



Instituto Tecnológico de Costa Rica

Departamento Financiero Contable

Unidad de Análisis Financiero y Presupuesto

**Presupuesto
Extraordinario
2-2024**



1. Presentación

1.1 Introducción

El Presupuesto Extraordinario 2-2024 se presenta con la finalidad principalmente de incorporar los recursos pendientes del Superávit 2023 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.

Adicionalmente se incorporan recursos por concepto del Fondo de Desarrollo Unidad Operativa, FDU procedentes de la Fundación Tecnológica de Costa Rica. Por otra parte, se presupuestan recursos provenientes del Consejo Nacional de Rectores como una Transferencia de Capital, recursos provenientes del superávit acumulado del periodo 2022 de Fondo del Sistema.

Por último, se hace una disminución del **presupuesto** de ingresos y egresos estimados en el año 2024, correspondiente a los proyectos de vinculo externo que se ejecutaron durante el año 2023 y continúan en el 2024. Es importante destacar que para efectos de la información que se envía a la Contraloría General de la República, a través de su sistema de presupuestos públicos (SIPP), los datos deben ir neteados entre aumentos y disminuciones, de ahí que este informe ha presentado la información con base en esa estructura, no obstante, para mayor trazabilidad se han detallado los datos.

Este informe se realizó en apego a la técnica y normativa, tanto interna como externa establecida. Dentro de la normativa externa destaca el acatamiento de las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público (N-1-2012-DC-DFOE), emitidas con resolución R-DC-24-2012, del 27 de febrero del 2012 y sus reformas, así como la Ley 9635, Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, destacando la aplicación de la regla fiscal y sus actualizaciones como lo es la ley 10382 “Protección de la inversión pública en becas y otras ayudas para la población estudiantil” y la ley 10386 “Modificación del Título IV de la Ley N°9635 Fortalecimiento de las Finanzas Públicas del 03 de diciembre de 2018”.

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
- Proyecciones plurianuales
- Anexos



2. Sección de 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 2-2024
 (Miles de colones)

AUMENTAR PRESUPUESTO DE INGRESOS	TOTAL INGRESOS	FONDOS PROPIOS	FONDOS ESPECÍFICOS
INGRESOS CORRIENTES	420,000.00	420,000.00	0.00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	420,000.00	420,000.00	0.00
TRANSF. CORRIENTES DEL SECTOR PRIVADO	420,000.00	420,000.00	0.00
FUNDATEC (Fondo de Desarrollo Unidades Operativas, FDU)	420,000.00	420,000.00	0.00
INGRESOS DE CAPITAL	57,220.35	57,220.35	0.00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	57,220.35	57,220.35	0.00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PÚBLICO	57,220.35	57,220.35	0.00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DE INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS NO EMPRESARIALES	57,220.35	57,220.35	0.00
Consejo Nacional de Rectores, CONARE	57,220.35	57,220.35	0.00
FINANCIAMIENTO	6,420,510.61	5,225,349.34	1,195,161.27
RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	6,420,510.61	5,225,349.34	1,195,161.27
Superávit Libre	5,225,349.34	5,225,349.34	0.00
Superávit Específico	1,195,161.27	0.00	1,195,161.27
TOTAL AUMENTAR PRESUPUESTO DE INGRESOS	6,897,730.96	5,702,569.69	1,195,161.27

REBAJAR PRESUPUESTO DE INGRESOS	TOTAL INGRESOS	FONDOS PROPIOS	FONDOS ESPECÍFICOS
FINANCIAMIENTO	-780.49	0.00	-780.49
RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	-780.49	0.00	-780.49
Superávit Específico	-780.49	0.00	-780.49
TOTAL REBAJAR PRESUPUESTO DE INGRESOS	-780.49	0.00	-780.49

TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS	TOTAL INGRESOS	FONDOS PROPIOS	FONDOS ESPECÍFICOS
TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS	6,896,950.47	5,702,569.69	1,194,380.78



Figura 1. Composición de ingresos por clase (considera efecto neto)

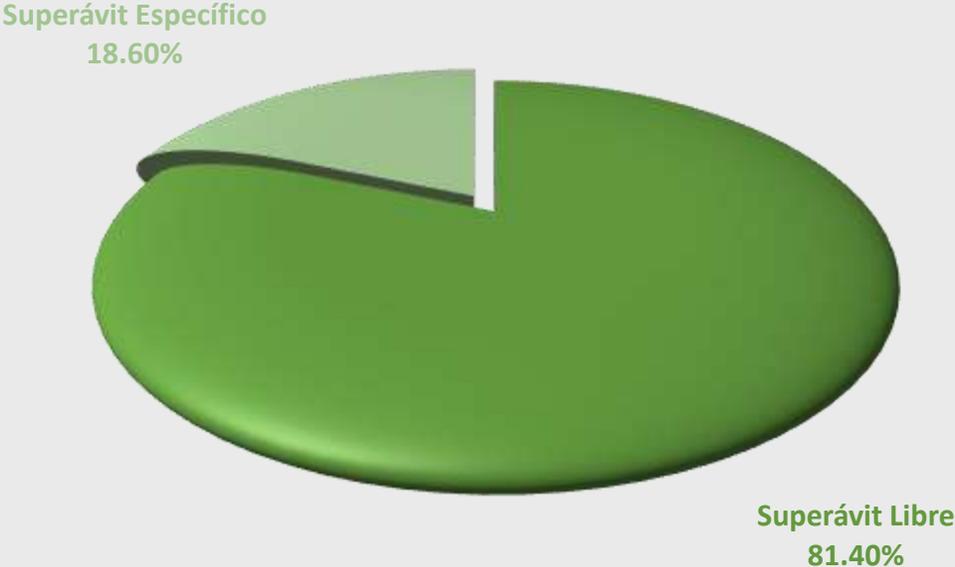


Figura 2. Composición del superávit (considera efecto neto)

Detalle de Ingresos



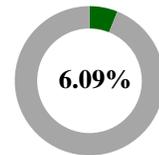
Informe
PE 2-2024



¢6,896,950.47 miles
Ingresos totales

Ingresos por clase

¢420,000.00 miles
Ingresos Corrientes



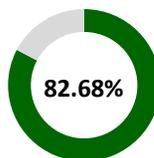
¢57,220.35 miles
Ingresos de Capital



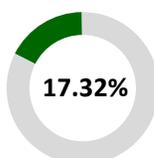
¢6,419,730.12 miles
Financiamiento



Ingresos por tipo de financiamiento



¢5,702,569.69 miles
Fondos libres



¢1,194,380.78 miles
Fondos Específicos

Figura 3. Detalle de Ingresos
(considera efecto neto)



3. Sección de Egresos

3.1 Egresos por partida según clasificador por objeto de gasto (en miles de colones)

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 2-2024
(miles de colones)

EGRESOS POR AUMENTAR						
Partida	Programa 1 Administración	Programa 2 Docencia	Programa 3 Vida Estudiantil y Servicios Académicos	Programa 4 Investigación	Programa 5 Extensión	Total general
Servicios	0.00	0.00	0.00	66,001.56	0.00	66,001.56
Materiales y Suministros	0.00	0.00	0.00	12,000.00	0.00	12,000.00
Activos Financieros	1,406,294.73	0.00	0.00	0.00	0.00	1,406,294.73
Bienes duraderos	3,101,304.48	1,011,328.63	696,305.41	350,901.71	202,922.48	5,362,762.71
Cuentas Especiales	14.25	0.00	0.00	50,657.70	0.00	50,671.95
TOTAL EGRESOS POR AUMENTAR	4,507,613.47	1,011,328.63	696,305.41	479,560.97	202,922.48	6,897,730.96
EGRESOS POR DISMINUIR						
Partida	Programa 1 Administración	Programa 2 Docencia	Programa 3 Vida Estudiantil y Servicios Académicos	Programa 4 Investigación	Programa 5 Extensión	Total general
Servicios	0.00	0.00	0.00	-780.49	0.00	-780.49
TOTAL EGRESOS POR DISMINUIR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-780.49
TOTAL PRESUPUESTO DE EGRESOS	4,507,613.47	1,011,328.63	696,305.41	478,780.48	0.00	6,896,950.47

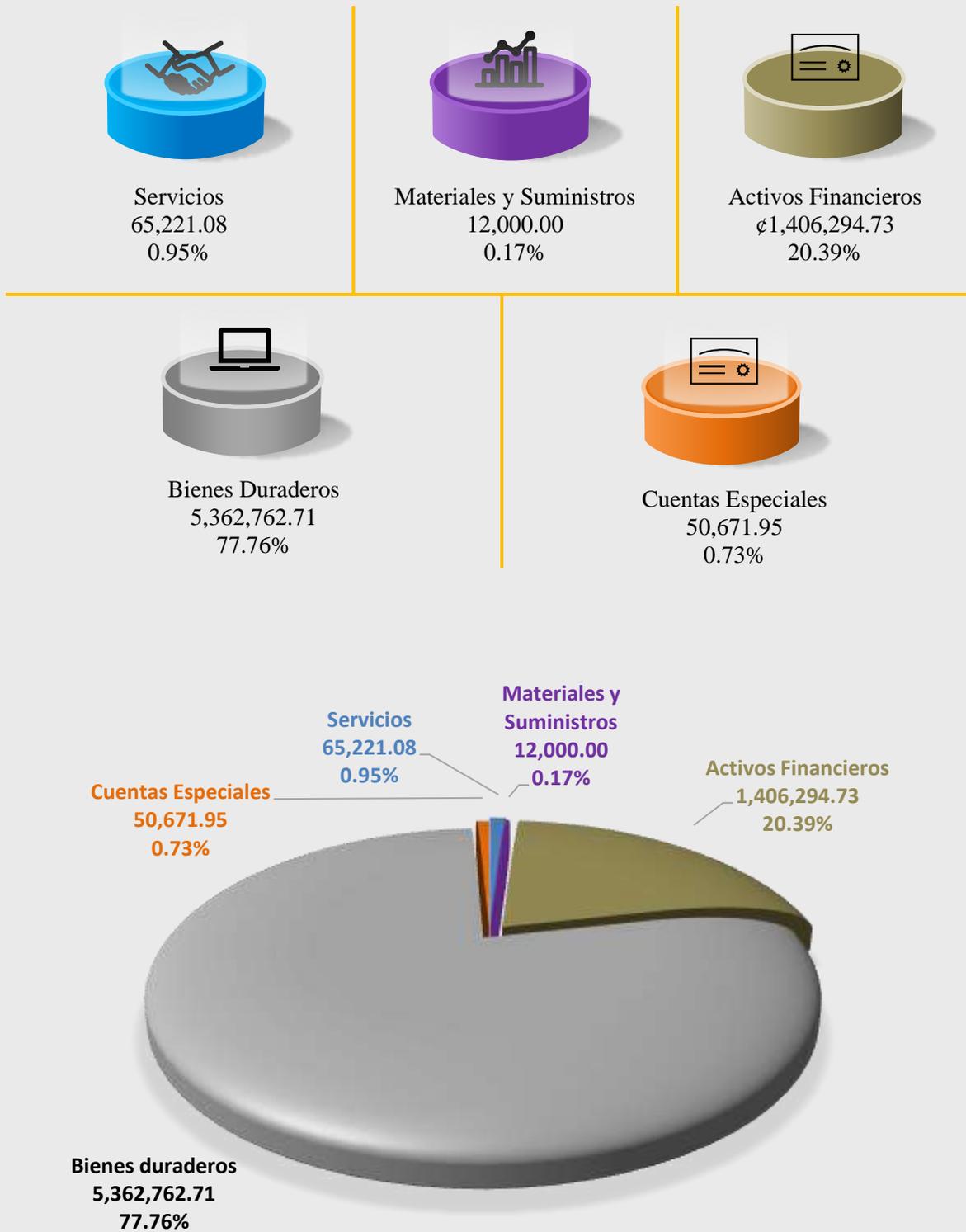


Figura 4. Presupuesto por partida
(considera efecto neto)

Detalle de presupuesto por programa (miles de colones)

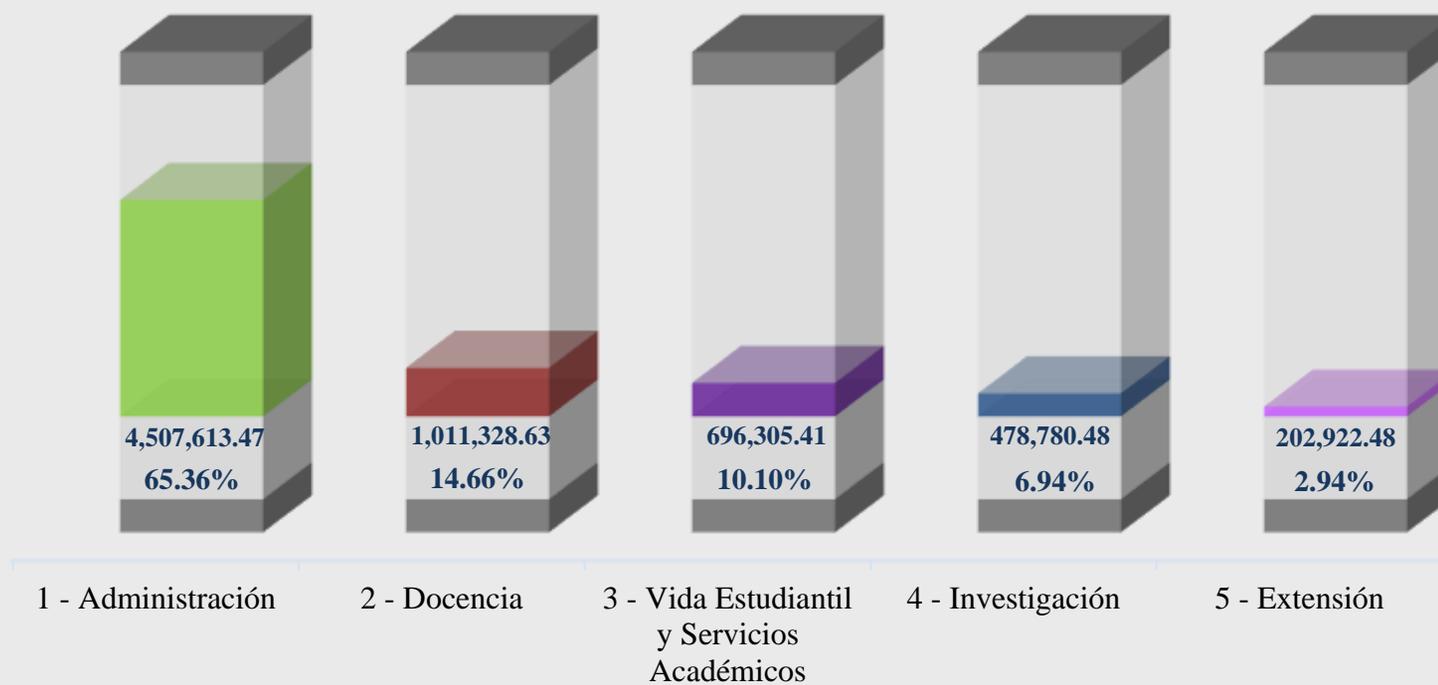


Figura 5. Presupuesto por programa
(considera efecto neto)

3.2 Egresos según clasificador económico

Cuadro 3. Detalle de egresos según clasificador económico

Instituto Tecnológico de Costa Rica
 Departamento Financiero Contable
 Unidad de Análisis Financiero y Presupuesto
 Presupuesto Extraordinario 2-2024
 Considera efecto neto
 (miles de colones)

CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	MONTO
1 GASTOS CORRIENTES	77,221.08
1.1 GASTOS DE CONSUMO	77,221.08
1.1.1 REMUNERACIONES	0.00
1.1.1.1 Sueldos y salarios	0.00
1.1.1.2 Contribuciones sociales	0.00
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	77,221.08
1.2 INTERESES	0.00
1.2.1 Internos	0.00
1.2.2 Externos	0.00
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0.00
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Público	0.00
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado	0.00
1.3.3 Transferencias corrientes al Sector Externo	0.00
2 GASTOS DE CAPITAL	5,362,762.71
2.1 FORMACIÓN DE CAPITAL	2,889,339.64
2.1.1 Edificaciones	1,005,513.56
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	1,883,826.09
2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	2,473,423.07
2.2.1 Maquinaria y equipo	1,576,144.68
2.2.2 Terrenos	0.00
2.2.3 Edificios	0.00
2.2.4 Intangibles	897,278.40
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	1,406,294.73
3.1 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	0.00
3.2 ADQUISICIÓN DE VALORES	1,406,294.73
3.3 AMORTIZACIÓN	0.00
3.4 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	0.00
4 SUMAS SIN ASIGNACIÓN	50,671.95
TOTAL	6,896,950.47



4. Información Complementaria

4.1 Detalle de origen y aplicación de recursos

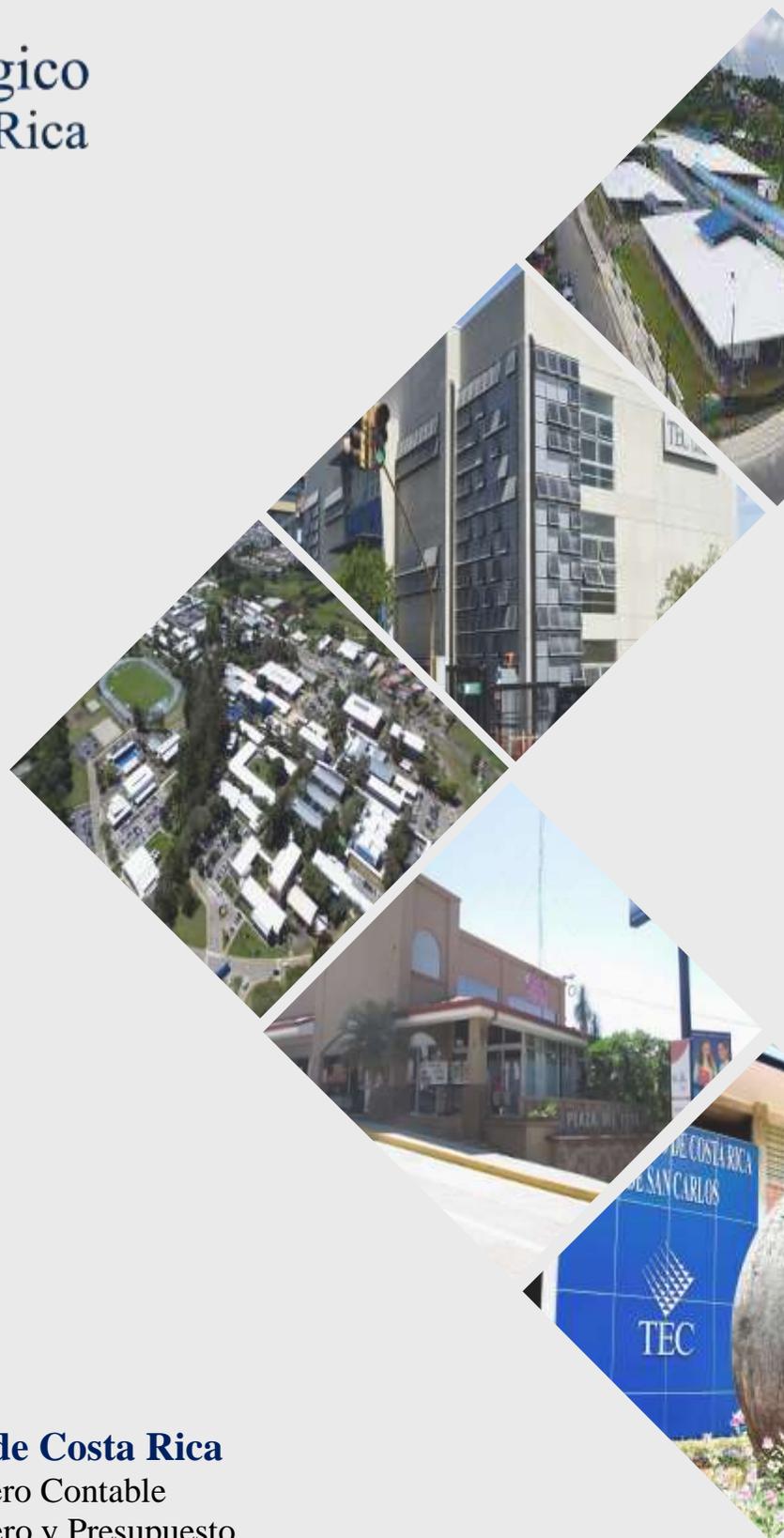
Cuadro 4. Origen y aplicación de recursos por programa
 Instituto Tecnológico de Costa Rica
 Departamento Financiero Contable
 Unidad de Análisis Financiero y Presupuesto
 Presupuesto Extraordinario 2-2024
 (miles de colones)

ORIGEN			APLICACIONES						
CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO	MONTO	PROGRAMA	APLICACIÓN POR PARTIDA	MONTO	GASTOS CORRIENTES	GASTOS DE CAPITAL	TRANSACCIONES FINANCIERAS	SUMAS SIN ASIGNACIÓN
1.4.2.0.00.00.0.007	Transferencias Corrientes del Sector Privado	420,000.00	Docencia	Bienes duraderos	420,000.00	0.00	420,000.00	0.00	0.00
2.4.1.3.00.00.0.001	Transferencias de capital de Instituciones Descentralizadas No Empresariales	57,220.35	Administración	Activos Financieros	57,220.35	0.00	0.00	57,220.35	0.00
3.3.1.0.00.00.0.000	Superávit Libre	5,225,349.34	Administración	Activos Financieros	546,594.84	0.00	0.00	546,594.84	0.00
				Bienes duraderos	3,060,804.48	0.00	3,060,804.48	0.00	0.00
			Docencia	Bienes duraderos	590,742.90	0.00	590,742.90	0.00	0.00
			Vida Estudiantil y Servicios Académicos	Bienes duraderos	656,305.41	0.00	656,305.41	0.00	0.00
			Investigación	Bienes duraderos	350,901.71	0.00	350,901.71	0.00	0.00
			Extensión	Bienes duraderos	20,000.00	0.00	20,000.00	0.00	0.00
3.3.2.0.00.00.0.000	Superávit Específico (Aumentar)	1,195,161.27	Administración	Activos Financieros	802,479.55	0.00	0.00	802,479.55	0.00
				Bienes duraderos	40,500.00	0.00	40,500.00	0.00	0.00
				Cuentas Especiales	14.25	0.00	0.00	0.00	14.25
			Docencia	Bienes duraderos	585.73	0.00	585.73	0.00	0.00
			Vida Estudiantil y Servicios Académicos	Bienes duraderos	40,000.00	0.00	40,000.00	0.00	0.00
			Investigación	Servicios	66,001.56	66,001.56	0.00	0.00	0.00
				Materiales y Suministros	12,000.00	12,000.00	0.00	0.00	0.00
				Cuentas Especiales	50,657.70	0.00	0.00	0.00	50,657.70
Extensión	Bienes duraderos	182,922.48	0.00	182,922.48	0.00	0.00			
3.3.2.0.00.00.0.000	Superávit Específico (Disminuir)	-780.49	Investigación	Servicios	-780.49	-780.49	0.00	0.00	0.00
TOTAL		6,896,950.47			6,896,950.47	77,221.08	5,362,762.71	1,406,294.73	50,671.95

Cuadro 5. Origen y aplicación de recursos por concepto de superávit
 Instituto Tecnológico de Costa Rica
 Departamento Financiero Contable
 Unidad de Análisis Financiero y Presupuesto
 Presupuesto Extraordinario 2-2024
 (miles de colones)

ORIGEN			APLICACIONES		
CÓDIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO	MONTO	PROGRAMA	SUBPARTIDA	MONTO
3.3.1.0.00.00.0.0.000	Superávit Libre	5,225,349.34	Administración	4-02-06-01 Adquisición de valores de Instituciones Públicas Financieras	546,594.84
				5-01-02-01 Equipo de transporte	537,500.00
				5-01-03-01 Equipo de comunicación	300,000.00
				5-01-05-01 Equipo de cómputo	147,500.00
				5-01-06-01 Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	11,000.00
				5-01-99-01 Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	11,700.00
				5-02-01-01 Edificios	123,000.00
				5-02-99-01 Otras construcciones adiciones y mejoras	1,035,826.09
				5-99-03-01 Bienes intangibles	894,278.40
			Docencia	5-01-06-01 Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	3,229.35
				5-02-01-01 Edificios	462,513.56
				5-02-99-01 Otras construcciones adiciones y mejoras	125,000.00
			Vida Estudiantil y Servicios Académicos	5-01-04-01 Equipo y mobiliario de oficina	1,071.23
				5-01-99-01 Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	234.18
				5-02-99-01 Otras construcciones adiciones y mejoras	655,000.00
			Investigación	5-01-06-01 Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	350,901.71
			Extensión	5-02-99-01 Otras construcciones adiciones y mejoras	20,000.00
3.3.2.0.00.00.0.0.000	Superávit Específico	1,195,161.27	Administración	4-02-06-01 Adquisición de valores de Instituciones Públicas Financieras	802,479.55
				5-01-02-01 Equipo de transporte	32,500.00
				5-02-99-01 Otras construcciones adiciones y mejoras	8,000.00
				9-02-02-01 Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	14.25

ORIGEN			APLICACIONES		
CÓDIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO	MONTO	PROGRAMA	SUBPARTIDA	MONTO
			Docencia	5-01-04-01 Equipo y mobiliario de oficina	585.73
			Vida Estudiantil y Servicios Académicos	5-02-99-01 Otras construcciones adiciones y mejoras	40,000.00
			Investigación	1-03-03-01 Impresión, encuadernación y otros	25,001.56
				1-03-07-01 Servicios de tecnologías de información	11,000.00
				1-04-04-01 Servicios en ciencias económicas y sociales	11,000.00
				1-04-99-01 Otros servicios de gestión y apoyo	19,000.00
				2-99-03-01 Productos de papel, cartón e impresos	12,000.00
				9-02-02-01 Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	50,657.70
				Extensión	5-01-02-01 Equipo de transporte
			5-01-03-01 Equipo de comunicación		30,160.00
			5-01-05-01 Equipo de cómputo		7,932.48
			5-01-06-01 Equipo sanitario, de laboratorio e investigación		93,600.00
			5-01-99-01 Maquinaria, equipo y mobiliario diverso		5,408.00
				5-99-03-01 Bienes intangibles	3,000.00
3.3.2.0.00.00.0.0.000	Superávit Específico	-780.49	Investigación	1-04-99-01 Otros servicios de gestión y apoyo	-780.49
TOTAL		6,419,730.12			6,419,730.12



Instituto Tecnológico de Costa Rica
Departamento Financiero Contable
Unidad de Análisis Financiero y Presupuesto
Presupuesto Extraordinario 2-2024