la ejecución de mayo para los años: 2019, 2020 y 2021

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

Descripción	PERIODO	PERIODO	PERIODO
	2019	2020	2021
Universidades	892.46	0.00	0.00
Pregrado - Grado y Posgrado	9,857.39	287.36	5,316.27
Becas Socioeconómicas	41,535.60	29,011.20	148,409.80
Becas Colegio Científico	5,185.00	5,170.00	5,535.00
Becas Mauricio Campos	202,834.78	281,220.93	51,095.88
Becas Horas Estudiante y Asistente	0.00	-100.00	0.00
Becas Complementaria Taller Infantil	4,155.40	3,782.38	5,766.36
Becas Estudiante Asistente Especial	62,734.48	56,841.71	64,914.81
Actividades Estudiantiles en el Exterior	9,086.30	856.50	0.00
Asistencia Estudiantil	14,976.26	22,664.74	16,124.32
Becas Fondos del Sistema (CONARE)	0.00	44,000.00	55,000.00
Fondo de Socorro Mutuo (Funcionarios)	0.00	320.00	0.00
Prestaciones Legales	37,614.38	210,514.60	36,641.84
Transferencias corrientes a otras entidades privadas sin fin	0.00	0.00	5,000.00
Indemnizaciones	0.00	0.00	2,590.62
Transferencias corrientes a organismos internacionales	2,513.11	0.00	0.00
Total general	391,385.16	654,569.43	396,394.91

Estas subpartidas son resumidas de la siguiente manera:

- A. Beca Mauricio Campos: muestra una baja ejecución, debido a la reclasificación en cuenta que a su vez es cargada en esta subpartida la Préstamos al Sector Privado (Estudiantiles).

Con el inicio de la pandemia el paso mes de marzo del 2020, se tuvo que atener con prontitud la situación de muchos de los estudiantes que iniciaban el proceso de beca o préstamo; la mezcla de pandemia y tramitología, generaban incertidumbre y falta de recursos para que los estuantes pudieran seguir en la

institución, por esta razón que nace la Beca Emergencia. Cargando está a la subpartida de Beca Mauricio Campos, para luego ser reclasificada según corresponda a Préstamo o Beca Mauricio Campos.

La Beca Mauricio Campos representa el mayor peso en del presupuesto, sin embargo, como se señalo en la partida de Activos Financieros, se tramitará un informe aparte, con la estimación y posibles desviaciones, para la toma de decisiones. De manera inicial se presenta el comportamiento con una ejecución muy acelerada donde deberá prestarse atención para tomar las medidas oportunas.

- B. Becas a funcionarios representa un 8% del total del presupuesto que se asigna a la partida de Transferencias Corrientes a Personas; muestra una ejecución acumulada de ¢88,994.15 miles, con un porcentaje acumulado de ejecución al mes de abril de 29%.

- C. Prestaciones Legales,-inicialmente se le asignó un presupuesto de ¢150,000.00 miles, sin embargo, en el transcurso del periodo esta subpartida ha requerido de modificaciones presupuestarias que le aporten recursos. Actualmente tiene asignado un presupuesto total de ¢220,500.00 miles y muestra un porcentaje de ejecución acumulado del 77%. Para el mes de mayo presenta un monto ejecutado de ¢36,641.84 miles. El avance en la ejecución de esta subpartida dependerá en muchas ocasiones, del número de solicitudes de funcionarios decidan acogerse a su pensión, 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. Con esto se podrá tener claridad en las posibles solicitudes que se puedan presentar y así realizar los traslados de recursos que correspondan.

AMORTIZACIÓN

Corresponde a las obligaciones formalmente adquiridas por la Institución, con el fin de financiar la adquisición tanto de bienes como de servicios. Al cierre de mayo del 2021 esta partida ha sido ejecutado en un 54.53% del total presupuestado, equivalente a ¢109,587.17 miles, esto por concepto de pago de los préstamos con las entidades financieras públicas que son el Banco Nacional de Costa Rica y el Banco Popular de Desarrollo Comunal.

Esta partida tiene un incremento en la ejecución, principalmente, por expuesto en la partida de Intereses y Comisiones la reclasificación del registro lote 410 póliza 78.

Por lo expuesto, se prevé para el cierre de año, con un comportamiento a la baja en la tasa básica pasiva, por lo que podría estimarse un máximo de ¢22,500.00 miles mensuales de pago amortización, para un total acumulado de ¢245,816.79 miles de ejecución, por lo que se procederá a reforzar la partida, trasladando recursos de la partida de Intereses y Comisiones.