



Instituto Tecnológico de Costa Rica

Departamento Financiero Contable
Unidad de Análisis Financiero y Presupuesto

Presupuesto Extraordinario 1-2023



1.1 Presentación

El Presupuesto Extraordinario 1-2023 se presenta con la finalidad de incorporar los recursos pendientes del Superávit 2022 del Instituto Tecnológico de Costa Rica, con base en la Liquidación Presupuestaria del citado año.

Estos recursos son generados producto de las operaciones normales de la Institución, así como por una serie de actividades de naturaleza específica y restringida con base en el marco legal del país, así como por acuerdos internos emanados en el marco institucional, con los que se amparan actividades en favor de la gestión total.

Además, se asignan recursos por concepto de Venta de Servicios, producto de los servicios de análisis de agua que se brindan a la Municipalidad de Cartago, a través del CEQIATEC con base en el Convenio Marco existente entre el Instituto Tecnológico de Costa Rica y la Municipalidad de Cartago.

Adicionalmente, se incorporan recursos provenientes de Transferencias Corrientes de Instituciones Descentralizadas no Empresariales, específicamente corresponden a fondos procedentes del CONICIT-MICITT para atender el proyecto denominado “Desarrollo y Transferencia del conocimiento

científico y métodos agroforestales para la producción óptima y sostenible de fibras naturales de Abacá (*Musa textilis* née) para la exportación”.

A continuación, se presenta el detalle del Presupuesto Extraordinario, de acuerdo con la siguiente estructura:

- Sección de Ingresos
- Sección de Egresos
- Sección de Información Complementaria
- Anexos





2. Ingresos





2.1 Detalle de Ingresos

Cuadro 1: Detalle de Ingresos

Instituto Tecnológico de Costa Rica
 Departamento Financiero Contable
 Unidad de Análisis Financiero y Presupuesto
 Presupuesto Extraordinario 1-2023
 (Miles de colones)

<i>INGRESOS</i>	<i>TOTAL INGRESOS</i>	<i>FONDOS PROPIOS</i>	<i>FONDOS ESPECÍFICOS</i>	<i>%</i>
<i>INGRESOS CORRIENTES</i>	37,662.50	20,713.55	16,948.95	1.01%
<i>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</i>	20,713.55	20,713.55	0.00	0.56%
<i>VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</i>	20,713.55	20,713.55	0.00	0.56%
<i>VENTA DE SERVICIOS</i>	20,713.55	20,713.55	0.00	0.56%
<i>OTROS SERVICIOS</i>	20,713.55	20,713.55	0.00	0.56%
<i>Venta de Otros Servicios</i>	20,713.55	20,713.55	0.00	0.56%
<i>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</i>	16,948.95	0.00	16,948.95	0.46%
<i>TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO</i>	16,948.95	0.00	16,948.95	0.46%
<i>TRANSF. CORRIENTES DE INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS NO EMPRESARIALES</i>	16,948.95	0.00	16,948.95	0.46%
<i>CONICIT-MICIT</i>	16,948.95	0.00	16,948.95	0.46%
<i>FINANCIAMIENTO</i>	3,674,443.98	2,690,890.77	983,553.20	98.99%
<i>RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES</i>	3,674,443.98	2,690,890.77	983,553.20	98.99%
<i>Superávit Libre</i>	2,690,890.77	2,690,890.77	0.00	72.49%
<i>Superávit Específico</i>	983,553.20	0.00	983,553.20	26.50%
<i>TOTAL</i>	3,712,106.48	2,711,604.33	1,000,502.15	100.00%

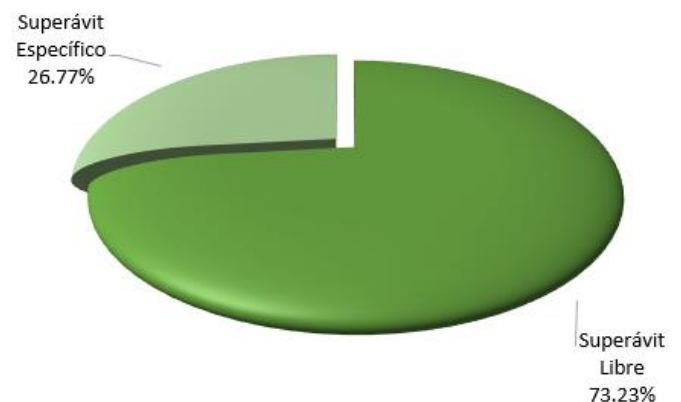
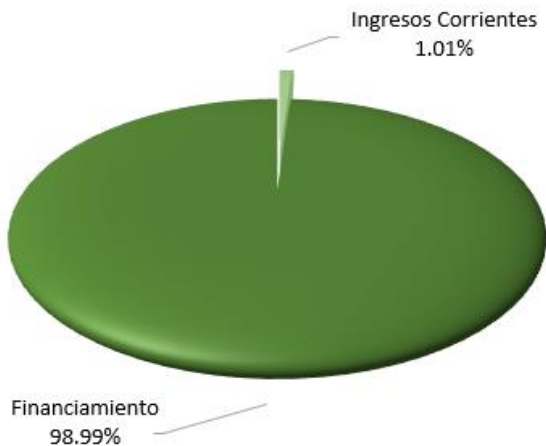


Figura 1. Composición de Ingresos totales y del superávit

A grayscale background image showing a person's hands working at a desk. One hand is pointing at a document with various charts and graphs, while the other is near a laptop. The scene is brightly lit, suggesting an office environment.

3. Egresos



3.1 Egresos por partida según clasificador por objeto de gasto

(miles de colones)

En el siguiente gráfico, se detallan los egresos incluidos a nivel de partida según el Clasificador por objeto de gasto, donde se aprecia que:

- El 73.0% del presupuesto se asigna en la partida de Activos Financieros.
- Un 24.8% se destina a la partida de Cuentas Especiales.
- Mientras que el restante 2.1% se asocia a las partidas de Remuneraciones, Servicios, Materiales y Suministros y Transferencias Corrientes.

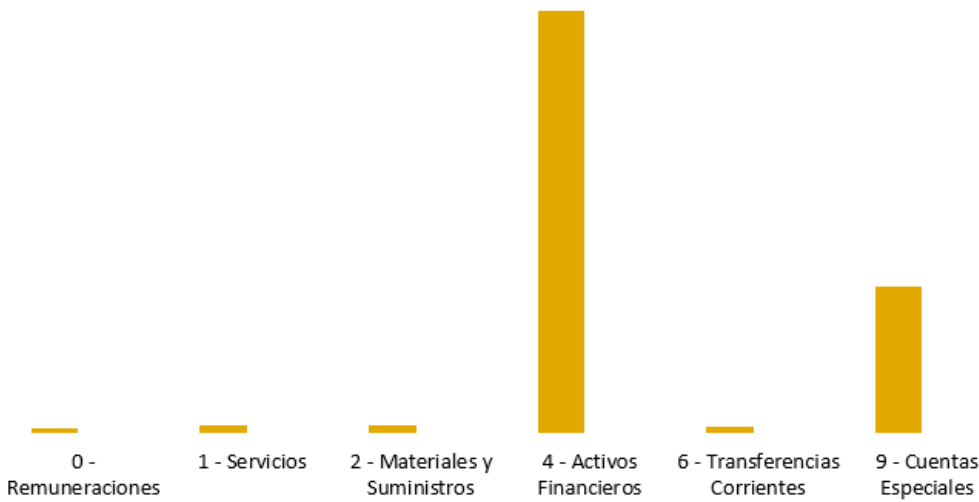


Figura 2. Egresos por partida



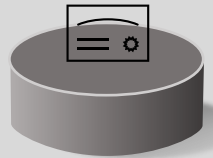
Remuneraciones
 ¢6,560.13
 0.2%



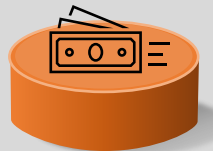
Servicios
 ¢29,695.95
 0.8%



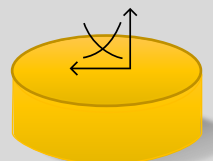
Materiales y Suministros
 ¢26,666.09
 0.6%



Activos Financieros
 ¢2,711,604.33
 73.0%



Transferencias Corrientes
 ¢19,435.63
 0.5%



Cuentas Especiales
 ¢922,144.35
 24.8%



3.2 Egresos por partida según clasificador por objeto de gasto, por programa

Cuadro 2: Detalle de egresos por partida según clasificador por objeto de gasto

Instituto Tecnológico de Costa Rica
Departamento Financiero Contable
Unidad de Análisis Financiero y Presupuesto
Presupuesto Extraordinario 1-2023
(miles de colones)

<i>PARTIDA</i>	<i>PROGRAMA 1 ADMINISTRACIÓN</i>	<i>PROGRAMA 2 DOCENCIA</i>	<i>PROGRAMA 4 INVESTIGACIÓN</i>	<i>PROGRAMA 5 EXTENSIÓN</i>	<i>TOTAL</i>
<i>Remuneraciones</i>	0.00	0.00	6,560.13	0.00	6,560.13
<i>Servicios</i>	0.00	0.00	29,695.95	0.00	29,695.95
<i>Materiales y Suministros</i>	0.00	0.00	22,666.09	0.00	22,666.09
<i>Activos Financieros</i>	2,690,890.77	20,713.55	0.00	0.00	2,711,604.33
<i>Transferencias Corrientes</i>	0.00	0.00	19,435.63	0.00	19,435.63
<i>Cuentas Especiales</i>	688,113.19	585.73	102,309.73	131,135.71	922,144.35
<i>TOTAL</i>	<i>3,379,003.96</i>	<i>21,299.28</i>	<i>180,667.53</i>	<i>131,135.71</i>	<i>3,712,106.48</i>



3.3 Egresos por programa

(montos en miles de colones)

Administración



¢3,379,003.96

Docencia



¢21,299.28

Investigación



¢180,667.53

Extensión



¢131,135.71

Figura 3. Egresos por programa

3.4 Egresos según clasificador económico

Cuadro 3: Detalle del Presupuesto Extraordinario según el Clasificador Económico

Instituto Tecnológico de Costa Rica

Departamento Financiero Contable

Unidad de Análisis Financiero y Presupuesto

Presupuesto Extraordinario 1-2023

(miles de colones)

CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	MONTO
1 GASTOS CORRIENTES	78,357.80
1.1 GASTOS DE CONSUMO	58,922.17
1.1.1 REMUNERACIONES	6,560.13
1.1.1.1 Sueldos y salarios	6,560.13
1.1.1.2 Contribuciones sociales	0.00
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	52,362.03
1.2 INTERESES	0.00
1.2.1 Internos	0.00
1.2.2 Externos	0.00
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	19,435.63
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Público	1,413.14
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado	18,022.49
1.3.3 Transferencias corrientes al Sector Externo	0.00
2 GASTOS DE CAPITAL	0.00
2.1 FORMACIÓN DE CAPITAL	0.00
2.1.1 Edificaciones	0.00
2.1.2 Vías de comunicación	0.00
2.1.3 Obras urbanísticas	0.00
2.1.4 Instalaciones	0.00
2.1.5 Otras obras	0.00
2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	0.00
2.2.1 Maquinaria y equipo	0.00
2.2.2 Terrenos	0.00
2.2.3 Edificios	0.00
2.2.4 Intangibles	0.00
2.2.5 Activos de valor	0.00
2.3 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0.00
2.3.1 Transferencias de capital al Sector Público	0.00
2.3.2 Transferencias de capital al Sector Privado	0.00
2.3.3 Transferencias de capital al Sector Externo	0.00
3 TRANSACCIONES FINANCIERAS	2,711,604.33
3.1 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	0.00
3.2 ADQUISICIÓN DE VALORES	2,711,604.33
3.3 AMORTIZACIÓN	0.00
3.4 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	0.00
4 SUMAS SIN ASIGNACIÓN	922,144.35
TOTAL	3,712,106.48



4. Información Complementaria



4.1 Origen y aplicación de recursos por programa

Cuadro 4: Origen y aplicación de recursos

Instituto Tecnológico de Costa Rica

Departamento Financiero Contable

Unidad de Análisis Financiero y Presupuesto

Presupuesto Extraordinario 1-2023

(miles de colones)

ORIGEN			APLICACIONES					
CUENTA DE INGRESO	INGRESOS	MONTO	PROGRAMA	PARTIDA	MONTO	GASTOS CORRIENTES	TRANSACCIONES FINANCIERAS	SUMAS SIN ASIGNACIÓN
1.3.1.2.09.09.0.0.000	Venta de otros servicios	20,713.55	Docencia	Activos Financieros	20,713.55	0.00	20,713.55	0.00
1.4.1.3.00.00.0.0.000	Transferencias corrientes de Instituciones Descentralizadas no Empresariales	16,948.95	Investigación	Transferencias Corrientes	16,948.95	16,948.95	0.00	0.00
3.3.1.0.00.00.0.0.000	Superávit Libre	2,690,890.77	Administración	Activos Financieros	2,690,890.77	0.00	2,690,890.77	0.00
3.3.2.0.00.00.0.0.000	Superávit Específico	983,553.20	Administración	Cuentas Especiales	688,113.19	0.00	0.00	688,113.19
			Docencia	Cuentas Especiales	585.73	0.00	0.00	585.73
			Investigación	Remuneraciones	6,560.13	6,560.13	0.00	0.00
				Servicios	29,695.95	29,695.95	0.00	0.00
				Materiales y Suministros	22,666.09	22,666.09	0.00	0.00
				Transferencias Corrientes	2,486.68	2,486.68	0.00	0.00
				Cuentas Especiales	102,309.73	0.00	0.00	102,309.73
Extensión	Cuentas Especiales	131,135.71	0.00	0.00	131,135.71			
Total		3,712,106.48			3,712,106.48	78,357.80	2,711,604.33	922,144.35