

**Instituto Costarricense sobre Drogas.
Ministerio de la Presidencia.**

Informe de Liquidación Presupuestaria.

Cuarto Trimestre 2017.

Febrero 2018.

**Instituto Costarricense sobre Drogas.
Informe de Liquidación Presupuestaria.
Al cierre del Cuarto Trimestre del 2017.**

1.- Presentación.

A continuación se presenta el Informe de Liquidación del Presupuesto al Cuarto Trimestre del 2017 con el propósito de dar a conocer a la Dirección General y a los miembros del Consejo Directivo, la situación presupuestaria del Instituto, de manera que cuenten con la información necesaria para la toma de decisiones en esta área.

Posteriormente, este informe será remitido a la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria, dando con ello cumplimiento a las directrices presupuestarias.

Para efectos de presentación, el informe se divide en tres apartados:

- a.- Ingresos presupuestarios y efectivos.
- b.- Gastos presupuestarios y efectivos.
- c.- Ingresos versus gastos efectivos.

2.- Ingresos Presupuestarios y Efectivos.

2.1.- Ingresos Presupuestados:

Tal y como se señaló en el Presupuesto Ordinario (inicial) del 2017, el Instituto financia sus egresos a través de tres distintas fuentes:

a.- Transferencia del Gobierno (a través del Ministerio de la Presidencia):

En el Presupuesto Ordinario de la República del año 2017, se incluyó una transferencia para el Instituto de ¢2.610.000.000, monto que representa el 65% del presupuesto institucional. Esta transferencia se destina a cubrir los gastos administrativos y operativos institucionales.

b.- Intereses sobre Inversiones:

El artículo 83 de la Ley N° 8204, posibilita al Instituto a realizar inversiones financieras de los dineros que son decomisados en causas de narcotráfico, legitimación de capitales, desvío de precursores y actividades conexas.

Al realizarse las inversiones, se generan intereses que serán dirigidos en su totalidad a financiar programas represivos y preventivos; y al aseguramiento y mantenimiento de bienes decomisados y comisados.

Por este concepto se estimaron ingresos por la suma de ¢878.846.824.

Por otro lado, el artículo 30 de la Ley N° 8754, posibilita que el Instituto realice inversiones financieras de los dineros que son decomisados en causas de delitos de delincuencia organizada nacional y transnacional.

Al realizarse las inversiones, se generan intereses que serán distribuidos según los porcentajes señalados en el mismo artículo de la Ley N° 8754.

Por este concepto se estiman ingresos por la suma de ¢3.290.387.

La totalidad de los ingresos por intereses sobre inversiones financieras asciende a ¢882.137.211, incluyendo las sumas de ambas leyes.

c.- Ingresos por Comisos en efectivo:

El artículo 87 de la Ley N° 8204 y reformas, posibilita que los recursos que según sentencia firme dictada por un juez de la República, hayan sido utilizados o sean producto de los delitos descritos en esa Ley, se distribuyan también en programas represivos, preventivos y en el aseguramiento y mantenimiento de los bienes mencionados.

Por este concepto se estimó la suma de ₡526.802.840.

Por otro lado, el artículo 36 de la Ley N° 8754, posibilita que el Instituto distribuya el dinero y valores comisados o del producto de bienes invertidos, subastados o rematados, según los porcentajes señalados en el mismo artículo de la Ley N° 8754, sin embargo, debido a que por este concepto no se han realizado comisos, no fue factible realizar una estimación de ingresos para el año 2017.

Por lo tanto, la totalidad de los ingresos a percibir por el concepto de comisos asciende a ₡526.802.840 (incluyendo ambas Leyes).

Históricamente las transferencias de Gobierno han representado el ingreso de mayor significancia en los Presupuestos Ordinarios institucionales. En el año 2017, esos ingresos constituyen el 65% del total.

En el siguiente cuadro, se muestra la composición de los ingresos del Presupuesto Ordinario para el 2017:

**CUADRO 1:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
COMPOSICIÓN DEL PRESUPUESTO DE
INGRESOS 2017, SEGÚN FUENTE
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES**

CONCEPTO	MONTO	COMP. %
Intereses sobre Inversiones.	882.137.211	22%
Comisos.	526.802.840	13%
Transferencias Gobierno Central.	2.610.000.000	65%
TOTAL	4.018.940.051	100%

En el mes de marzo del año 2017, se incorporó al presupuesto institucional mediante Presupuesto Extraordinario, un total de ¢4.061.746.748, correspondientes a una parte del superávit total acumulado generado al 31 de diciembre del 2016¹. De ahí que el presupuesto ajustado institucional alcanzó los ¢8.080.686.799; tal como se observa seguidamente:

CUADRO 2
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
PRESUPUESTO DE INGRESOS AJUSTADO
AL CUARTO TRIMESTRE 2017
EN COLONES CORRIENTES

CONCEPTO	PRESUP. ORDINARIO	PRESUP. EXTR. 01-17	PRESUP. AJUSTADO
INGRESOS CORRIENTES	4.018.940.051		4.018.940.051
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1.408.940.051		1.408.940.051
RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	882.137.211		882.137.211
INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES	882.137.211		882.137.211
OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	0		0
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	526.802.840		526.802.840
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.610.000.000		2.610.000.000
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO	2.610.000.000		2.610.000.000
FINANCIAMIENTO		4.061.746.748	4.061.746.748
RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES		4.061.746.748	4.061.746.748
TOTAL	4.018.940.051	4.061.746.748	8.080.686.799

La inclusión de este superávit, lleva a que la “Transferencia de Gobierno” pierda importancia dentro del presupuesto total al pasar a representar el 32% del total de recursos disponibles para uso del Instituto.

¹ Al 31 de diciembre del 2016, el superávit total acumulado ascendió a ¢9.115.121.177 (incluyendo todos los conceptos).

2.2.- Ingresos Efectivos:

Respecto a los ingresos efectivos al cierre de cuarto trimestre del 2017, estos representaron el 107% del total presupuestado, como se observa en el siguiente cuadro:

CUADRO 3
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
PRESUPUESTO DE INGRESOS E INGRESOS EFECTIVOS
AL CIERRE DEL CUARTO TRIMESTRE 2017
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES

CONCEPTO	PRESUP. AJUSTADO	INGRESO TOTAL	%
INGRESOS CORRIENTES	4.018.940.051	4.562.988.697	114%
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1.408.940.050	2.052.259.310	146%
<i>RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS</i>	882.137.210	1.466.913.146	166%
INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES	882.137.210	1.465.930.649	166%
OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	982.497	
<i>REMATES Y CONFISCACIONES</i>	0	256.386.441	-
<i>OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS</i>	526.802.840	328.959.723	62%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.610.000.000	2.510.729.387	96,2%
<i>TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO</i>	2.610.000.000	2.510.729.387	96,2%
FINANCIAMIENTO	4.061.746.748	4.061.746.748	100%
<i>RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES</i>	4.061.746.748	4.061.746.748	100%
TOTAL	8.080.686.799	8.624.735.445	107%

Del cuadro anterior debe resaltarse que tanto en el presupuesto de ingresos ajustado (columna "Presup. Ajustado") como en los ingresos totales (columna "Ingreso Total"), se incluyen recursos del superávit de períodos anteriores. Este rubro representa un 47% del total de los ingresos percibidos hasta el cuarto trimestre del 2017.

Si a los ingresos efectivos, se les excluye el financiamiento con recursos de vigencias anteriores (¢8.624.735.445 menos ¢4.061.746.748); y se compara con el presupuesto ajustado, excluyéndole también el financiamiento con recursos de vigencias anteriores (¢8.080.686.799 menos ¢4.061.746.748) el porcentaje de ingresos percibidos contra los proyectados alcanza el 114%.

En el cuadro anterior se observa que el rubro de “*Transferencias Corrientes*” recibió un aporte de ¢2.510.729.387; no obstante, este monto no representa la totalidad de los recursos que el Ministerio de Hacienda debió girar a la entidad, lo cual ha generado un déficit al cierre del año 2017 de ¢70.411.019. Si se suma este último monto a lo transferido por el Ministerio de Hacienda, es evidencia que el ICD alcanzó un nivel de asignación del 99%; es decir, se recibió y se ejecutó casi la totalidad de los recursos por este concepto, al cuarto trimestre del año.

Por su parte, el rubro de “*Ingresos No Tributarios*” que incluye ingresos por intereses sobre inversiones financieras y comisos, muestra una evidente desproporción con las estimaciones realizadas previamente; sin embargo, esta diferencia se justifica (tal como se ha señalado en otras ocasiones) en la dificultad de proyectar con total exactitud esos ingresos, pues dependen del comportamiento, no sólo de la cantidad de las resoluciones que emita un Juez de la República (en favor de que los dineros incautados en causas judiciales abiertas por delitos contemplados en la Ley N° 8204, pasen a ser propiedad del ICD y distribuidos conforme esa ley lo establece); sino de que no existan resoluciones interpuestas por los interesados, de acuerdo a los recursos que nuestro sistema penal les provee, y que lleven finalmente a una resolución en contrario.

Es importante mencionar que, tal como lo muestra el siguiente cuadro, los ingresos decrecieron en un 5% en relación con el mismo período del año anterior. Esta disminución se explica principalmente por la ausencia de recursos voluminosos generados por comisos realizados durante el período. Esos dineros se encuentran ubicados en la línea contable denominada “*Otros Ingresos No Tributarios*” del cuadro anterior y siguiente, los cuales están significativamente por debajo de lo incorporado en el mismo período del año 2016.

**CUADRO 4:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
COMPARATIVO: INGRESOS EFECTIVOS
CUARTO TRIMESTRE 2014 - 2017
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES**

CONCEPTO	2014	2015	2016	2017			
					15-14	16-15	17-16
INGRESOS CORRIENTES	5.042.529.580	6.083.373.591	6.968.899.151	4.562.988.697	21%	15%	-35%
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2.597.059.580	3.542.804.805	4.464.971.268	2.052.259.310	36%	26%	-54%
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	0	0	0	0			0%
RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	810.494.897	776.280.968	933.201.578	1.465.930.649	-4%	20%	57%
INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES	810.494.897	776.280.968	933.201.578	1.465.930.649	-4%	20%	57%
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1.635.418.037	2.654.876.976	3.399.044.313	328.959.723	62%	28%	-90%
MULTAS, SANCIONES, REMATES	151.144.768	111.644.363	132.724.569	256.386.441	-26%	19%	93%
OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	1.878	2.498	809	982.497	33%	-68%	121406%
Transferencias corrientes Sector Público	2.445.470.000	2.540.568.786	2.503.927.882	2.510.729.387	4%	-1%	0%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.445.470.000	2.540.568.786	2.503.927.882	2.510.729.387	4%	-1%	0%
FINANCIAMIENTO	2.281.819.700	2.619.050.000	2.142.800.000	4.061.746.748	15%	-18%	90%
TOTAL	7.324.349.280	8.702.423.591	9.111.699.151	8.624.735.445	19%	5%	-5%

3.- Gastos Presupuestarios y Efectivos.

3.1.- Egresos Presupuestarios:

En el Presupuesto Ordinario (inicial) del 2017, se incluyeron recursos para el financiamiento de los diferentes gastos por la suma de $\text{¢}4.018.940.051$. De ese total, $\text{¢}2.610.000.000$ se dirigen a gastos operativos y la parte restante, por tratarse de egresos específicos cuyo destino lo asigna la Ley N° 8204 y reformas, se destinó a programas represivos, preventivos y al aseguramiento y mantenimiento de bienes decomisados y comisados².

Tal como se muestra en el siguiente cuadro, del total del presupuesto ordinario de egresos, la mayor parte se ubicó en la partida "Remuneraciones", la que consume el 56% del presupuesto total (inicial) de egresos:

² De conformidad con los artículos 85 y 87 de la Ley N° 8204 y las reformas.

**CUADRO 5:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
COMPOSICIÓN DEL PRESUPUESTO ORDINARIO 2017
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES**

DESCRIPCIÓN	TOTAL	%
REMUNERACIONES	2.268.014.700	56%
SERVICIOS	751.662.742	19%
MATERIALES Y SUMINISTROS	66.750.000	2%
BIENES DURADEROS	231.300.000	6%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	626.212.609	15%
CUENTAS ESPECIALES	75.000.000	2%
TOTAL	4.018.940.051	100%

En orden de importancia, la partida de remuneraciones es seguida por la de “Servicios” (con un 19%), la cual agrupa las obligaciones que la institución contrae con personas físicas o jurídicas, por la prestación de servicios de diversa naturaleza y por el uso de bienes muebles e inmuebles. Comprende rubros de relevancia a nivel presupuestario como el alquiler del edificio donde se ubican las oficinas del Instituto Costarricense sobre Drogas, servicios básicos, transportes al interior y al exterior del país, servicios generales y pago de seguros, entre otros.

Si se realiza un análisis semejante, pero considerando el presupuesto ajustado (final); es decir, incluyendo el Presupuesto Extraordinario 01-17 aprobado por el Consejo Directivo, la situación difiere; pues ante este panorama, la partida “Remuneraciones” pasa a representar el 28% y “Servicios” el 12%, tal como se puede observar en el siguiente cuadro:

**CUADRO 6:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
COMPOSICIÓN DEL PRESUPUESTO AJUSTADO POR PARTIDA
AL CUARTO TRIMESTRE 2017
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES**

PARTIDA	PRESUP. AJUST.	COMP. %
REMUNERACIONES	2.268.014.700	28%
SERVICIOS	951.135.213	12%
MATERIALES Y SUMINISTROS	79.645.379	1%
BIENES DURADEROS	950.988.006	12%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.725.003.501	46%
CUENTAS ESPECIALES	105.900.000	1%
TOTAL	8.080.686.799	100%

3.2.- Egresos totales:

Los egresos totales efectuados hasta el cuarto trimestre del 2017, alcanzaron los ¢7.141.224.124 representando ello un porcentaje de ejecución de 88% del total del presupuesto de egresos ajustado:

CUADRO 7:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL
AL CUARTO TRIMESTRE 2017
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES

PARTIDA	PRESUP. AJUST.	PRESUP. EJECUT.	COMP. %
REMUNERACIONES	2.268.014.700	2.229.426.113	98%
SERVICIOS	951.135.213	687.909.727	72%
MATERIALES Y SUMINISTROS	79.645.379	45.487.561	57%
BIENES DURADEROS	950.988.006	514.242.669	54%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.725.003.501	3.574.391.298	96%
CUENTAS ESPECIALES	105.900.000	89.766.756	85%
TOTAL	8.080.686.799	7.141.224.124	88%

Al analizar el cuadro anterior, se observa que las partidas de “Remuneraciones”, “Transferencias Corrientes” y “Cuentas Especiales” presentan el mayor nivel de ejecución, acercándose incluso al 100% estimado para el cuarto trimestre, considerado como un comportamiento “normal” de los egresos.

Por su parte, las partidas de “Bienes Duraderos” y “Materiales y Suministros” son las que muestran un menor nivel de ejecución (54% y 57%, respectivamente). Al respecto, hay que considerar que la varios de los procesos de contratación que se realizaron no contaron con oferentes, otros no fue posible culminarlos durante el año y en otros se logró conseguir financiamiento externo, lo que hizo posible evitar realizar el gasto previsto.

Si se considera únicamente el uso de los dineros procedentes de la “Transferencia de Gobierno”, (aquellos recursos que forman parte del Presupuesto Nacional, que son girados por el Gobierno al ICD y que conforman el **límite de gasto autorizado por la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria**) es posible señalar que la ejecución efectiva del presupuesto operativo y administrativo del instituto, ha alcanzado el 99.8%, tal como lo muestra el siguiente cuadro:

**CUADRO 8:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL TRANSFERENCIA DE GOBIERNO
AL CIERRE DEL CUARTO TRIMESTRE 2016
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES**

PARTIDA	PRESUP. AJUSTADO	GASTO TOTAL	% EJEC.
REMUNERACIONES	2.268.014.700	2.229.426.113	99%
SERVICIOS	261.172.581	253.895.800	98%
MATERIALES Y SUMINISTROS	43.033.848	39.550.295	92%
BIENES DURADEROS	30.528.871	29.492.425	97%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7.250.000	6.912.683	96%
CUENTAS ESPECIALES	-	-	-
TOTAL	2.610.000.000	2.559.277.316	98%

Cabe resaltar que el financiamiento de los gastos operativos efectivos del período (los cuales alcanzan los ¢2.559.277.316), se atienden únicamente por medio de las transferencias de gobierno, y de ese total, las Remuneraciones efectivas absorbieron el 87% (¢2.229.426.113 entre ¢2.559.277.316).

A continuación se detalla la distribución del presupuesto ajustado entre los tres programas que conforman al ICD, donde se puede observar que solo en uno de ellos no se alcanzó un porcentaje de ejecución superior al 90%.

**CUADRO 9:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PARTIDA SEGÚN PROGRAMA
AL CIERRE DEL CUARTO TRIMESTRE DEL 2017
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES**

PARTIDA	PROGRAMA 1			PROGRAMA 2			PROGRAMA 3		
	PRESUP. AJUSTADO	GASTO TOTAL	% EJEC.	PRESUP. AJUSTADO	GASTO TOTAL	% EJEC.	PRESUP. AJUSTADO	GASTO TOTAL	% EJEC.
REMUNERACIONES	1.060.641.873	1.040.054.532	98%	978.886.874	962.408.235	98%	228.485.953	226.963.346	99%
SERVICIOS	142.858.589	138.309.447	97%	583.907.779	451.158.402	77%	224.368.845	98.441.877	44%
MATERIALES Y SUMINISTROS	24.136.249	22.638.688	94%	26.361.143	17.030.222	65%	29.147.987	5.818.651	20%
BIENES DURADEROS	29.872.271	28.835.825	97%	857.820.930	443.294.616	52%	63.294.805	42.112.229	67%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7.250.000	6.912.683	95%	67.284.364	47.852.916	71%	3.650.469.137	3.519.625.698	96%
CUENTAS ESPECIALES	-	-		105.900.000	89.766.756	85%	-	-	
TOTAL	1.264.758.982	1.236.751.176	98%	2.620.161.090	2.011.511.147	77%	4.195.766.727	3.892.961.801	93%

Si se comparara el gasto total al cuarto trimestre del 2017, con el efectuado en el mismo período del año anterior, se tiene que aumentó en un 46%, porcentaje que se ubica principalmente en las partidas “*Bienes Duraderos*”, “*Transferencias Corrientes*” y “*Cuentas Especiales*”, como se puede notar en el siguiente cuadro:

CUADRO 10:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS.
COMPARATIVO: GASTO TOTAL AL CUARTO TRIMESTRE 2014-2017.
AL CIERRE DEL CUARTO TRIMESTRE DEL 2017
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES

PARTIDA	2014	2015	2016	2017	15-14	16-15	17-16
Remuneraciones	2.081.484.919	2.138.171.038	2.209.532.449	2.229.426.113	3%	3%	1%
Servicios	582.161.268	709.635.038	616.953.417	687.909.727	22%	-13%	12%
Materiales y Suministros	68.340.790	45.096.603	21.175.551	45.487.561	-34%	-53%	115%
Bienes Duraderos	550.161.680	428.088.231	809.152.320	514.242.669	-22%	89%	-36%
Transferencias Corrientes	331.426.481	538.774.653	1.160.966.190	3.574.391.298	63%	115%	208%
Cuentas Especiales	42.474.912	69.899.145	82.762.367	89.766.756	65%	18%	8%
TOTAL	3.656.050.049	3.929.664.708	4.900.542.295	7.141.224.124	7%	25%	46%

El gasto total en el año 2017, resultó ser superior en $\text{¢}2.240.681.829$ al del año 2016. El cuadro anterior muestra además que los gastos han venido aumentando desde el año 2014, pero sin duda alguna como reflejo del incremento en los gastos específicos, no de los gastos operativos, los cuales cuentan con serias restricciones emitidas por Casa Presidencial y del Ministerio de Hacienda. La incorporación de los recursos específicos es posible gracias a las acciones aplicadas por los diferentes organismos represivos (principalmente) que han generado un mayor volumen de dinero, en aplicación de lo establecido en la Ley N° 8204 y reformas.

Esta situación genera una variación en los ingresos que por concepto de superávit específico se pueden inyectar al presupuesto institucional, para apoyar aquellos programas represivos y preventivos que hayan sido definidos.

Por otra parte, tal como lo muestra el siguiente cuadro, se logró mantener el mismo porcentaje total de ejecución que se había alcanzado en el año 2016, y por el que el Ministerio de Hacienda había emitido comentarios favorables y había reconocido el esfuerzo realizado por la entidad sobre el tema de ejecución presupuestaria; pero reiterando que se gastó casi un 50% más que el año pasado:

**CUADRO 11:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL
AL CUARTO TRIMESTRE 2016 – 2017**

PARTIDA	2016			2017		
	PRESUP. AJUSTADO	GASTO TOTAL	% EJEC.	PRESUP. AJUSTADO	GASTO TOTAL	% EJEC.
Remuneraciones	2.214.169.100	2.209.532.449	100%	2.268.014.700	2.229.426.113	98%
Servicios	769.850.287	616.953.417	80%	951.135.213	687.909.727	72%
Materiales y Suministros	41.850.000	21.175.551	51%	79.645.379	45.487.561	57%
Bienes Duraderos	1.232.415.713	809.152.320	66%	950.988.006	514.242.669	54%
Transferencias Corrientes	1.251.614.900	1.160.966.190	93%	3.725.003.501	3.574.391.298	96%
Cuentas Especiales	87.000.000	82.762.367	95%	105.900.000	89.766.756	85%
TOTAL	5.596.900.000	4.900.542.295	88%	8.080.686.799	7.141.224.124	88%

En el siguiente cuadro se puede observar que prácticamente no hubo incremento de los gastos operativos con respecto al año anterior, mientras que los gastos específicos (programas represivos, programas preventivos y aseguramiento de bienes decomisados y comisados), aumentaron un 89%, entre el período 2016 al 2017:

**CUADRO 12:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
COMPOSICIÓN DEL GASTO TOTAL: OPERATIVO Y ESPECÍFICO
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES**

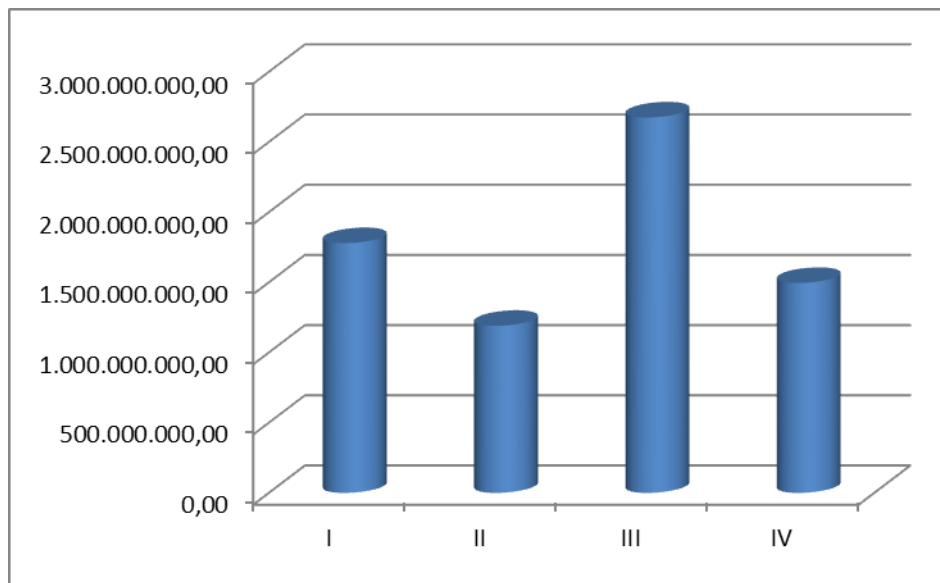
CONCEPTO	2014	2015	2016	2017	VARIAC. %		
					15-14	16-15	17-16
Gastos operativos	2.407.958.793	2.471.983.645	2.478.566.938	2.559.277.316	3%	0%	3%
Gastos específicos	1.248.091.256	1.457.681.063	2.421.975.357	4.581.946.808	17%	66%	89%
TOTAL	3.656.050.049	3.929.664.708	4.900.542.295	7.141.224.124	7%	25%	46%

Por lo tanto, es posible afirmar que los gastos destinados directamente al apoyo de programas represivos, preventivos, y al aseguramiento y mantenimiento de bienes decomisados y comisados, efectivamente han registrado crecimiento desde el año 2014; además hay que recordar que la cuantía de los gastos que se realicen en estos programas depende directamente de los ingresos también específicos; es decir, aquellos que se generan por aplicación de los artículos 85 y 87 de la Ley N° 8204 y reformas. Por otro lado, dependen de los bienes y servicios que requieran estos entes y de la posibilidad de solventar ese requerimiento en el año específico.

Como información adicional, se señala que en el tercer trimestre del año 2017 fue donde se presentó la mayor ejecución, alcanzándose el 37% del gasto total efectuado durante período.

En el siguiente gráfico se puede observar el comportamiento descrito, el cual responde principalmente a la transferencia realizada al Instituto sobre Alcoholismo y Fármacodependencia (IAFA) por concepto de aplicación a lo establecido en los artículos 85 y 87 de la Ley N° 8204 y reformas:

**GRÁFICO: GASTOS POR TRIMESTRE
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
EN COLONES CORRIENTES**



4.- INGRESOS VERSUS GASTOS

Al comparar los ingresos efectivos versus los gastos totales al 31 de diciembre del 2017, se obtiene una diferencia positiva de ¢1.483.511.321, según se observa seguidamente:

CUADRO 13
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
INGRESOS EFECTIVOS VERSUS GASTOS EFECTIVOS
AL CUARTO TRIMESTRE 2017
EN COLONES CORRIENTES

Detalle	Total
INGRESOS TOTALES	8.624.735.445
GASTOS TOTALES	7.141.224.124
TOTAL	1.483.511.321

En el siguiente cuadro, se observa con mayor claridad la conformación de esa diferencia:

CUADRO 14
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
DETALLE DEL SUPERÁVIT PRESUPUESTARIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(EN COLONES CORRIENTES)

DETALLE	TOTAL
<u>SUPERÁVIT DEL PERÍODO:</u>	
INGRESOS	
INGRESOS PRESUPUESTADOS	8.080.686.799
INGRESOS REALES	8.624.735.445
SUPERÁVIT DE INGRESOS	544.048.646
EGRESOS	
GASTOS PRESUPUESTADOS	8.080.686.799
GASTOS REALES	7.141.224.124
SUPERÁVIT DE EGRESOS	939.462.675
SUPERAVIT DEL PERÍODO AL 31 DE DICIEMBRE 2017	1.483.511.321

DETALLE DEL SUPERÁVIT DEL PERÍODO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

<u>CONCEPTO</u>	<u>MONTO</u>
SUPERÁVIT ESPECIFICO	888.739.991
DÉFICIT LIBRE	-48.547.929
<u>TOTAL SUPERÁVIT ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</u>	840.192.062

Como se puede observar, al cierre del año 2017 se produce superávit específico y un déficit libre, que en total generan la suma de ¢840.192.062 de superávit acumulado.

El déficit libre surge por la ausencia de la totalidad del giro de los recursos provenientes de “Transferencia de Gobierno” que debe efectuar el Ministerio de Hacienda al ICD, producto de las restricciones que la situación fiscal ha provocado a las finanzas públicas, así como de aquellas que también aplica el Ministerio de la Presidencia. En el cuadro siguiente se muestra el detalle de los recursos solicitados a la Presidencia de la República, y los recursos recibidos durante el año 2017:

**CUADRO 15:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
RECURSOS SOLICITADOS VERSUS RECURSOS RECIBIDOS
AL CUARTO TRIMESTRE 2017
EN COLONES CORRIENTES**

Total Transferencia Girada por el Ministerio de la Presidencia:	¢2.510.729.387
Total Gastos por Transferencia Realizados por el ICD:	<u>¢2.559.277.316</u>
Déficit Libre:	-¢48.547.929

Por último, se muestra un detalle del superávit que se ha presentado al finalizar cada período presupuestario desde el año 2013 y hasta el año 2017, en donde se evidencia que durante los años anteriores, se han presentado superávits específicos importantes:

**CUADRO 16:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
SUPERAVITS OBTENIDOS AL CUARTO TRIMESTRE 2013-2017
EN COLONES CORRIENTES**

CONCEPTO	2013	2014	2015	2016	2017
ESPECIFICO 1/	2.169.816.600	3.630.789.727	4.765.489.234	4.185.795.911	888.739.991
LIBRE	-14.907.600	37.511.207	7.269.649	25.360.945	-48.547.929
TOTAL	2.154.909.000	3.668.300.934	4.772.758.883	4.211.156.856	840.192.062

ANEXOS



Instituto Costarricense Sobre Drogas

Reporte Presupuesto

Periodo: 2017

Programa: DIRECCION Y ADMINISTRACION

Fuente: Todas

Total Autorizado: 1264758982

Filtro	Código	Detalle	Autorizado	Gastos												Total Gastos	Total Gastos Reserva	Disponible sin reserva	Disponible con reserva	Ejecución
				Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre					
Programa	1	DIRECCION Y ADMINISTRACION	1264758982	153449818,3	111961707,99	83566372,25	86360163,86	85583298,9	86728380,99	90177689,53	83832549,02	93583519,4	84415143,41	91716913,2	185375619,88	1236751176,13	1236751176,13	28007805,87	28007806	97,79%
Fuente	1	TRANSFERENCIAS DE GOBIERNO	1264758982	153449818,3	111961707,99	83566372,25	86360163,86	85583298,9	86728380,99	90177689,53	83832549,02	93583519,4	84415143,41	91716913,2	185375619,88	1236751176,13	1236751176,13	28007805,87	28007806	97,79%
Partida	0	REMUNERACIONES	1060641874	138078075,68	85306168,91	74025898,21	76691107,95	76283259,46	74734739,38	73125156,53	74391141,52	75938571,18	75364040,41	74237227,8	141881345,88	1040054532,32	1040054532,32	20587340,68	20587341	98,06%
Sub Partida	01	REMUNERACIONES BÁSICAS	325296245	27145460,67	27176598,99	27185353,34	28133656,33	27724248,33	27142618,33	26496291,66	26851392,31	27448486	27085114,33	26255960	26057216,33	324702396,62	324702396,62	593848,38	593848,38	99,82%
Grupo	01	Sueldos para cargos fijos	325296245	27145460,67	27176598,99	27185353,34	28133656,33	27724248,33	27142618,33	26496291,66	26851392,31	27448486	27085114,33	26255960	26057216,33	324702396,62	324702396,62	593848,38	593848,38	99,82%
Sub Partida	02	REMUNERACIONES EVENTUALES	4500000											1127614,48	688045,02	1815659,5	1815659,5	2684340,5	2684340,5	40,35%
Grupo	01	Tiempo extraordinario	4500000											1127614,48	688045,02	1815659,5	1815659,5	2684340,5	2684340,5	40,35%
Sub Partida	03	INCENTIVOS SALARIALES	566680061	99484834,21	35847884,11	35770166,11	37523150,55	36831527,03	36047861,51	35222972,97	35632231,11	36487881,67	36053679,34	34776911,74	103173780,2	562852880,55	562852880,55	3827180,45	3827180,5	99,32%
Grupo	01	Retracción por años servicios	109542378	8864892,58	8941734,52	8965673,71	9364628,52	9247772,26	9132838,54	8921425,62	9138894,86	9416997,15	9373735,94	9100192,06	8627168,45	109095954,21	109095954,21	446423,79	446423,79	99,59%
Grupo	02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	181915660	15364524,7	15211633,09	15211695,08	15745664,36	15542683,06	15219715,83	14895581,85	14978730,47	15282008,41	15100594,85	14562827,3	14546090,2	181661749,2	181661749,2	253910,8	253910,8	99,86%
Grupo	03	Decimotercer mes	69122576												69122575,37	69122575,37	69122575,37	0,63	0,63	100,00%
Grupo	04	Salario escolar	64192107	63577526,54	52154,15	27394,3	46378,75	21978,31	22107,98	53431,3	33744,38		4748,85	7123,24	22832,66	63869420,46	63869420,46	322686,54	322686,54	99,50%
Grupo	99	Otros incentivos salariales	141907340	11677890,39	11642362,35	11565403,02	12366478,92	12019093,4	11673199,16	11352534,2	11480861,4	11788876,11	11574599,7	11106769,14	10855113,52	139103181,31	139103181,31	2804158,69	2804158,7	98,02%
Sub Partida	04	CON. PATR. DESARR./ SEGURIDAD SOCIAL	82804671	6078693,5	11841406,86	5877841,87	5858757,17	6227469,04	6130009,36	6056410,04	6006120,52	6052869,95	6166383,03	6091475,21	6033754,96	78421191,51	78421191,51	4383479,49	4383479,5	94,71%
Grupo	01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS	78558277	5766963,68	11234154,78	5576411,65	5558306,94	5908113,04	5815652,45	5745826,76	5698114,77	5742467,89	5850157,88	5779091,6	5724330,61	74399592,05	74399592,05	4158684,95	4158685	94,71%
Grupo	05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo	4246394	311729,82	607252,08	301430,22	300450,23	319356	314356,91	310583,28	308005,75	310402,06	316225,15	312383,61	309424,35	4021599,46	4021599,46	224794,54	224794,54	94,71%
Sub Partida	05	CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	81360896	5369087,3	10440278,95	5192336,89	5175543,9	5500015,06	5414250,19	5349481,86	5901397,58	5947333,56	6058863,71	5985265,77	5928549,37	72262404,14	72262404,14	9098491,86	9098491,9	88,82%
Grupo	01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la C C S S	43143356	3167154,21	619676,3	3062505,14	3052562,03	3244671,68	3193893,53	3155546,11	3129343,12	3153701,28	3212843,35	3173814,61	3143740,27	40859451,63	40859451,63	2283904,37	2283904,4	94,71%
Grupo	02	Aporte Patr. Régimen Obligatorio de Pensiones Complem.	12739180	331565,61	627091,54	321265,09	320288,31	339198,67	334199,58	330424,12	924017,69	931210,3	948672,23	937150,39	928268,94	7273352,47	7273352,47	5465827,53	5465827,5	57,09%
Grupo	03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	25478360	1870367,48	3643511,11	1808566,66	1802693,56	1916144,71	1886157,08	1863511,63	1848036,77	1862421,98	1897348,13	1874300,77	1855640,16	24129600,04	24129600,04	1348759,96	1348760	94,71%
Partida	1	SERVICIOS	66171000	6855994,91	5653974	5500945	5600906	5819317	5482536	5297347	5376000	5358798	5276435	5395945	3305626	64923823,91	64923823,91	1247176,09	1247176,1	98,12%
Sub Partida	01	ALQUILERES	66171000	6855994,91	5653974	5500945	5600906	5819317	5482536	5297347	5376000	5358798	5276435	5395945	3305626	64923823,91	64923823,91	1247176,09	1247176,1	98,12%
Grupo	01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	63300000	5514148,91	5625555	5500945	5600906	5819317	5482536	5297347	5376000	5358798	5276435	5395945	3052067	63299999,91	63299999,91	0,09	0,09	100,00%
Grupo	03	Alquiler de equipo de cómputo	1500000											253559	253559	253559	253559	1246441	1246441	16,90%
Grupo	99	Otros alquileres	1371000	1341846	28419										1370265	1370265	735	735	99,95%	
Sub Partida	02	SERVICIOS BÁSICOS	28119521	2391017,4	2159685,04	2261531,04	2339082	1936457	2270514	2552161	2547221	2294342	1769542	2110213	2379737	27011502,48	27011502,48	1108018,52	1108018,5	96,06%
Grupo	01	Servicio de agua y alcantarillado	1275500	84390	99254	91856	113387	84486	94046	90017	103115	90425	105585	100849	120600	1178010	1178010	97490	97490	92,36%
Grupo	02	Servicio de energía eléctrica	11000000	998236	808316,56	843674	931670	774500	988435	935800	853475	776415	861830	876795	979860	10629006,56	10629006,56	370993,44	370993,44	96,63%
Grupo	03	Servicio de correo	19425	14000									5425		19425	19425	19425	0	0	100,00%
Grupo	04	Servicio de telecomunicaciones	15824596	1294391,4	1252114,48	1326001,04	1294025	1077471	1188033	1526344	1590631	1427502	796702	1132569	1279277	15185060,92	15185060,92	639535,08	639535,08	95,96%
Sub Partida	03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	1245630	115440	52359	77380	52279,91	16500				126256,5	11290	537012		988517,41	988517,41	257112,59	257112,59	79,36%

Grupo	03	Impresión, encuadernación y otros	174630,	31250,		77380,		16500,			43590,	5485,			174205,	174205,	425,	425	99,76%			
Grupo	06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	151000,		52359,		14854,91				2902,5	5805,			75921,41	75921,41	75078,59	75078,59	50,28%			
Grupo	07	Servicios de transferencia electrónica de información	920000,	84190,			37425,				79764,		537012,		738391,	738391,	181609,	181609	80,26%			
Sub Partida	04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	22142159,	37090,	16810,	1285260,	1241190,	1251166,	1267610,	1224268,	1257670,	1224975,	1259870,	2623662,	7798427,	20487998,	20487998,	1654161,	1654161	92,53%		
Grupo	05	Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	730000,											710711,		710711,	710711,	19289,	19289	97,36%		
Grupo	06	Servicios generales	14664670,	17230,	16810,	1226580,	1226295,	1227170,	1229390,	1224268,	1232590,	1224975,	1227110,	1912951,	1275547,	13040916,	13040916,	1623754,	1623754	88,93%		
Grupo	99	Otros servicios de gestión y apoyo	6747489,	19860,		58680,	14895,	23996,	38220,		25080,			6522880,	6736371,	6736371,	11118,	11118	99,84%			
Sub Partida	05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	2126795,	13940,	38650,		3170,	16840,	4460,		57500,	698143,22		1092631,	70700,	1996034,22	1996034,22	130760,78	130760,78	93,85%		
Grupo	01	Transporte dentro del país	78620,	3640,			3170,	6540,	4460,		27600,			33206,		78616,	78616,	4,	4	99,99%		
Grupo	02	Viáticos dentro del país	459250,	10300,	38650,			10300,			29900,	5150,		163800,	70700,	328800,	328800,	130450,	130450	71,59%		
Grupo	03	Transporte en el exterior	895625,											895625,		895625,	895625,			100,00%		
Grupo	04	Viáticos en el exterior	693300,										692993,22			692993,22	692993,22	306,78	306,78	99,96%		
Sub Partida	06	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	19430767,		17783944,32					1645955,						19429899,32	19429899,32	867,68	867,68	100,00%		
Grupo	01	Seguros	19430767,		17783944,32					1645955,						19429899,32	19429899,32	867,68	867,68	100,00%		
Sub Partida	07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	1388400,	221895,			175000,	130000,					125000,	57169,		1285464,	1285464,	102936,	102936	92,59%		
Grupo	01	Actividades de capacitación	1388400,	221895,			175000,	130000,					576400,			125000,	57169,	1285464,	1285464,	102936,	102936	92,59%
Sub Partida	08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	2234317,01	80398,	68327,	63289,	248603,	65797,	71285,	64404,	76760,	425000,	83244,	454644,	484457,	2186208,	2186208,	48109,01	48109,01	97,85%		
Grupo	05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	74000,	17500,	4500,		6000,		6500,		12000,	4500,	18500,	4500,		74000,	74000,			100,00%		
Grupo	07	Manten. y repar. de equipo y mobiliario de oficina	2160317,01	62898,	63827,	63289,	242603,	65797,	64785,	64404,	64760,	420500,	64744,	450144,	484457,	2112208,	2112208,	48109,01	48109,01	97,77%		
Partida	2	MATERIALES Y SUMINISTROS	24136248,99	2176971,31	681786,72	352269,	8825,	60962,44	56750,	5070,			7634400,		1145665,	22638686,47	22638686,47	1497560,52	1497560,52	93,80%		
Sub Partida	01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	9360313,99	2148831,31	5349,56	236369,							5257200,		475000,	8122749,87	8122749,87	1237564,12	1237564,12	86,78%		
Grupo	01	Combustibles y lubricantes	3851925,	2148831,31	3092,92										475000,	2626924,23	2626924,23	1225000,77	1225000,8	68,20%		
Grupo	04	Tintas, pinturas y diluyentes	5505388,99			236369,							5257200,			5493569,	5493569,	11819,99	11819,99	99,79%		
Grupo	99	Otros productos químicos	3000,		2256,64											2256,64	2256,64	743,36	743,36	75,22%		
Sub Partida	02	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	245000,	5540,			8825,		58750,						169925,	243040,	243040,	1960,	1960	99,20%		
Grupo	03	Alimentos y bebidas	245000,	5540,			8825,		58750,						169925,	243040,	243040,	1960,	1960	99,20%		
Sub Partida	03	MATER. Y PROD. DE USO EN CONST. Y MANTEN.	5162000,		16526,56			2650,44		5070,					4959591,	5003813,	5003813,	158187,	158187	96,94%		
Grupo	01	Materiales y productos metálicos	18000,		9526,56			2650,44		5070,						17247,	17247,	753,	753	95,82%		
Grupo	04	Mater. y produc. eléctricos, telefón. y de cómputo	5144000,		7000,										4959591,	4986566,	4986566,	157434,	157434	96,94%		
Sub Partida	04	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	5954125,			4250,									5852135,	5861260,	5861260,	92865,	92865	98,44%		
Grupo	01	Herramientas e instrumentos	5954125,			4250,									5852135,	5861260,	5861260,	92865,	92865	98,44%		
Sub Partida	99	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	3414810,	22600,	859913,6	111650,		61312,					2352350,			3407825,6	3407825,6	6984,4	6984,4	99,80%		
Grupo	01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	825750,	15000,									810750,			825750,	825750,			100,00%		
Grupo	03	Productos de papel, cartón e impresos	1378410,	7600,	591897,8			12912,								1378409,8	1378409,8	,2	0,2	100,00%		
Grupo	05	Útiles y materiales de limpieza	665173,		268015,8			24450,								664465,8	664465,8	707,2	707,2	99,89%		
Grupo	06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	20322,					20000,								20000,	20000,	322,	322	98,42%		
Grupo	07	Útiles y materiales de cocina y comedor	503305,			93750,										497350,	497350,	5955,	5955	98,82%		

Grupo	99	Otros útiles, materiales y suministros	21850,	,	,	17900,	,	3950,	,	,	,	,	21850,	21850,	,	0	100,00%	
Partida	5	BIENES DURADEROS	29872271,	,	,	,	,	2838486,	5686928,	,	,	2413347,	17897064,	28835825,	28835825,	1036446,	1036446	96,53%
Sub Partida	01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	25231460,	,	,	,	,	2838486,	5686928,	,	,	1142937,	14814347,	24482698,	24482698,	748762,	748762	97,03%
Grupo	03	Equipo de comunicación	687649,	,	,	,	,	522286,	,	,	,	,	,	522286,	522286,	165363,	165363	75,95%
Grupo	04	Equipo y mobiliario de oficina	696996,	,	,	,	,	,	,	,	,	441360,	441360,	441360,	441360,	255636,	255636	63,32%
Grupo	05	Equipo y programas de cómputo	22571815,	,	,	,	,	2316200,	5686928,	,	,	1142937,	13343587,	22489652,	22489652,	82163,	82163	99,64%
Grupo	99	Maquinaria y equipo diverso	1275000,	,	,	,	,	,	,	,	,	1029400,	1029400,	1029400,	1029400,	245600,	245600	80,74%
Sub Partida	99	BIENES DURADEROS DIVERSOS	4640811,	,	,	,	,	,	,	,	,	1270410,	3082717,	4353127,	4353127,	287684,	287684	93,80%
Grupo	03	Bienes intangibles	4640811,	,	,	,	,	,	,	,	,	1270410,	3082717,	4353127,	4353127,	287684,	287684	93,80%
Partida	5	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7200000,	3478996,	,	,	,	,	,	,	3332075,	101612,	6912683,	6912683,	337317,	337317	95,35%	
Sub Partida	01	TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO	50000,	,	,	,	,	,	,	,	,	,	,	,	,	50000,	50000	100,00%
Grupo	01	Transf. corrientes al Gobierno Central	50000,	,	,	,	,	,	,	,	,	,	,	,	,	50000,	50000	100,00%
Sub Partida	03	PRESTACIONES	7200000,	3478996,	,	,	,	,	,	,	3332075,	101612,	6912683,	6912683,	287317,	287317	96,01%	
Grupo	01	Prestaciones legales	7200000,	3478996,	,	,	,	,	,	,	3332075,	101612,	6912683,	6912683,	287317,	287317	96,01%	



Instituto Costarricense Sobre Drogas

Reporte Presupuesto

Periodo: 2017

Programa: CONTROL DE LA OFERTA

Fuente: Todas

Total Autorizado: 2620161090

Filtro	Código	Detalle	Autorizado	Gastos												Total Gastos	Disponible	Disponible	Ejecución
				Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre				
Programa	2	CONTROL DE LA OFERTA	2620161090	161877423,34	199560725,06	100853751,2601	97208156,96	105783826,93	120821506,051	165599889,64	105128052,981	241847190,74	99140311,11	130949304,2002	482741008,35	2011511146,6223	608649943,38	608649943	76,77%
Fuente	1	TRANSFERENCIAS DE GOBIERNO	1091638428	134635297,34	100390298,06	74432411,26	76341304,28	78023639,85	77769510,05	80966874,64	77216842,981	82867964,74	76904460,11	66831729,2	144316490,35	1070696822,861	20941605,14	20941605	98,08%
Partida	0	REMUNERACIONES	978866874	124638239,58	77860324,38	67108216,13	89912877,28	70681080,45	70383383,05	71252200,64	70633274,98	70562454,74	69798342,11	59587044,2	139992797,38	962408234,8	16478639,1	16478639	98,32%
Sub Partida	01	REMUNERACIONES BÁSICAS	300682225,14	24171463,67	23444182,68	23825092,67	24922430,	25006031,	24912688,	24871074,	25057069,	24878477,17	24474359,	24400345,33	24633670,34	294596882,86	6085342,28	6085342,3	97,98%
Grupo	01	Sueldos para cargos fijos	300682225,14	24171463,67	23444182,68	23825092,67	24922430,	25006031,	24912688,	24871074,	25057069,	24878477,17	24474359,	24400345,33	24633670,34	294596882,86	6085342,28	6085342,3	97,98%
Sub Partida	02	REMUNERACIONES EVENTUALES	2500000,	,	,	,	,	,	,	,	,	,	,	,	656717,05	656717,05	1843282,95	1843283	26,27%
Grupo	01	Tiempo extraordinario	2500000,	,	,	,	,	,	,	,	,	,	,	,	656717,05	656717,05	1843282,95	1843283	26,27%
Sub Partida	03	INCENTIVOS SALARIALES	523321420,86	88769986,85	31630572,65	31970818,73	33716865,12	33691974,35	33675156,7	33822872,23	34019060,66	34036875,09	33458459,2	23465310,99	103092091,48	515350044,05	7971376,81	7971376,8	98,48%
Grupo	01	Retribución por años servicios	97030944,	7608301,39	7535051,97	7700262,19	7988373,55	8054023,14	8087239,35	8223469,9	8262769,5	8393991,92	8308903,96	4184990,03	8692095,64	93039472,54	3991471,46	3991471,5	95,89%
Grupo	02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	166045178,	13479249,53	13019844,69	13045555,23	13682054,51	13795374,06	13733299,71	13706250,61	13827147,36	13663653,68	13424743,34	13376634,46	13705710,7	162459517,88	3585660,12	3585660,1	97,84%
Grupo	03	Decimotercer mes	63022532,	,	,	,	,	,	,	,	,	,	,	,	63022529,91	63022529,91	2,09	2,09	100,00%
Grupo	04	Salario escolar	56756481,86	56358085,21	68370,45	39897,93	25326,14	34085,71	25384,6	43928,75	2944,82	19832,33	33277,76	40347,56	22356,91	56713838,17	42643,69	42643,69	99,92%
Grupo	99	Otros incentivos salariales	140466285,	11324350,72	11007305,54	11185103,38	1202110,92	11808491,44	11829233,04	11849222,97	11926198,98	11959397,16	11691534,14	5863338,94	17649398,32	140114685,55	351599,45	351599,45	99,75%
Sub Partida	04	CON. PATR. DESARR./SEGURIDAD SOCIAL	76416663,	5899830,46	11492978,37	5704888,81	5686365,66	6044228,34	5949636,38	5878202,69	5829393,91	5874766,76	5984939,76	5912236,08	5856214,22	76113681,44	302981,56	302981,56	99,60%
Grupo	01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS	72495373,	5597273,16	10903594,43	5412328,05	5394756,06	5734269,26	5644529,29	5576758,19	5530451,11	5573498,15	5678019,41	5609044,22	5555894,55	72210415,88	284957,12	284957,12	99,61%
Grupo	05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo	3921290,	302557,3	589383,94	292560,76	291609,6	309959,08	305107,09	301444,5	298942,8	301268,61	306920,35	303191,86	300319,67	3903265,56	18024,44	18024,44	99,54%
Sub Partida	05	CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	75966565,	5796958,6	11292590,69	5605415,92	5587216,5	5938846,76	5845901,97	6680051,72	5727751,41	5772335,72	5880584,15	5809151,8	5754104,26	75690909,5	275655,5	275655,5	99,64%
Grupo	01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la C S S	39818642,	3073962,01	5988136,13	2972392,19	2962741,65	3149198,56	3099914,54	3062695,47	3037263,5	3060904,92	3118306,76	3080426,43	3051237,01	39657179,17	161462,83	161462,83	99,59%
Grupo	02	Aporte Patr. Régimen Obligatorio de Pensiones Complem.	12631180,	907663,9	1768152,26	877673,39	874824,8	929885,26	915329,74	1808677,68	896828,86	903809,82	920757,94	909575,12	900955,01	12614133,78	17046,22	17046,22	99,87%
Grupo	03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	23516743,	1815332,69	3536302,3	1755350,34	1749650,05	1859762,94	1830657,69	1808678,57	1793659,05	1807620,98	1841519,45	1819150,25	1801912,24	23419596,55	97146,45	97146,45	99,59%
Partida	1	SERVICIOS	98909399,	6398100,53	21749003,67	6744235,13	6398942,	7091890,	8714642,	9226434,	6549791,	7027410,	7060346,	7225745,	4323693,	96431532,33	2477459,67	2477459,67	97,50%
Sub Partida	01	ALQUILERES	57225000,	4773442,34	4869883,	4762011,	4848546,	5037617,	4837532,	5138525,	5214825,	5198130,	5118235,	4743325,	2682928,	57224999,34	,66	,66	100,00%
Grupo	01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	57225000,	4773442,34	4869883,	4762011,	4848546,	5037617,	4837532,	5138525,	5214825,	5198130,	5118235,	4743325,	2682928,	57224999,34	,66	,66	100,00%
Sub Partida	02	SERVICIOS BÁSICOS	19274029,	1391698,19	1212472,67	1271217,13	1320548,	1653653,	1453965,	1361549,	1285359,	1373580,	1730551,	1543900,	1606780,	17205272,99	2068756,01	2068756	89,27%
Grupo	01	Servicio de agua y alcantarillado	1235000,	73270,	86177,	90785,	96380,	89420,	92240,	88288,	101130,	88705,	103546,	102785,	120285,	1133011,	101989,	101989	91,74%
Grupo	02	Servicio de energía eléctrica	11125000,	891282,	721711,23	753280,	776392,	892725,	988435,	935800,	853475,	970045,	1076760,	891535,	996330,	10747770,23	377229,77	377229,77	96,61%
Grupo	03	Servicio de correo	24525,	,	,	,	,	,	,	9525,	,	,	,	,	9525,	15000,	15000	38,84%	
Grupo	04	Servicio de telecomunicaciones	6855504,	427146,19	404584,44	427152,13	414638,	671508,	373290,	337461,	321229,	314830,	550245,	549580,	490165,	5281828,76	1573675,24	1573675,2	77,05%
Grupo	99	Otros servicios básicos	34000,	,	,	,	33138,	,	,	,	,	,	,	,	33138,	862,	862	97,46%	

Sub Partida	03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	398045,				525,		390520,		7000,				398045,		0	100,00 %	
Grupo	03	Impresión, encuadernación y otros	398045,				525,		390520,		7000,				398045,		0	100,00 %	
Sub Partida	04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	194355,	900,	3185,	54235,	9660,	4380,	17145,	1770,	32607,	1680,	9390,	11900,	8285,	155137,	39218,	39218	79,82%
Grupo	06	Servicios generales	104405,	900,	3185,	5485,	9660,	4380,	4335,	1770,	4245,	1680,	9390,	11900,	8285,	65215,	39190,	39190	62,46%
Grupo	99	Otros servicios de gestión y apoyo	89950,			48750,			12810,		28362,				89922,	28,	28	99,97%	
Sub Partida	05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	2324409,	173060,	252550,	472179,	880,	340740,	15480,	47750,		454420,	202170,	87620,	25700,	2072549,	251860,	251860	89,16%
Grupo	01	Transporte dentro del país	149430,	4160,			880,	9390,	10330,	22000,		2520,	720,	4320,	25700,	80020,	69410,	69410	53,55%
Grupo	02	Viáticos dentro del país	1707950,	168900,	252550,	5150,		331350,	5150,	25750,		451900,	201450,	83300,		1525500,	182450,	182450	89,32%
Grupo	03	Transporte en el exterior	467029,			467029,									467029,		0	100,00 %	
Sub Partida	06	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	17987000,		15309913,										17986753,	247,	247	100,00 %	
Grupo	01	Seuros	17987000,		15309913,										17986753,	247,	247	100,00 %	
Sub Partida	07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	466971,		95000,	184593,									349593,	117378,	117378	74,86%	
Grupo	01	Actividades de capacitación	466971,		95000,	184593,									349593,	117378,	117378	74,86%	
Sub Partida	08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	1039183,			208683,	61500,							769000,	1039183,		0	100,00 %	
Grupo	07	Manten. y repar. de equipo y mobiliario de oficina	977683,			208683,								769000,	977683,		0	100,00 %	
Grupo	99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	61500,				61500,								61500,		0	100,00 %	
Partida	2	MATERIALES Y SUMINISTROS	13185962,	3657957,23	786970,	581960,	39585,	244669,4	14885,	488240,	43777,001	5277700,	45772,	18940,	11200455,631	1985506,37	1985506,4	84,94%	
Sub Partida	01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	7481335,	3653262,52							7307,	2009800,			5670369,52	1810965,48	1810965,5	75,79%	
Grupo	01	Combustibles y lubricantes	5153263,	3653262,52							7307,				3660569,52	1492693,48	1492693,5	71,03%	
Grupo	04	Tintas, pinturas y diluyentes	2328072,									2009800,			2009800,	318272,	318272	86,33%	
Sub Partida	02	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	238790,		30410,	31860,	39585,		14885,	38175,	18435,		45772,	18940,	238062,	728,	728	99,70%	
Grupo	03	Alimentos y bebidas	238790,		30410,	31860,	39585,		14885,	38175,	18435,		45772,	18940,	238062,	728,	728	99,70%	
Sub Partida	03	MATER. Y PROD. DE USO EN CONST. Y MANTEN.	87000,	4694,71		81000,					,001				85694,711	1305,29	1305,29	98,50%	
Grupo	01	Materiales y productos metálicos	2000,	1548,67							,001				1548,671	451,33	451,33	77,43%	
Grupo	04	Mater. y produc. eléctricos, teléfono, y de cómputo	85000,	3146,04		81000,									84146,04	853,96	853,96	99,00%	
Sub Partida	04	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	57022,			19350,				34265,					53615,	3407,	3407	94,03%	
Grupo	02	Repuestos y accesorios	57022,			19350,				34265,					53615,	3407,	3407	94,03%	
Sub Partida	99	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	5321815,		756560,	449750,		244669,4		415800,	18035,	3267900,			5152714,4	169100,6	169100,6	96,82%	
Grupo	01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	903000,									817500,			817500,	85500,	85500	90,53%	
Grupo	03	Productos de papel, cartón e impresos	2631212,		438444,	399475,		227492,4		415800,		1149125,			2630336,4	875,6	875,6	99,97%	
Grupo	05	Útiles y materiales de limpieza	1719293,		318116,			17177,				1301275,			1636568,	82725,	82725	95,19%	
Grupo	07	Útiles y materiales de cocina y comedor	50275,			50275,									50275,		0	100,00 %	
Grupo	99	Otros útiles, materiales y suministros	18035,								18035,				18035,		0	100,00 %	
Partida	5	BIENES DURADEROS	656600,												656600,		0	100,00 %	
Sub Partida	01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	656600,												656600,		0	100,00 %	
Grupo	04	Equipo y mobiliario de oficina	656600,												656600,		0	100,00 %	
Fuente	2	30% REPRESIVOS	1076947276,	14152138,	88409725,	15474573,0001	10036376,68	16839711,08	31715520,001	73763139,	14690734,	146098253,	9246628,	52891403,0002	294250412,	767568612,7613	309378663,24	309378663	71,27%
Partida	1	SERVICIOS	244875710,	1684228,	59408176,	5080573,0001	6307409,	3505865,02	3484907,001	59952758,	2546128,	52433983,	1746628,	1730394,	1933857,	199813896,0211	45061813,98	45061814	81,60%
Sub Partida	02	SERVICIOS BÁSICOS	19050000,	1350572,	1423740,	1250325,	1159741,	1239968,	2010878,001	2403323,	1389214,	712627,	1169322,	1407278,	1193561,	16710549,001	2339451,	2339451	87,72%

Grupo	01	Servicio de agua y alcantarillado	3000000,	85948,	73466,	69038,	109546,	319440,001	1221642,	184378,	110129,	60061,	184769,	4656,	2423073,001	576927,	576927	80,77%	
Grupo	02	Servicio de energía eléctrica	9250000,	863045,	880475,	811385,	806775,	786780,	937750,	702060,	767800,	227305,	689605,	698560,	700110,	8871650,	378350,	378350	95,91%
Grupo	03	Servicio de correo	1300000,	37392,	134707,	30169,	50726,		118907,	164509,	128999,	80788,	38811,	180044,	171070,	1136122,	163878,	163878	87,39%
Grupo	04	Servicio de telecomunicaciones	5500000,	364187,	335092,	339733,	302240,	343642,	634781,	315112,	308037,	294405,	380845,	343905,	317725,	4279704,	1220296,	1220296	77,81%
Sub Partida	03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	59600000,						56178720,	525580,				53382,	56757682,	2842318,	2842318	95,23%	
Grupo	03	Impresión, encuadernación y otros	59500000,						56178720,	525580,					56704300,	2795700,	2795700	95,30%	
Grupo	06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	100000,											53382,	53382,	46618,	46618	53,38%	
Sub Partida	04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	27154626,		2183827,	2183827,0001	4369154,	2194319,	7515,	7515,	8845,	16590,	970,		10972562,0001	16182064,	16182064	40,41%	
Grupo	06	Servicios generales	27094626,		2183827,	2183827,0001	4369154,	2194319,	7515,	7515,	8845,	2210,	970,		10958182,0001	16136444,	16136444	40,44%	
Grupo	99	Otros servicios de gestión y apoyo	60000,									14380,			14380,	45620,	45620	23,97%	
Sub Partida	05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	5000000,	2530,	5130,	42810,	729430,	71578,02	154630,	63300,	72150,	1402322,	172040,		2715920,02	2284079,98	2284080	54,32%	
Grupo	01	Transporte dentro del país	1000000,	2530,	5130,	4160,	1230,	66428,	930,			45660,	8640,			134708,	865292,	865292	13,47%
Grupo	02	Viáticos dentro del país	2627000,			38650,	728200,	5150,02	153700,	63300,	72150,	369300,	163400,		1593850,02	1033149,98	1033150	60,67%	
Grupo	03	Transporte en el exterior	873000,									500969,			500969,	372031,	372031	57,38%	
Grupo	04	Viáticos en el exterior	500000,									486393,			486393,	13607,	13607	97,28%	
Sub Partida	06	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	116000000,	109033,	55316233,	1463017,			1196293,	1125697,	550339,	50103762,	404296,	123106,	55914,	110447690,	5552310,	5552310	95,21%
Grupo	01	Seguros	116000000,	109033,	55316233,	1463017,			1196293,	1125697,	550339,	50103762,	404296,	123106,	55914,	110447690,	5552310,	5552310	95,21%
Sub Partida	07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	13458773,									198682,			630000,	828682,	12630091,	12630091	06,16%
Grupo	01	Actividades de capacitación	13458773,									198682,			630000,	828682,	12630091,	12630091	06,16%
Sub Partida	08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	315000,														315000,	315000	100,00%
Grupo	08	Manten. y reparación de eq. de cómputo y sis./ infor.	100000,														100000,	100000	100,00%
Grupo	99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	215000,														215000,	215000	100,00%
Sub Partida	09	IMPUESTOS	1308791,	222093,	31429,	140594,	49084,		115591,							558791,	750000,	750000	42,70%
Grupo	99	Otros impuestos	1308791,	222093,	31429,	140594,	49084,		115591,							558791,	750000,	750000	42,70%
Sub Partida	99	SERVICIOS DIVERSOS	2988520,		447817,					174203,					200000,	822020,	2166500,	2166500	27,51%
Grupo	02	Intereses moratorios y multas	800000,														800000,	800000	100,00%
Grupo	05	Deducibles	2188520,		447817,					174203,					200000,	822020,	1366500,	1366500	37,56%
Partida	2	MATERIALES Y SUMINISTROS	3055181,						5181,		163100,		1086820,	19600,	1274701,	1780480,	1780480	41,72%	
Sub Partida	01	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	800000,											511281,	511281,	288719,	288719	63,91%	
Grupo	04	Tintas, pinturas y diluyentes	800000,											511281,	511281,	288719,	288719	63,91%	
Sub Partida	04	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	2255181,						5181,		163100,		575539,	19600,	763420,	1491761,	1491761	33,85%	
Grupo	02	Repuestos y accesorios	2255181,						5181,		163100,		575539,	19600,	763420,	1491761,	1491761	33,85%	
Partida	5	BIENES DURADEROS	690664330,32					19085613,	13805200,	6944806,	84786170,		40035139,	264854555,	429491343,	261172987,32	261172987	62,19%	
Sub Partida	01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	641435102,						12864000,	13805200,	3161319,	74770281,		38608376,	264854555,	408063731,	233371371,	233371371	63,62%
Grupo	03	Equipo de comunicación	263975489,						556200,		3161319,	50800281,		84461836,	138979636,	124995853,	124995853	52,65%	
Grupo	04	Equipo y mobiliario de oficina	11250074,											10956250,	10956250,	293824,	293824	97,39%	
Grupo	05	Equipo y programas de cómputo	321688608,7						12864000,	13249000,		23970000,		169436469,	219519469,	102169139,7	102169140	68,24%	
Grupo	06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	26520930,3										23875740,		23875740,	2645190,3	2645190,3	90,03%	
Grupo	99	Maquinaria y equipo diverso	18000000,										14732636,		14732636,	3267364,	3267364	81,85%	
Sub Partida	99	BIENES DURADEROS DIVERSOS	49229228,32						6201613,		3783287,	10015889,		1426823,	21427612,	27801616,32	27801616	43,53%	
Grupo	03	Bienes intangibles	49229228,32						6201613,		3783287,	10015889,		1426823,	21427612,	27801616,32	27801616	43,53%	

Partida	6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	47652054,68			21849549		2928967,68						22443400	47221916,68	430138	430138	99,10%	
Sub Partida	07	TRANSF. CORR. AL SECTOR EXTERNO	47652054,68			21849549		2928967,68						22443400	47221916,68	430138	430138	99,10%	
Grupo	01	Transf. Corr. a organismos internacionales	47652054,68			21849549		2928967,68						22443400	47221916,68	430138	430138	99,10%	
Partida	9	CUENTAS ESPECIALES	90700000	12467910	7152000	10394000	800000	13333846,06	9165000		5200000	8715000	7500000	10039000,0002	5000000	89766756,0602	933243,94	933243,94	98,97%
Sub Partida	01	CUENTAS ESPECIALES DIVERSAS	90700000	12467910	7152000	10394000	800000	13333846,06	9165000		5200000	8715000	7500000	10039000,0002	5000000	89766756,0602	933243,94	933243,94	98,97%
Grupo	01	Gastos confidenciales	90700000	12467910	7152000	10394000	800000	13333846,06	9165000		5200000	8715000	7500000	10039000,0002	5000000	89766756,0602	933243,94	933243,94	98,97%
Fuente	3	10% ASEGURAMIENTO Y MANTENIMIENTO	448285000	13089988	10760702	10946767	10830476	10920476	11336476	10869876	13220476	12880973	12989223	11226172	44174106	173245711	275039289	275039289	38,65%
Partida	1	SERVICIOS	239465000	13089988	10760702	10946767	10830476	10830476	10830476	10834876	13220476	12871408	12989223	7654172	30053934	154912974	84552026	84552026	34,69%
Sub Partida	04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	149500000	11049056	10760702	10946767	10830476	10830476	10830476	10834876	10830476	10830476	12989223	6388157	25978446	143099607	6400393	6400393	95,72%
Grupo	06	Servicios generales	149500000	11049056	10760702	10946767	10830476	10830476	10830476	10834876	10830476	10830476	12989223	6388157	25978446	143099607	6400393	6400393	95,72%
Sub Partida	06	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	19565000	2040932								2040932			2040932	6122796	13442204	13442204	31,29%
Grupo	01	Seguros	19565000	2040932								2040932			2040932	6122796	13442204	13442204	31,29%
Sub Partida	08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	61400000								2390000			1266015	2034556	5690571	55709429	55709429	09,27%
Grupo	01	Mantenimiento de edificios y locales	47744107								2390000				1778663	4168663	43575444	43575444	08,73%
Grupo	05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	11400000														11400000	11400000	100,00%
Grupo	06	Manten. y reparación de equipo de comunicación	255893												255893	255893			0 100,00%
Grupo	08	Manten. y reparación de eq. de cómputo y sis./ infor.	2000000											1266015		1266015	733985	733985	63,30%
Sub Partida	99	SERVICIOS DIVERSOS	9000000														9000000	9000000	100,00%
Grupo	99	Otros servicios no especificados	9000000														9000000	9000000	100,00%
Partida	2	MATERIALES Y SUMINISTROS	10120000									9565		3572000	973500	4555065	5564935	5564935	45,01%
Sub Partida	01	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	700000														700000	700000	100,00%
Grupo	02	Productos farmacéuticos y medicinales	170000														170000	170000	100,00%
Grupo	99	Otros productos químicos	530000														530000	530000	100,00%
Sub Partida	03	MATER. Y PROD. DE USO EN CONST. Y MANTEN.	1270000														1270000	1270000	100,00%
Grupo	01	Materiales y productos metálicos	570000														570000	570000	100,00%
Grupo	03	Madera y sus derivados	200000														200000	200000	100,00%
Grupo	06	Materiales y productos de plástico	500000														500000	500000	100,00%
Sub Partida	04	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	5700000									9565		3572000		3581565	2118435	2118435	62,83%
Grupo	01	Herramientas e instrumentos	1180000														1180000	1180000	100,00%
Grupo	02	Repuestos y accesorios	4520000									9565		3572000		3581565	938435	938435	79,24%
Sub Partida	99	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	2450000											973500	973500	1476500	1476500	39,73%	
Grupo	03	Productos de papel, cartón e impresos	100000														100000	100000	100,00%
Grupo	04	Textiles y vestuario	1050000														1050000	1050000	100,00%
Grupo	05	Útiles y materiales de limpieza																	0 0,00%
Grupo	06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	200000														200000	200000	100,00%
Grupo	99	Otros útiles, materiales y suministros	1100000											973500	973500	126500	126500	126500	88,50%
Partida	5	BIENES DURADEROS	166500000											13146672	13146672	15335328	15335328	15335328	37,90%

Sub Partida	01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	86500000,												13146672,	13146672,	73353328,	73353328	15,20%	
Grupo	02	Equipo de transporte	70000000,														70000000,	70000000	100,00	
Grupo	04	Equipo y mobiliario de oficina	25000000,														25000000,	25000000	100,00	
Grupo	05	Equipo y programas de cómputo	14000000,												13146672,	13146672,	8533328,	8533328	93,90%	
Sub Partida	02	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	80000000,														80000000,	80000000	100,00	
Grupo	99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	80000000,														80000000,	80000000	100,00	
Partida	5	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	17000000,				90000,	506000,	35000,								631000,	16369000,	16369000	93,71%
Sub Partida	06	OTRAS TRANSF. CORR. SECTOR PRIVADO	17000000,				90000,	506000,	35000,								631000,	16369000,	16369000	93,71%
Grupo	01	Indemnizaciones	17000000,				90000,	506000,	35000,								631000,	16369000,	16369000	93,71%
Partida	5	CUENTAS ESPECIALES	15200000,															15200000,	15200000	100,00
Sub Partida	02	SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA	15200000,															15200000,	15200000	100,00
Grupo	02	Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	15200000,															15200000,	15200000	100,00
Fuente	4	100% DELINCUENCIA	3290386,															3290386,	3290386	100,00
Partida	1	SERVICIOS	658077,															658077,	658077	100,00
Sub Partida	04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	658077,															658077,	658077	100,00
Grupo	06	Servicios generales	658077,															658077,	658077	100,00
Partida	5	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2632309,															2632309,	2632309	100,00
Sub Partida	01	TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO	2632309,															2632309,	2632309	100,00
Grupo	01	Transf. corrientes al Gobierno Central	658077,															658077,	658077	100,00
Grupo	02	Transf. corrientes a Organos Desconcentrados	1974232,															1974232,	1974232	100,00



Instituto Costarricense Sobre Drogas

Reporte Presupuesto

Periodo: 2017

Programa: REDUCCION DE LA DEMANDA

Fuente: Todas

Total Autorizado: 4195766727

Filtro	Código	Detalle	Autorizado	Gastos												Total Gastos	Total Gastos Reserva	Disponible		Ejecución
				Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre			sin reserva	con reserva	
Programa	3	REDUCCION DE LA DEMANDA	4195766727	33787265,71	23084996,95	54916458,93	440538198,52	37755000,22	65300538,22	23967642,29	1585419032,59	290844312,	19148074,16	147389113,14	1170811168,21	3892961800,94	3892961800,94	302804926,06	302804926,06	92,78%
Fuente	1	TRANSFERENCIAS DE GOBIERNO	253602590,	30855765,71	23084996,95	17414223,93	17938033,52	17898832,22	18067168,22	18358850,29	17705175,59	22057392,	17901634,16	18088289,14	32458955,21	251829316,94	251829316,94	1773273,06	1773273,1	99,30%
Partida	0	REMUNERACIONES	22848995,	26375340,36	16622098,98	16178957,1	16688356,58	16489574,22	16429186,22	16427494,29	16420849,58	16761758,	16578716,18	16686434,14	31467583,21	226963346,78	226963346,78	1522607,2	1522607,2	99,33%
Sub Partida	01	REMUNERACIONES BÁSICAS	64150020,	5286100,	5286100,	5286100,	5447700,	5326500,	5326500,	5326500,	5326500,	5446650,	5356720,	5366550,	5366550,	64148470,	64148470,	1550,	1550	100,00%
Grupo	01	Sueldos para cargos fijos	64150020,	5286100,	5286100,	5286100,	5447700,	5326500,	5326500,	5326500,	5326500,	5446650,	5356720,	5366550,	5366550,	64148470,	64148470,	1550,	1550	100,00%
Sub Partida	03	INCENTIVOS SALARIALES	130347582,	20570214,83	8428889,	8457065,	8792773,	8562394,	8562394,	8591202,	8605398,	8806780,	8666631,81	8672561,	23600630,01	130316932,65	130316932,65	30649,35	30649,35	99,98%
Grupo	01	Retribución por años servicios	26080974,	2095533,	2095533,	2123709,	2216713,	2168362,	2168362,	2168362,	2182558,	2231810,	2196531,81	2199011,	2231609,	26078093,81	26078093,81	2880,19	2880,19	99,99%
Grupo	02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	41701013,	3435965,	3435965,	3435965,	3541005,	3462225,	3462225,	3462225,	3462225,	3540322,5	3481868,	3488257,5	3488257,5	41696505,5	41696505,5	4507,5	4507,5	99,99%
Grupo	03	Decimotercer mes	14895473,												14895471,01	14895471,01	14895471,01	1,99	1,99	100,00%
Grupo	04	Salario escolar	12170104,	12142326,33										7678,04	12150004,37	12150004,37	20099,63	20099,63	99,83%	
Grupo	99	Otros incentivos salariales	35500018,	2896390,5	2897391,	2897391,	3035055,	2931807,	2931807,	2960615,	2960615,	3034647,5	2980553,96	2985292,5	2985292,5	35496857,96	35496857,96	3160,04	3160,04	99,99%
Sub Partida	04	CON. PATR. DESARR./ SEGURIDAD SOCIAL	17143633,	1270590,03	2475132,78	1228607,31	1224618,16	1301687,62	1281316,25	1265932,27	1255420,57	1265192,3	1288919,21	1273261,71	1261196,82	16391875,03	16391875,03	751757,97	751757,97	95,61%
Grupo	01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS	16264472,	1205431,16	2348202,8	1165601,3	1161816,99	1234934,7	1215608,26	1201013,05	1191040,12	1200310,96	1222820,71	1207966,18	1196519,85	15551266,08	15551266,08	713205,92	713205,92	95,61%
Grupo	05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo	879161,	65158,87	126299,98	63006,01	62801,17	66752,92	65707,99	64919,22	64380,45	64881,34	66098,5	65295,53	64676,97	840608,95	840608,95	38552,05	38552,05	95,61%
Sub Partida	05	CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	16844718,	1248435,5	2431977,2	1207184,79	1203265,36	1278992,6	1258975,97	1243860,02	1233531,02	1243132,7	1266445,14	1251061,43	1239206,38	16106068,11	16106068,11	738649,89	738649,89	95,61%
Grupo	01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la C C S S	8932272,	662009,78	1289607,58	640135,66	638057,32	678212,76	667598,93	659853,42	654106,38	659197,8	671559,89	663401,96	657115,72	8540587,2	8540587,2	391684,8	391684,8	95,61%
Grupo	02	Aporte Patr. Régimen Obligatorio de Pensiones Complem.	2637482,	195474,89	380790,03	189016,12	188402,65	200260,49	197125,81	194758,8	193141,45	194644,87	198294,83	195886,49	194030,06	2521826,49	2521826,49	115655,51	115655,51	95,61%
Grupo	03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	5274964,	390950,83	761579,59	378033,01	376805,39	400519,35	394251,23	389517,8	386283,19	389290,03	396590,42	391772,98	388060,6	5043654,42	5043654,42	231309,58	231309,58	95,61%
Partida	1	SERVICIOS	19409000,	1262671,18	4192083,47	4235299,48	3289971,	3329938,	3538982,	3931266,	3284326,	3271988,	3322911,	3524456,	3913772,	19154419,98	19154419,98	250160,00	250160,00	94,71%
Sub Partida	01	ALQUILERES	12000000,	987608,76	1007562,	985244,	1003147,	1042266,	1048132,	1012728,	1027775,	1024472,	1008730,	1183130,	669205,	11999999,76	11999999,76	,24	0,24	100,00%
Grupo	01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	12000000,	987608,76	1007562,	985244,	1003147,	1042266,	1048132,	1012728,	1027775,	1024472,	1008730,	1183130,	669205,	11999999,76	11999999,76	,24	0,24	100,00%
Sub Partida	02	SERVICIOS BÁSICOS	3755000,	275062,42	237643,29	250022,83	266530,	287064,	490850,	278460,	256551,	247510,	314188,	341725,	322167,	3567773,54	3567773,54	187226,46	187226,46	95,01%
Grupo	01	Servicio de agua y alcantarillado	205000,	13399,	15595,	14555,	17007,	16624,	12772,	12225,	14001,	15664,	18272,	17355,	20312,	187781,	187781,	17219,	17219	91,60%
Grupo	02	Servicio de energía eléctrica	2350000,	178257,	144342,21	150656,	155278,	178545,	220000,	208290,	189970,	172815,	191830,	220420,	246330,	2256733,21	2256733,21	93266,79	93266,79	96,03%
Grupo	04	Servicio de telecomunicaciones	1200000,	83406,42	77706,08	84811,83	94245,	91895,	258078,	57945,	52580,	59031,	104086,	103950,	55525,	1123259,33	1123259,33	76740,67	76740,67	93,60%
Sub Partida	06	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	3650000,		2946878,68					640168,						3587046,68	3587046,68	62953,32	62953,32	98,28%
Grupo	01	Seguros	3650000,		2946878,68					640168,						3587046,68	3587046,68	62953,32	62953,32	98,28%
Partida	2	MATERIALES Y SUMINISTROS	5711637,	1217754,17	270814,			99928,	99000,				4023658,			5711151,17	5711151,17	485,83	485,83	99,99%
Sub Partida	01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	4042000,	1217754,17									2823805,			4041559,17	4041559,17	440,83	440,83	99,99%
Grupo	01	Combustibles y lubricantes	1218000,	1217754,17												1217754,17	1217754,17	245,83	245,83	99,98%

Grupo	04	Tintas, pinturas y diluyentes	2824000,												2823805,						2823805,	2823805,	195,	195	99,99%	
Sub Partida	99	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	1669637,		270814,			99928,	99000,						1199850,						1669592,	1669592,	45,	45	100,00%	
Grupo	03	Productos de papel, cartón e impresos	565601,		175376,			83125,	99000,						208100,						565601,	565601,			0	100,00%
Grupo	05	Útiles y materiales de limpieza	1104036,		95438,			16803,							991750,						1103991,	1103991,	45,	45	100,00%	
Fuente	5	60% PREVENTIVO	3942164137,	2931500,		37502235,	422600165,	19856168,	47233370,	5608792,	1567713857,	268786920,	1246440,	129300824,	1138352213,	3641132484,	3641132484,	301031653,	301031653	92,36%						
Partida	3	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	205000000,	1851500,		15500,		465500,	1400004,	935000,	2999999,				3012500,	10680003,	10680003,	9819997,	9819997	52,10%						
Sub Partida	03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	205000000,	1851500,		15500,		465500,	1400004,	935000,	2999999,				3012500,	10680003,	10680003,	9819997,	9819997	52,10%						
Grupo	02	Publicidad y propaganda	8500000,																				8500000,	8500000	100,00%	
Grupo	03	Impresión, encuadernación y otros	12000000,	1851500,		15500,		465500,	1400004,	935000,	2999999,				3012500,	10680003,	10680003,	1319997,	1319997	89,00%						
Sub Partida	04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	103000000,	1080000,		2160000,	720000,	720000,	1080000,	1368000,	1393000,	1080000,		3567870,		13168870,	13168870,	89831130,	89831130	12,79%						
Grupo	04	Servicios en ciencias económicas y sociales	35000000,																				35000000,	35000000	100,00%	
Grupo	99	Otros servicios de gestión y apoyo	68000000,	1080000,		2160000,	720000,	720000,	1080000,	1368000,	1393000,	1080000,		3567870,		13168870,	13168870,	54831130,	54831130	19,37%						
Sub Partida	05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	4800000,			846050,	190165,	401950,	225458,	167032,	499515,	190110,	129100,	728296,	636457,	4014133,	4014133,	785867,	785867	83,63%						
Grupo	01	Transporte dentro del país	650000,			101407,	23265,	250,	6080,	126832,	34015,	3360,	3600,	3840,	30900,	333549,	333549,	316451,	316451	51,32%						
Grupo	02	Viáticos dentro del país	1824370,			5150,	166900,	401700,	219378,	40200,	465500,	186750,	125500,	39250,	10300,	1660628,	1660628,	163742,	163742	91,02%						
Grupo	03	Transporte en el exterior	1025630,			241530,												595257,	595257	81,59%						
Grupo	04	Viáticos en el exterior	1300000,			497963,								685206,		1183169,	1183169,	116831,	116831	91,01%						
Sub Partida	07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	76663845,			1040340,		18268718,	5915483,	378000,	3447206,	10747678,	1117340,	3627021,	6882265,	51424051,	51424051,	25239794,	25239794	67,08%						
Grupo	01	Actividades de capacitación	76663845,			1040340,		18268718,	5915483,	378000,	3447206,	10747678,	1117340,	3627021,	6882265,	51424051,	51424051,	25239794,	25239794	67,08%						
Partida	2	MATERIALES Y SUMINISTROS	23436350,							107500,						107500,	107500,	23328850,	23328850	0,46%						
Sub Partida	99	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	23436350,							107500,						107500,	107500,	23328850,	23328850	0,46%						
Grupo	01	Útil y materiales de oficina y cómputo	316000,																				316000,	316000	100,00%	
Grupo	03	Productos de papel, cartón e impresos	241000,																				241000,	241000	100,00%	
Grupo	04	Textiles y vestuario	150000,							107500,						107500,	107500,	42500,	42500	71,67%						
Grupo	99	Otros útiles, materiales y suministros	22729350,															22729350,	22729350	100,00%						
Partida	5	BIENES DURADEROS	63294805,			5005229,			1143405,	2653260,					1995000,						31315335,	42112229,	42112229,	21182576,	21182576	66,53%
Sub Partida	01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	63294805,			5005229,			1143405,	2653260,					1995000,						31315335,	42112229,	42112229,	21182576,	21182576	66,53%
Grupo	03	Equipo de comunicación	11321055,						1143405,	129510,											6471670,	7744585,	7744585,	3576470,	3576470	68,41%
Grupo	04	Equipo y mobiliario de oficina	2000000,												1995000,							1995000,	1995000,	5000,	5000	99,75%
Grupo	05	Equipo y programas de cómputo	21700000,			5005229,															10148673,	15153902,	15153902,	6546098,	6546098	69,83%
Grupo	07	Equipo y mobiliario educac., deportivo y recreativo	25000000,													14044992,	14044992,	14044992,	10955008,	10955008	56,18%					
Grupo	99	Maquinaria y equipo diverso	3273750,							2523750,						650000,	3173750,	3173750,	100000,	100000	96,95%					
Partida	6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	365069137,			28435116,	421690000,		37469020,		1559374137,	254774132,		121377637,	1096505656,	3519625698,	3519625698,	130843439,	130843439	95,42%						
Sub Partida	01	TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO	2306069137,				421690000,				1559374137,				225000000,	2206064137,	2206064137,	100005000,	100005000	95,66%						
Grupo	02	Transf. corrientes a Órganos Desconcentrados	2021069137,				421690000,				1559374137,				250000000,	2006064137,	2006064137,	150050000,	150050000	99,26%						
Grupo	03	Transf. corrientes a Instituciones Desc. no Empresariales	85000000,																				85000000,	85000000	100,00%	
Grupo	05	Transf. corrientes a Empresas Púb. no Financieras	200000000,												200000000,	200000000,	200000000,							0	100,00%	
Sub Partida	04	TRANS. CORR. ENT. PRIV. SIN FINES LUCRO	1244400000,			28435116,			37469020,			254774132,		121377637,	771505656,	1213561561,	1213561561,	30838439,	30838439	97,52%						
Grupo	01	Transferencias corrientes a asociaciones	60000000,						37469020,						17595000,	55064020,	55064020,	4935980,	4935980	91,77%						

Grupo	02	Transferencias corrientes a fundaciones	1184400000,	,	,	28435116,	,	,	,	,	,	254774132,	,	121377637,	753910656,	1158497541,	1158497541,	25902459,	25902459	97,81%
Sub Partida	07	TRANSF. CORR. AL SECTOR EXTERNO	100000000,	,	,	,	,	,	,	,	,	,	,	,	100000000,	100000000,	100000000,	,	0	100,00%
Grupo	01	Transf. Corr. a organismos internacionales	100000000,	,	,	,	,	,	,	,	,	,	,	,	100000000,	100000000,	100000000,	,	0	100,00%