

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

**Informe de Ejecución Presupuestaria**

**Al Tercer Trimestre 2018**

**Octubre 2018**

## Instituto Costarricense sobre Drogas Informe de Ejecución Presupuestaria Al Tercer Trimestre del 2018

### 1.- Presentación

A continuación, se presenta el Informe de *Ejecución del Presupuesto al Tercer Trimestre del 2018* 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. De igual manera será ingresado al Sistema de Presupuesto Públicos (SIPP) de la Contraloría General de la República.

Los resultados de este informe, también alimentan la ejecución presupuestaria de las metas que se establecieron en los instrumentos de planificación institucional.

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 del 2018, el Instituto financia sus egresos a través de tres distintas fuentes de ingreso:

#### 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 ¢2.913.800.000, monto que representa el 55% del presupuesto institucional. Esta 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 para el 2018 por la suma de ¢1.203.911.713.

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. Los ingresos que se generan por este concepto, son distribuidos de conformidad con la misma Ley.

Por este concepto se estiman ingresos por la suma de ¢4.511.198.

La totalidad de los ingresos por intereses sobre inversiones financieras asciende a ¢1.208.422.911, incluyendo la suma 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 juez competente, hayan sido utilizados o sean producto de los delitos descritos en esa Ley, se distribuyan también en programas represivos, preventivos, y en aseguramiento y mantenimiento de los bienes mencionados. Por este concepto se estimó la suma de ¢1.210.646.371.

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 nunca se han realizado comisos, no es factible realizar una estimación de ingresos para el año 2018. Por lo tanto, la totalidad de los ingresos por comisos asciende a ¢1.210.646.371 (incluyendo ambas Leyes).

En el siguiente cuadro, se muestra la composición de los ingresos del Presupuesto Ordinario en el 2018:

**CUADRO 1:  
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS  
COMPOSICIÓN DEL PRESUPUESTO DE  
INGRESOS 2018, SEGÚN FUENTE  
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES**

CONCEPTO	MONTO	COMP. %
Intereses sobre Inversiones.	1.208.422.911	22%
Comisos.	1.210.646.371	23%
Transferencias Gobierno Central.	2.913.800.000	55%
<b>TOTAL</b>	<b>5.332.869.282</b>	<b>100%</b>

Mediante oficio 9033 (DFOE-PG-0305 de 27 de junio de 2018, la Contraloría General de la República, aprobó el Presupuesto Extraordinario 01-2018 por la suma de ¢2.789.041.050 provenientes del superávit específico acumulado, lo que implicó que los ingresos presupuestarios aumentaran a ¢8.121.910.332.

**CUADRO 2:  
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS  
PRESUPUESTO DE INGRESOS AJUSTADO  
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES**

CONCEPTO	Presup. Ordinario	Presup. Extraord, 01-2018	Total	COMP. %
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>5 332 869 282</b>		<b>5 332 869 282</b>	<b>100,0%</b>
			-	
<b>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>2 419 069 282</b>		<b>2 419 069 282</b>	<b>45,4%</b>
<i>INGRESOS DE LA PROPIEDAD</i>	1 208 422 911		1 208 422 911	22,7%
RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	1 208 422 911		1 208 422 911	22,7%
INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES	1 208 422 911		1 208 422 911	22,7%
Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central	-		-	0,0%
Intereses sobre títulos valores de Instituciones Públicas Financiera	1 208 422 911		1 208 422 911	14,9%
OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	-		-	0,0%
Intereses sobre cuentas corrientes en Bcos Estatales	-		-	0,0%
<i>OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS</i>	1 210 646 371		1 210 646 371	14,9%
Reintegros en efectivo	-		-	0,0%
Ingresos varios no especificados	1 210 646 371		1 210 646 371	14,9%
			-	
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>2 913 800 000</b>		<b>2 913 800 000</b>	<b>35,9%</b>
<i>TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO</i>	2 913 800 000		2 913 800 000	54,6%
Transferencias corrientes del Gobierno Central	2 913 800 000		2 913 800 000	54,6%
			-	
<b>FINANCIAMIENTO</b>	-	<b>2 789 041 050</b>	<b>2 789 041 050</b>	<b>34,3%</b>
			-	
<i>RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES</i>		2 789 041 050	2 789 041 050	34,3%
	<b>5 332 869 282</b>	<b>2 789 041 050</b>	<b>8 121 910 332</b>	<b>100,0%</b>

La inclusión de este superávit, hizo que las Transferencias de Gobierno pasaran a representar únicamente el 36% de la totalidad de los ingresos presupuestados que percibe el Instituto, siendo toda la parte restante (el 64%), ingresos con destino específico.

## 2.2.- Ingresos Efectivos:

Al tercer trimestre del año, los ingresos generados alcanzaron los ¢6.135.045.439, como se puede ver seguidamente:

**CUADRO 3**  
**INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS**  
**PRESUPUESTO DE INGRESOS AJUSTADO**  
**E INGRESOS TOTALES PERCIBIDOS**  
**AL TERCER TRIMESTRE 2018**  
**EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES**

CONCEPTO	Presupuesto Ajustado	Ingresos al Tercer Trimestre	Ejec. %
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>5 332 869 282</b>	<b>3 346 004 389</b>	<b>62,7%</b>
<b>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>2 419 069 282</b>	<b>1 372 615 569</b>	<b>56,7%</b>
<i>INGRESOS DE LA PROPIEDAD</i>	<i>1 208 422 911</i>	<i>521 727 784</i>	<i>43,2%</i>
RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	1 208 422 911	521 727 784	43,2%
INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES	1 208 422 911	521 726 375	43,2%
Intereses sobre títulos valores de Instituciones Públicas Financiera	1 208 422 911	521 726 375	43,2%
OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	1 409	0,0%
Intereses sobre cuentas corrientes en Bcos Estatales	-	1 409	0,0%
<i>REMATES Y CONFISCACIONES</i>		<i>54 695 660</i>	<i>0,0%</i>
Remates y Confiscaciones	-	54 695 660	0,0%
<i>OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS</i>	<i>1 210 646 371</i>	<i>796 192 125</i>	<i>65,8%</i>
Reintegros en efectivo	-	2 237 487	
Ingresos varios no especificados	1 210 646 371	793 954 638	65,6%
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>2 913 800 000</b>	<b>1 973 388 820</b>	<b>67,7%</b>
<i>TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO</i>	<i>2 913 800 000</i>	<i>1 973 388 820</i>	<i>67,7%</i>
Transferencias corrientes del Gobierno Central	2 913 800 000	1 973 388 820	67,7%
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>2 789 041 050</b>	<b>2 789 041 050</b>	<b>100,0%</b>
<i>RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES</i>	<i>2 789 041 050</i>	<i>2 789 041 050</i>	<i>100,0%</i>
<b>TOTAL</b>	<b>8 121 910 332</b>	<b>6 135 045 439</b>	<b>75,5%</b>

La ejecución de un 75.5% del total al tercer trimestre coincide con lo esperado, considerando un comportamiento normal en los ingresos. Sin embargo, si se analizan las fuentes de ingresos específicas, se determinan que los ingresos corrientes, fueron inferiores a lo esperado.

Tanto los ingresos por comisos, que se muestran en el renglón de “*Otros Ingresos no Tributarios*” del cuadro anterior, así como los ingresos por Intereses sobre inversiones de dineros decomisados, alcanzaron el 65% y 43% respectivamente, de lo proyectado para todo el año. Es decir, de continuar con un comportamiento semejante, no se alcanzarían los ingresos estimados y ya distribuidos en el presupuesto de egresos, con fines específicos.

Como se ha indicado en reiteradas ocasiones, los ingresos por concepto de comisos, son muy difíciles de estimar, pues muestran comportamiento irregular al depender de las causas judiciales abiertas por delitos contemplados en la Ley 8204 y sus reformas, o la Ley 8754, así como de la cuantía de los dineros que se incautaron en cada una de ellas.

Respecto a los ingresos por intereses, se espera que, en el tercer semestre, donde se acumulan la mayor parte de los vencimientos de las inversiones realizadas, el rubro alcance la suma anual estimada.

Es importante mencionar que tal como lo muestra el siguiente cuadro, los ingresos disminuyeron en un 15% en relación con el mismo período del año anterior. Esta disminución se explica principalmente en el hecho de que, durante el tercer trimestre del 2017, se incluyó un ingreso por superávit específico de ¢4.061.746.748, mientras que, en 2018, ese monto ascendió a ¢2.789.041.050. Estos recursos están ubicados en el rubro denominada “Financiamiento” del cuadro siguiente:

**CUADRO 4:  
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS  
COMPARATIVO: INGRESOS TOTALES  
TERCER TRIMESTRE 2013 - 2018  
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES**

CONCEPTO	2013	2014	2015	2016	2017	2018	VARIAC. %				
							14-13	15-14	16-15	17-16	17-17
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	1 421 875 400	2 901 008 600	2 614 025 099	5 166 659 831	3 154 378 766	3 346 004 389	104%	-10%	98%	-39%	6%
<b>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	243 035 400	1 676 858 600	1 353 315 099	3 265 728 335	1 432 473 566	1 372 615 569	590%	-19%	141%	-56%	-4%
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	0	0	0	0	0						
RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	235 254 400	397 280 800	396 026 666	493 380 602	847 431 887	521 727 784	69%	0%	25%	72%	-38%
INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES	235 254 100	397 280 300	396 025 867	493 379 985	847 429 858	521 726 375	69%	0%	25%	72%	-38%
OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	300	500	799	617	2 029	1 409	67%	60%	-23%	229%	-31%
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	676 000	1 128 433 000	845 644 069	2 709 435 333	328 655 238	796 192 125	166828%	-25%	220%	-88%	142%
MULTAS, SANCIONES, REMATES	7 105 000	151 144 800	111 644 364	62 912 400	256 386 441	54 695 660	2027%	-26%			
<b>OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	1 178 840 000	1 224 150 000	1 260 710 000	1 900 931 496	1 721 905 200	1 973 388 820	4%	3%	51%	-9%	15%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 178 840 000	1 224 150 000	1 260 710 000	1 900 931 496	1 721 905 200	1 973 388 820	4%	3%	51%	-9%	15%
<b>FINANCIAMIENTO</b>	2 959 657 500	2 281 819 700	2 619 050 000	2 142 800 000	4 061 746 748	2 789 041 050	-23%	15%	-18%	90%	-31%
<b>TOTAL</b>	4 381 532 900	5 182 828 300	5 233 075 099	7 309 459 831	7 216 125 514	6 135 045 439	18%	1%	40%	-1%	-15%

Este cuadro también deja ver que el rubro de “Otros no ingresos no tributarios” presenta el ya mencionado comportamiento irregular pasando de ¢328.655.238 en 2017 a ¢796.192.125 en 2018, es decir, creció un 142%. Por el contrario, los ingresos por intereses decrecieron un 38%

Obsérvese que, si se compara con los ingresos que se generaron en el mismo periodo del año 2016, con los de 2018, resultan ser también inferiores, estando justificada esa reducción en este caso, por los ingresos por comisos, mismos que en el año 2016 resultaron ser significativamente superiores (incluso vale decir, que los más altos de los últimos 5 años).

### 3.- Gastos Presupuestarios y Efectivos

#### 3.1.- Egresos Presupuestarios:

En el Presupuesto Ordinario 2018, se incluyeron recursos para el financiamiento de los diferentes gastos por la suma de ¢5.332.869.282.0, de los cuales ¢2.913.800.000 se destinaron a gastos operativos y administrativos; y la parte restante, ¢2.419.069.282 a programas represivos, preventivos, y al aseguramiento y mantenimiento de bienes decomisados y comisados, por tratarse



de egresos específicos cuyo destino lo asigna los artículos 85 y 87 de la Ley N° 8204 y reformas.

Tal como se muestra en el siguiente cuadro, del total del presupuesto ordinario de egresos, la mayor parte se ubica en la partida “Remuneraciones”, la cual consume el 49% del presupuesto total de egresos:

**CUADRO 5:  
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS  
COMPOSICIÓN DEL PRESUPUESTO ORDINARIO 2018  
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES**

DESCRIPCIÓN	TOTAL	%
REMUNERACIONES	2.626.500.935	49%
SERVICIOS	810.138.730	15%
MATERIALES Y SUMINISTROS	76.535.808	1%
BIENES DURADEROS	192.500.000	4%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.431.026.384	27%
CUENTAS ESPECIALES	196.167.425	4%
<b>TOTAL</b>	<b>5.332.869.282</b>	<b>100%</b>

El segundo rubro en importancia es “Transferencias Corrientes” (representa el 27% del Presupuesto Ordinario Institucional), que incluye aquellas que se programaron para el Instituto sobre Alcoholismo y Farmacodependencia (IAFA) en cumplimiento a lo dispuesto en la Ley 8204 y sus reformas, así como otras que se proyectaron para apoyar diferentes programas y proyectos en el ámbito de la prevención del consumo o del delito.

Otro rubro de importancia, es la partida de “Servicios” (con un 15%), 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 centrales del Instituto Costarricense sobre Drogas; servicios básicos (agua, electricidad, teléfono), pago de seguros (por ejemplo: riesgo laboral), viáticos al interior y al exterior del país, y servicios generales, entre otros.

Ahora bien, el pasado 27 de junio, mediante oficio 9033 (DFOE-PG-305), la Contraloría General de la República aprobó el Presupuesto Extraordinario 01-2018 que adiciona recursos específicos por la suma de ¢2.789.041.050.

Esto hace que el Presupuesto Ajustado Total del ICD a la fecha ascienda a ¢8.121.910.332:

**CUADRO 6:  
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS  
PRESUPUESTO AJUSTADO TOTAL AL SEGUNDO TRIMESTRE 2018  
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES**

CONCEPTO	MONTO	COMP. %
Presupuesto Ordinario	5 332 869 282	66%
Presupuesto Extraordinario 01-2018	2 789 041 050	34%
<b>Presupuesto Ajustado Total</b>	<b>8 121 910 332</b>	<b>100%</b>

Al adicionar los recursos extraordinarios específicos, la distribución del presupuesto queda de la siguiente manera:

**CUADRO 7:  
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS  
COMPOSICIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR PARTIDA  
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES**

CONCEPTO	MONTO	COMP. %
REMUNERACIONES	2 626 500 936	32%
SERVICIOS	1 199 338 730	15%
MATERIALES Y SUMINISTROS	407 325 008	5%
BIENES DURADEROS	1 048 051 850	13%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2 644 526 383	33%
CUENTAS ESPECIALES	196 167 425	2%
<b>TOTAL</b>	<b>8 121 910 332</b>	<b>100%</b>

Como se puede notar, la partida "Transferencias", pasa a ser la más relevante dentro del total de gastos proyectados. Lo anterior se debe a la inclusión dentro del Presupuesto Extraordinario 01-2018, de los siguientes recursos para las entidades que se señalan a continuación por un monto total de ₡1.273:000.000:

**CUADRO 8:  
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS  
TRANSFERENCIAS INCLUIDAS EN EL PRESUPUESTO  
EXTRAORDINARIO 01-2018, POR SUBPARTIDA  
EN COLONES CORRIENTES**

SUB PARTIDA	60% PREVENTIVO	MONTO	PROYECTO
6.01.02	185 000 000,00	125 000 000,00	IAFA - PROYECTO UNIDAD CASA CRISTO REY, UNIDAD MOVIL REDUCCION DE DAÑOS
		60 000 000,00	PATRONATO NACIONAL DE CONSTRUCCIONES DEL MINISTERIO DE JUSTICIA (SALDO PENDIENTE) PARA LA CONSTRUCCIÓN DE DOS AULAS PARA ATENCION A POBLACION DE SANCIONES ALTERNATIVAS DE PERNAL JUVENIL, EN LOS CENTROS PENITENCIARIOS DE PEREZ ZELEDON Y PUNTARENAS.
6.04.02	1 088 000 000,00	70 000 000,00	FUNDACION UCR (PROCCERTRAD)
		130 000 000,00	FUNDACION UCR (PROYECTO ICD - ONG 2019) COMISIÓN DE ASIGNACIÓN DE RECURSOS (CORMAR)
		50 370 000,00	FUNDACION MENTE SANA (FUNDAMENTES) AULAS DE ESCUCHA.
		100 000 000,00	FUNDACIÓN UCR (PREVENCIÓN DE LA VIOLENCIA EN COMUNIDADES DE CENTROS CIVICOS POR LA PAZ.
		12 000 000,00	FUNDACIÓN UCR (INVESTIGACIÓN UCD ENFERMERÍA)
		200 000 000,00	FUNDACIÓN UCR (PROGRAMA JUNTOS POR TODO)
		20 000 000,00	FUNDACIÓN UCR (REHABILITACIÓN DE LA ZONA LA CALLE DE LA AMARGURA MUNICIPALIDAD DE SAN PEDRO DE MONTES DE OCA FASE I.
		30 000 000,00	FUNDACION NUEVA OPORTUNIDAD (PROCESOS FORMATIVOS EN HABILIDADES PARA LA INCERSIÓN SOCIO - LABORAL DE LA POBLACIÓN PRIVADA DE LIBERTAD DEL NO AL SI.
		70 000 000,00	FUNDAMENTES (PROYECTO PAVAS)
		162 000 000,00	FUNDAMENTES (PROYECTO LIMON)
		200 000 000,00	FUNDAMENTES (CASA DE ESCUCHA CIENEGUITA)
		12 980 000,00	FUNDACIÓN ACCION JOVEN (EJE DE EMPLEABILIDAD PARA ESTUDIANTES DE LOS COLESGIO DE ALTA OPORTUNIDAD)
		30 650 000,00	FUNDAUNA (PROGRAMA CAPACITACIÓN A PROFESIONALES SOBRE PREVENCIÓN.
<b>TOTALES</b>	<b>1 273 000 000,00</b>	<b>1 273 000 000,00</b>	

### 3.2.- Egresos totales:

Los egresos totales efectuados al tercer trimestre del 2018, alcanzaron ¢3.892.564.946 (¢3.030.604.036 de egresos efectivos y ¢861.960.910 de reservas), representando ello un 48% del total del presupuesto de egresos ajustado:

**CUADRO 9:  
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS  
PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL  
AL TERCER TRIMESTRE 2018  
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES**

Partida	Autorizado	Total Gastos	Reserva	Total Gastos			-
				Reserva	Disponible sin reserva	Disponible con reserva	
REMUNERACIONES	2 626 500 936	1 716 256 793	72 950 000	1 789 206 793	910 244 143	837 294 143	68%
SERVICIOS	1 199 338 730	504 208 764	216 739 997	720 948 761	695 129 966	478 389 969	60%
MATERIALES Y SUMINISTROS	407 325 008	19 808 282	236 539 929	256 348 210	387 516 726	150 976 798	63%
BIENES DURADEROS	1 048 051 850	69 536 724	319 730 984	389 267 708	0	658 784 142	37%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2 644 526 383	664 644 289	-	664 644 289	1 979 882 094	1 979 882 094	25%
CUENTAS ESPECIALES	100 000 000,00	56 149 185	-	56 149 185,00	43 850 815,00	43 850 815,00	56%
SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA	96 167 425,00	-	16 000 000,00	16 000 000,00	96 167 425,00	80 167 425,00	17%
<b>TOTAL</b>	<b>8 121 910 332</b>	<b>3 030 604 036</b>	<b>861 960 910</b>	<b>3 892 564 946</b>	<b>4 112 791 170</b>	<b>4 229 345 386</b>	<b>48%</b>

La partida "Remuneraciones" es la que representa una mayor ejecución, del 68%. Si bien es inferior al 75% esperable para el tercer trimestre del año, hay que considerar que en esta partida se proyectó las remuneraciones de 23 plazas nuevas, para los 12 meses del año. Sin embargo, el proceso de reclutamiento y selección, ha avanzado lentamente, a falta de recurso humano que permita llevar varios de estos procesos de contratación de personal a la vez. Ello ha implicado que se genere un "sobrante" en la partida que se refleja en niveles de ejecución inferiores a lo esperado.

La segunda partida con mayor ejecución es "Materiales y Suministros", con un 63%. Este porcentaje tan significativo se explica fundamentalmente, por:

- a.- una reserva de ¢108.000.000 efectuada para la compra de chalecos antibalas requerida por la Policía Control de Drogas.
- b.- una reserva de ¢111.000.000 efectuada para la compra de reactivos para la detección de drogas en orina, para la Caja Costarricense de Seguro Social.

La tercera partida con mayor ejecución es "Servicios", con un 60%, porcentaje que tan poco alcanza el 75% esperado.

---

Esta partida incluye rubros de mucha relevancia para la operación y con cuantías significativas dentro del presupuesto. Se trata por ejemplo de las siguientes subpartidas: seguros (que incluye la póliza de seguros para vehículos institucionales y vehículos decomisados o comisados prestados al OIJ; póliza de riesgos del trabajo); servicios de seguridad y vigilancia para 4 inmuebles; servicios públicos tanto para oficinas centrales como para algunos inmuebles en administración y el pago del alquiler de la edificación donde se ubican las oficinas del ICD.

Se considera oportuno recordar que el financiamiento de los gastos operativos se realiza únicamente por medio de la “*Transferencia de Gobierno*”. Por este concepto, durante los primeros nueve meses del año 2018, se ha recibido un total de ₡1.973.388.820 del total proyectado a recibir por ₡2.913.800.000. Es decir, un 68%.

Esta transferencia se ha hecho insuficiente para cubrir todas las necesidades básicas institucionales y ha impedido por ejemplo la compra de equipo para sustituir el que está en mal estado o ha cumplido su vida útil. También ha imposibilitado la compra de licencias de diferentes softwares que se utilizan; el pago de viáticos al interior del país, para la realización del inventario de activos o las que efectúa la Auditoría Interna en procura de cumplir con sus funciones. Además, ha limitado la presupuestación de la totalidad de recursos requeridos en rubros como alquiler de edificios, alquiler de equipo de cómputo; servicios generales (para el pago de los servicios de limpieza), entre otros gastos con contratos firmados, y para la compra de útiles y materiales de oficina.

Al tercer trimestre, se han ejecutado

### 3.3.- Egresos por Programa:

Seguidamente se presenta el presupuesto ajustado asignado a cada programa, así como el gasto total al tercer trimestre 2018. Como se puede notar, las ejecuciones porcentualmente son muy disímiles:

**CUADRO 10:  
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS  
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PARTIDA SEGÚN PROGRAMA  
AL TERCER TRIMESTRE DEL 2018  
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES**

PARTIDA	PROGRAMA 1			PROGRAMA 2			PROGRAMA 3			TOTAL		
	Presup. Ajustado	Gasto Total	Ejec. %	Presup. Ajustado	Gasto Total	Ejec. %	Presup. Ajustado	Gasto Total	Ejec. %	Presup. Ajustado	Gasto Total	Ejec. %
REMUNERACIONES	1 204 985 146	761 987 106	63%	1 195 810 538	858 430 675	72%	225 705 252	168 789 012	75%	2 626 500 936	1 789 206 793	68%
SERVICIOS	125 129 065	103 200 973	82%	825 602 240	467 060 496	57%	248 607 425	150 687 292	61%	1 199 338 730	720 948 761	60%
MATERIALES Y SUMINISTROS	16 555 000	11 549 066	70%	263 720 008	127 607 429	48%	127 050 000	117 191 716	92%	407 325 008	256 348 210	63%
BIENES DURADEROS				988 801 850	388 369 879	39%	59 250 000	897 829	2%	1 048 051 850	389 267 708	37%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	50 000	-	0%	113 608 958	5 172 543	5%	2 530 867 425	659 471 746	26%	2 644 526 383	664 644 289	25%
CUENTAS ESPECIALES	-	-		100 000 000	56 149 185	56%	-	-		100 000 000	56 149 185	56%
SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA				96 167 425	16 000 000	17%				96 167 425	16 000 000	17%
	<b>1 346 719 211</b>	<b>876 737 144</b>	<b>65%</b>	<b>3 583 711 019</b>	<b>1 918 790 207</b>	<b>54%</b>	<b>3 191 480 102</b>	<b>1 097 037 595</b>	<b>34%</b>	<b>8 121 910 332</b>	<b>3 892 564 946</b>	<b>48%</b>

En el Programa 1 (Dirección y Administración), se concentra principalmente el gasto operativo institucional, de ahí que el porcentaje de ejecución sea mayor. En este Programa, la totalidad de los gastos, se financia con Transferencia de Gobierno. Como se puede observar, tanto en la partida “servicios” como en “materiales y suministros”, los porcentajes de ejecución, están acordes a lo esperado.

En el Programa 2 (Control de la Oferta), la ejecución es relativamente baja. Sin embargo, se debe tomar en cuenta que a finales de junio fue aprobado el Presupuesto Extraordinario 01-2018, mediante el cual se adicionó al presupuesto de este programa la suma de ¢1.296.791.050 de recursos específicos lo que llevó a que pasara de un presupuesto de ¢2.287.419 969 a ¢3.583.711.000. La mayoría de este presupuesto (¢2.267.125.481 que corresponde al 63%), como ya se ha señalado, corresponde a recursos específicos, es decir, aquellos que se generan productos de la aplicación de la Ley 8204, lo que hace que su distribución también se realice conforme a ella. De esta manera, por fuente de financiamiento el presupuesto del Programa 2 se distribuye de la siguiente manera:

**CUADRO 11:  
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS  
PROGRAMA 2: PRESUPUESTO ORDINARIO Y  
EXTRAORDINARIO 01-2018, POR FUENTE  
AL TERCER TRIMESTRE DEL 2018  
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES**

	Presup. Ordinario		Presup. Extraordinario		Total	
	Monto	Comp. %	Monto	Comp. %	Monto	Comp. %
TRANF. GNO	1 317 085 538	58%			1 317 085 538	37%
30% PROG. REPRESIVOS	724 367 425	32%	653 458 850	50%	1 377 826 275	38%
10% ASEG. Y MANT.	241 455 808	11%	643 332 200	50%	884 788 008	25%
100% LEY 8754	4 511 198	0%	-	0%	4 511 198	0%
<b>TOTAL</b>	<b>2 287 419 969</b>	<b>100%</b>	<b>1 296 791 050</b>	<b>100%</b>	<b>3 584 211 019</b>	<b>100%</b>

Justamente, la baja ejecución se presenta en el presupuesto con recursos específicos, como se observa:

**CUADRO 12:  
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS  
PROGRAMA 2: EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA CON RECURSOS ESPECIFICOS  
POR PARTIDA SEGÚN PROGRAMA  
AL TERCER TRIMESTRE DEL 2018  
EN COLONES CORRIENTES**

	Presupuesto Ajustado	Gastos Total	Ejec. %
SERVICIOS	719 602 240,00	377 597 785	52%
MATERIALES Y SUMINISTROS	248 945 008,00	118 747 788	48%
BIENES DURADEROS	988 801 850,00	388 369 879	39%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	113 608 958,00	5 172 543	5%
CUENTAS ESPECIALES	100 000 000,00	56 149 185	56%
SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA	96 167 425,00	16 000 000	17%
<b>TOTAL</b>	<b>2 267 125 481,00</b>	<b>962 037 179,59</b>	<b>42%</b>

Respecto a la ejecución en el Programa 3 (Reducción de la Demanda), es necesario señalar, que es la más baja de los tres programas (un 34%).

En este Programa, casi la totalidad del presupuesto, el 92%, tiene destino específico, al provenir los ingresos que financian los egresos proyectados, de la aplicación de la Ley 8204 y sus reformas.

Por otro lado, la mayor parte del presupuesto del programa 3 (el 79%), se destina a la partida "Transferencias", pues en ella se incluye la transferencia que de conformidad a la Ley 8204 se realiza al IAFA:

**CUADRO 13:  
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS  
PROGRAMA 3: COMPOSICIÓN DEL PRESUPUESTO AJUSTADO  
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES**

PARTIDA	MONTO	COMP. %	MONTO	COMP. %	EJEC. %
REMUNERACIONES	225 705 252	7%	168 789 012	15%	75%
SERVICIOS	248 607 425	8%	150 687 292	14%	61%
MATERIALES Y SUMINISTROS	127 050 000	4%	117 191 716	11%	92%
BIENES DURADEROS	59 250 000	2%	897 829	0%	2%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2 530 867 425	79%	659 471 746	60%	26%
<b>TOTAL</b>	<b>3 191 480 102</b>	<b>100%</b>	<b>1 097 037 595</b>	<b>100%</b>	<b>34%</b>

Del total de la partida "Transferencias por ¢2.530.867.425, ¢849,367,425 corresponde al IAFA (¢724.367.425 correspondiente al 30% que le asigna la Ley 8204 de los ingresos generados por comisos e intereses sobre inversiones de dineros decomisados y ¢125.000.000 para el Proyecto de Reducción del Daño en casa en Cristo Rey), el resto de transferencias se visualiza seguidamente:

**CUADRO 14:  
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS  
PROGRAMA 3: DETALLE DE LAS TRANSFERENCIAS PRESUPUESTADAS  
EN COLONES CORRIENTES**

MONTO	DESTINO
60 000 000,00	PATRONATO NACIONAL DE CONSTRUCCIONES DEL MINISTERIO DE JUSTICIA (SALDO PENDIENTE) PARA LA CONSTRUCCIÓN DE DOS AULAS PARA ATENCION A POBLACION DE SANCIONES ALTERNATIVAS DE PERNAL JUVENIL, EN LOS CENTROS PENITENCIARIOS DE PEREZ ZELEDON Y PUNTARENAS.
100 000 000,00	JUNTA DE CONSTRUCCIONES MINISTERIO DE JUSTICIA
108 000 000,00	PATRONATO NACIONAL DE CONSTRUCCIONES DEL MINISTERIO DE JUSTICIA
50 000 000,00	ASOCIACION NACIONAL PROTECTORA DE ANIMALES
70 000 000,00	FUNDACION UCR (PROCCERTRAD)
130 000 000,00	FUNDACION UCR (PROYECTO ICD - ONG 2019) COMISIÓN DE ASIGNACIÓN DE RECURSOS (CORMAR)
100 000 000,00	FUNDACIÓN UCR (PREVENCIÓN DE LA VIOLENCIA EN COMUNIDADES DE CENTROS CIVICOS POR LA PAZ.

Teléfonos: (506) 2527-6400 - Fax: (506) 2524-0127 - Apartado: 7311-1000



MONTO	DESTINO
12 000 000,00	FUNDACIÓN UCR (INVESTIGACIÓN UCD ENFERMERÍA)
200 000 000,00	FUNDACIÓN UCR (PROGRAMA JUNTOS POR TODO)
20 000 000,00	FUNDACIÓN UCR (REHABILITACIÓN DE LA ZONA LA CALLE DE LA AMARGURA MUNICIPALIDAD DE SAN PEDRO DE MONTES DE OCA FASE I.
70 000 000,00	FUNDAMENTOS (PROYECTO PAVAS)
162 000 000,00	FUNDAMENTOS (PROYECTO LIMON)
200 000 000,00	FUNDAMENTOS (CASA DE ESCUCHA CIENEGUITA)
110 000 000,00	FUNDAMENTOS
50 370 000,00	FUNDAMENTOS (AULAS DE ESCUCHA)
30 000 000,00	FUNDACION NUEVA OPORTUNIDAD (PROCESOS FORMATIVOS EN HABILIDADES PARA LA INSERCIÓN SOCIO - LABORAL DE LA POBLACIÓN PRIVADA DE LIBERTAD DEL NO AL SI.
12 980 000,00	FUNDACIÓN ACCION JOVEN (EJE DE EMPLEABILIDAD PARA ESTUDIANTES DE LOS COLESGIO DE ALTA OPORTUNIDAD)
30 650 000,00	FUNDAUNA (PROGRAMA CAPACITACIÓN A PROFESIONALES SOBRE PREVENCIÓN.
85 000 000,00	FUNDEVI
80 000 000,00	FUNDACIÓN MUJER
500 000,00	ILANUD

De ese total, al tercer trimestre se han girado ¢659.471.746.

**CUADRO 15:  
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS  
PROGRAMA 3: DETALLE DE LAS TRANSFERENCIAS EFECTUADAS AL TERCER TRIMESTRE 2018  
EN COLONES CORRIENTES**

SUB PARTIDA	PROYECTO	MONTO
6.01.02	IAFA - PROYECTO UNIDAD CASA CRISTO REY, UNIDAD MOVIL REDUCCION DE DAÑOS	125 000 000,00
6.01.02	IAFA (30% de conformidad con la Ley 8204)	423 746 841,01
6.04.01	ASOCIACION NACIONAL PROTECTORA DE ANIMALES	46 504 905,00
6.04.01	FUNDACION MENTE SANA (FUNDAMENTOS) AULAS DE ESCUCHA.	50 370 000,00
6.04.01	FUNDACIÓN ACCION JOVEN (EJE DE EMPLEABILIDAD PARA ESTUDIANTES DE LOS COLESGIO DE ALTA OPORTUNIDAD)	12 500 000,00
		<b>658 121 746,01</b>

### 3.4.- Egresos con Transferencia de Gobierno:

Con respecto a los gastos efectuados con la fuente Transferencia de Gobierno, debe señalarse que la ejecución al tercer trimestre, es también inferior a la esperada. Sin embargo, como se puede notar en el siguiente cuadro, la ejecución menor se da en la partida Remuneraciones, situación que es explicada porque en ella se incluyó la estimación de los sueldos y salarios para 23 plazas nuevas creadas en 2018, para los 12 meses del año. Debido a que el llenado de las mismas se dio a lo largo del año, estando aún, tres plazas en proceso de ser ocupadas, se generaron sobrantes.

**CUADRO 16:  
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS  
PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL FINANCIADO CON TRANSFERENCIA DE GOBIERNO  
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES**

RUBRO	PRESUPUESTO AJUSTADO	GASTO TOTAL CON RESERVAS	EJEC. %
REMUNERACIONES	2 626 500 936,00	1 789 206 792,94	68%
RESTO DE GASTOS	287 299 065,00	232 955 333,80	81%
<b>TOTAL</b>	<b>2 913 800 001,00</b>	<b>2 022 162 126,74</b>	<b>69%</b>

Cabe indicar que también está pendiente el pago de aguinaldo, que se realiza en la primera semana de diciembre, lo que permitirá incrementar la ejecución de esa partida.

En el resto de partidas y subpartidas, los recursos son mínimos. Sin embargo, se ha elaborado una nueva modificación con el fin de poder disponer de sobrantes, aunque de poca relevancia, para atender otras prioridades.

## 4.- INGRESOS VERSUS GASTOS

Al comparar los ingresos versus los gastos, se genera un saldo de ¢2.242.480.493, en cuantía semejante a los ingresos incorporados vía Presupuesto Extraordinario 01-2018, por la suma de ¢2.789.041.050 que como ya se ha dicho, fue autorizado por el ente contralor, a finales del mes de junio 2018.

Si no se considera el superávit específico incorporado mediante el mencionado Presupuesto Extraordinario 01-2018, ni tampoco las reservas (por ¢861.960.909.74), se tiene un superávit de ¢315.400.352, lo que significa que en esta ocasión, los ingresos efectivos superaron los gastos efectivos.

**CUADRO 17:**  
**INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS**  
**INGRESOS EFECTIVOS VERSUS GASTOS PRESUPUESTARIOS**  
**AL TERCER TRIMESTRE 2018**  
**EN COLONES CORRIENTES**

CONCEPTO	MONTO
<b>A. Ingresos Efectivos Totales</b>	6 135 045 439
<b>B. Ingresos Efectivos (excluyendo superávit específico)</b>	3 346 004 389
<b>Gastos</b>	
C. Gastos Efectivos	3 030 604 036,40
D. Reservas	861 960 909,74
<b>E. Gasto total</b>	<b>3 892 564 946,14</b>
<b>Saldo con Gasto Total <sup>1/</sup></b>	<b>2 242 480 493</b>
<b>Saldo con Gasto Efectivo (excluye superávit específico y reservas) <sup>2/</sup></b>	<b>315 400 352</b>

**Nota:**

<sup>1/</sup> Corresponde al valor obtenido de restar el Gasto Total (E.) a los Ingresos Efectivos Totales (A.).

<sup>2/</sup> Corresponde al valor obtenido de restar los Gastos Efectivos (C.) a los Ingresos Efectivos sin Superávit Específico (B.).

Este resultado varía radicalmente si se analiza la situación partiendo de los ingresos que se perciben producto de la Transferencia de Gobierno. En este caso, los ingresos recibidos por este concepto, fueron ejecutados en su totalidad. Una parte de esos ingresos fueron trasladados a una cuenta corriente para el pago de servicios públicos, mismos que se cancelan mediante un mecanismo de débito directo en esa cuenta.

# ANEXOS

**ANEXO 1**  
**INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS**  
**PRESUPUESTO DE INGRESOS 2018**  
**EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES**

<b>CODIFICACIÓN</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>Presupuesto Ajustado</b>	<b>Ingresos al Tercer Trimestre</b>	<b>Ejec. %</b>
<b>1.0.0.0.00.00.0.0.000</b>	<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>5 332 869 282</b>	<b>3 346 004 389</b>	<b>62,7%</b>
		-	-	
<b>1.3.0.0.00.00.0.0.000</b>	<b>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>2 419 069 282</b>	<b>1 372 615 569</b>	<b>56,7%</b>
<i>1.3.2.0.00.00.0.0.000</i>	<i>INGRESOS DE LA PROPIEDAD</i>	<i>1 208 422 911</i>	<i>521 727 784</i>	<i>43,2%</i>
1.3.2.3.00.00.0.0.000	RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	1 208 422 911	521 727 784	43,2%
1.3.2.3.01.00.0.0.000	INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES	1 208 422 911	521 726 375	43,2%
1.3.2.3.01.01.0.0.000	Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central	-	-	
1.3.2.3.01.06.0.0.000	Intereses sobre títulos valores de Instituciones Públicas Financiera	1 208 422 911	521 726 375	43,2%
1.3.2.3.03.00.0.0.000	OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	1 409	0,0%
1.3.2.3.03.01.0.0.000	Intereses sobre cuentas corrientes en Bcos Estatales	-	1 409	0,0%
<i>1.3.3.2.00.00.0.0.000</i>	<i>REMATES Y CONFISCACIONES</i>		<i>54 695 660</i>	<i>0,0%</i>
1.3.3.2.01.00.0.0.000	Remates y Confiscaciones	-	54 695 660	0,0%
1.3.9.0.00.00.0.0.000	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1 210 646 371	796 192 125	65,8%
1.3.9.1.00.00.0.0.000	Reintegros en efectivo	-	2 237 487	
1.3.9.9.00.00.0.0.000	Ingresos varios no especificados	1 210 646 371	793 954 638	65,6%
<b>1.4.0.0.00.00.0.0.000</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>2 913 800 000</b>	<b>1 973 388 820</b>	<b>67,7%</b>
<i>1.4.1.0.00.00.0.0.000</i>	<i>TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO</i>	<i>2 913 800 000</i>	<i>1 973 388 820</i>	<i>67,7%</i>
1.4.1.1.00.00.0.0.000	Transferencias corrientes del Gobierno Central	2 913 800 000	1 973 388 820	67,7%
	<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>2 789 041 050</b>	<b>2 789 041 050</b>	<b>100,0%</b>
		-	-	
	<i>RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES</i>	<i>2 789 041 050</i>	<i>2 789 041 050</i>	<i>100,0%</i>
<b>TOTAL</b>		<b>8 121 910 332</b>	<b>6 135 045 439</b>	<b>75,5%</b>



**ANEXO 2**  
**INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS**  
**Programa 1: Presupuesto Ajustado y Gasto total**  
**por mes, al 30 de setiembre 2018**  
**en colones corrientes**

Detalle	Presupuesto		Gastos								Total Gastos	Reserva	Total Gastos con reserva	Disponible sin reserva	Disponible con reserva	Ejec. %
	Ajustado		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto						
Mantenimiento de edificios y locales	50 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50 000	50 000	0%
Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	125 000	3 000	-	-	7 000	-	-	16 000	16 000	2 500	44 500	-	44 500	80 500	80 500	36%
Manten. y reparación de equipo de comunicación	525 000	-	-	-	-	-	-	-	-	493 800	493 800	-	493 800	31 200	31 200	94%
Manten. y repar. de equipo y mobiliario de oficina	2 000 000	-	128 494	548 018	-	63 751	127 978	-	64 251	65 155	997 647	922 853	1 920 500	1 002 353	79 500	96%
Manten. y reparación de eq. de cómputo y sis./ infor.	350 000	-	-	28 435	-	-	-	-	-	-	28 435	-	28 435	321 565	321 565	8%
<b>IMPUESTOS</b>	<b>550 000</b>	<b>317 670</b>	<b>440</b>	<b>9 400</b>	-	-	<b>34 823</b>	<b>10 633</b>	-	<b>79 602</b>	<b>452 568</b>	-	<b>452 568</b>	<b>97 432</b>	<b>97 432</b>	<b>82%</b>
Impuestos sobre ingresos y utilidades	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impuestos sobre bienes inmuebles	46 000	-	-	-	-	-	34 823	10 633	-	-	45 456	-	45 456	544	544	99%
Impuestos de patentes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros impuestos	504 000	317 670	440	9 400	-	-	-	-	-	79 602	407 112	-	407 112	96 888	96 888	81%
<b>SERVICIOS DIVERSOS</b>	<b>500 000</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>0%</b>
Intereses moratorios y multas	200 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200 000	200 000	0%
Deducibles	300 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300 000	300 000	0%
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>16 555 000</b>	<b>7 500</b>	<b>20 000</b>	<b>101 534</b>	-	<b>3 556 050</b>	<b>199 105</b>	<b>29 961</b>	<b>51 646</b>	<b>3 536 501</b>	<b>7 502 297</b>	<b>4 046 769</b>	<b>11 549 066</b>	<b>9 052 703</b>	<b>5 005 934</b>	<b>70%</b>
<b>PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS</b>	<b>8 300 000</b>	-	-	-	-	-	<b>42 019</b>	-	<b>13 301</b>	<b>3 500 000</b>	<b>3 555 320</b>	<b>3 650 429</b>	<b>7 205 749</b>	<b>4 744 680</b>	<b>1 094 251</b>	<b>87%</b>
Combustibles y lubricantes	4 000 000	-	-	-	-	-	28 527	-	7 071	3 500 000	3 535 598	429	3 536 027	464 402	463 973	88%
Productos farmacéuticos y medicinales	200 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200 000	200 000	0%
Tintas, pinturas y diluyentes	4 000 000	-	-	-	-	-	13 492	-	6 230	-	19 722	3 650 000	3 669 722	3 980 278	330 278	92%
Otros productos químicos	100 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100 000	100 000	0%
<b>ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS</b>	<b>300 000</b>	-	-	-	-	<b>1 600</b>	<b>16 536</b>	-	-	<b>6 845</b>	<b>24 981</b>	<b>60 000</b>	<b>84 981</b>	<b>275 019</b>	<b>215 019</b>	<b>28%</b>
Alimentos y bebidas	300 000	-	-	-	-	1 600	16 536	-	-	6 845	24 981	60 000	84 981	275 019	215 019	28%
<b>MATER. Y PROD. DE USO EN CONST. Y MANTEN.</b>	<b>390 000</b>	<b>7 500</b>	-	-	-	<b>179 000</b>	<b>286</b>	<b>11 796</b>	<b>11 431</b>	<b>29 656</b>	<b>239 668</b>	<b>1 040</b>	<b>240 708</b>	<b>150 332</b>	<b>149 292</b>	<b>62%</b>
Materiales y productos metálicos	40 000	7 500	-	-	-	-	286	11 796	1 971	-	21 552	-	21 552	18 448	18 448	54%
Mater. y produc. eléctricos, telefón. y de cómputo	250 000	-	-	-	-	179 000	-	-	9 460	29 656	218 116	1 040	219 156	31 884	30 844	88%
Materiales y productos de plástico	100 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100 000	100 000	0%
<b>HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS</b>	<b>1 065 000</b>	-	-	-	-	<b>44 850</b>	<b>28 930</b>	<b>881</b>	<b>6 469</b>	-	<b>81 130</b>	<b>46 000</b>	<b>127 130</b>	<b>983 870</b>	<b>937 870</b>	<b>12%</b>
Herramientas e instrumentos	65 000	-	-	-	-	-	28 930	881	-	-	29 811	-	29 811	35 189	35 189	46%
Repuestos y accesorios	1 000 000	-	-	-	-	44 850	-	-	6 469	-	51 319	46 000	97 319	948 681	902 681	10%
<b>ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS</b>	<b>6 500 000</b>	-	<b>20 000</b>	<b>101 534</b>	-	<b>3 330 600</b>	<b>111 334</b>	<b>17 285</b>	<b>20 445</b>	-	<b>3 601 198</b>	<b>289 300</b>	<b>3 890 498</b>	<b>2 898 802</b>	<b>2 609 502</b>	<b>60%</b>
Útiles y materiales de oficina y cómputo	1 500 000	-	-	-	-	1 290 700	-	-	-	-	1 290 700	-	1 290 700	209 300	209 300	86%
Productos de papel, cartón e impresos	2 000 000	-	20 000	87 933	-	708 800	109 000	-	-	-	925 733	41 300	967 033	1 074 267	1 032 967	48%
Textiles y vestuario	300 000	-	-	-	-	-	-	-	20 445	-	20 445	-	20 445	279 555	279 555	7%
Útiles y materiales de limpieza	2 000 000	-	-	13 601	-	1 331 100	-	17 285	-	-	1 361 986	-	1 361 986	638 014	638 014	68%
Útiles y materiales de resguardo y seguridad	300 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300 000	300 000	0%
Útiles y materiales de cocina y comedor	200 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	198 000	198 000	200 000	2 000	99%
Otros útiles, materiales y suministros	200 000	-	-	-	-	-	2 334	-	-	-	2 334	50 000	52 334	197 666	147 666	26%
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>50 000</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>0%</b>
<b>TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO</b>	<b>50 000</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>0%</b>
Transf. corrientes al Gobierno Central	50 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50 000	50 000	0%
<b>TOTAL</b>	<b>1 346 719 211</b>	<b>145 872 708</b>	<b>89 971 580</b>	<b>82 182 344</b>	<b>107 187 566</b>	<b>78 742 684</b>	<b>89 749 471</b>	<b>87 957 228</b>	<b>90 520 508</b>	<b>98 449 143</b>	<b>870 633 231</b>	<b>6 103 913</b>	<b>876 737 144</b>	<b>476 085 980</b>	<b>469 982 067</b>	<b>65%</b>









ANEXO 3  
**INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS**  
 Programa 2: Presupuesto Ajustado y Gasto total, Transferencia de Gobierno  
 por mes, al 30 de setiembre 2018  
 en colones corrientes

Detalle	Autorizado	Gastos									Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible sin reserva	Disponible con reserva	Ejec. %
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre						
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	113 608 958	-	-	-	1 875 000	-	-	2 947 543	350 000	-	5 172 543	-	5 172 543	108 436 415	108 436 415	5%
<b>TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO</b>	3 608 958	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 608 958	3 608 958	0%
Transf. corrientes al Gobierno Central	3 608 958	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 608 958	3 608 958	0%
<b>OTRAS TRANSF. CORR. SECTOR PRIVADO</b>	75 000 000	-	-	-	1 875 000	-	-	-	350 000	-	2 225 000	-	2 225 000	72 775 000	72 775 000	3%
Indemnizaciones	75 000 000	-	-	-	1 875 000	-	-	-	350 000	-	2 225 000	-	2 225 000	72 775 000	72 775 000	3%
Reintegros o devoluciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TRANSF. CORR. AL SECTOR EXTERNO</b>	35 000 000	-	-	-	-	-	-	2 947 543	-	-	2 947 543	-	2 947 543	32 052 457	32 052 457	8%
Transf. Corr. a organismos internacionales	35 000 000	-	-	-	-	-	-	2 947 543	-	-	2 947 543	-	2 947 543	32 052 457	32 052 457	8%
<b>CUENTAS ESPECIALES</b>	100 000 000	7 733 000	7 696 000	3 400 000	10 900 185	-	3 000 000	15 420 000	5 000 000	3 000 000	56 149 185	-	56 149 185	43 850 815	43 850 815	56%
<b>CUENTAS ESPECIALES DIVERSAS</b>	100 000 000	7 733 000	7 696 000	3 400 000	10 900 185	-	3 000 000	15 420 000	5 000 000	3 000 000	56 149 185	-	56 149 185	43 850 815	43 850 815	56%
Gastos confidenciales	100 000 000	7 733 000	7 696 000	3 400 000	10 900 185	-	3 000 000	15 420 000	5 000 000	3 000 000	56 149 185	-	56 149 185	43 850 815	43 850 815	56%
<b>SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA</b>	96 167 425	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 000 000	16 000 000	96 167 425	80 167 425	17%
Sumas libres sin asignación presupuestaria	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	96 167 425	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 000 000	16 000 000	96 167 425	80 167 425	17%
<b>TOTAL</b>	<b>3 583 711 019</b>	<b>155 395 102</b>	<b>114 919 601</b>	<b>100 977 798</b>	<b>123 624 023</b>	<b>88 461 788</b>	<b>231 055 187</b>	<b>138 511 461</b>	<b>126 702 900</b>	<b>189 614 416</b>	<b>1 269 262 276</b>	<b>649 527 931</b>	<b>1 918 790 207</b>	<b>2 314 448 743</b>	<b>1 664 920 812</b>	<b>54%</b>





**ANEXO 4**  
**INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS**  
**Programa 2: Presupuesto Ajustado y Gasto total, Transferencia de Gobierno**  
**por mes, al 30 de setiembre 2018**  
**en colones corrientes**

Detalle	Autorizado	Gastos									Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible sin reserva	Disponible con reserva	Ejec. %
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre						
<b>ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS</b>	<b>123 000 000</b>	-	-	-	-	<b>320 000</b>	-	-	-	<b>266 706</b>	<b>586 706</b>	<b>113 205 010</b>	<b>113 791 716</b>	<b>122 413 294</b>	<b>9 208 284</b>	<b>93%</b>
Útiles y materiales de oficina y cómputo	3 210 000	-	-	-	-	-	-	-	-	266 706	266 706	1 038 840	1 305 546	2 943 294	1 904 454	41%
Útiles y mater. médico, hospitalario y de invest.	115 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111 000 000	111 000 000	115 000 000	4 000 000	
Productos de papel, cartón e impresos	1 390 000	-	-	-	-	320 000	-	-	-	-	320 000	966 170	1 286 170	1 070 000	103 830	93%
Útiles y materiales de limpieza	300 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200 000	200 000	300 000	100 000	67%
Otros útiles, materiales y suministros	3 100 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 100 000	3 100 000	0%
<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>59 250 000</b>	-	-	-	-	-	<b>897 829</b>	-	-	-	<b>897 829</b>	-	<b>897 829</b>	<b>58 352 171</b>	<b>58 352 171</b>	<b>2%</b>
<b>MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO</b>	<b>44 250 000</b>	-	-	-	-	-	<b>897 829</b>	-	-	-	<b>897 829</b>	-	<b>897 829</b>	<b>43 352 171</b>	<b>43 352 171</b>	<b>2%</b>
Equipo de comunicación	5 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 000 000	5 000 000	0%
Equipo y mobiliario de oficina	18 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 000 000	18 000 000	0%
Equipo y programas de cómputo	11 250 000	-	-	-	-	-	897 829	-	-	-	897 829	-	897 829	10 352 171	10 352 171	8%
Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!
Equipo y mobiliario educac., deportivo y recreativo	10 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 000 000	10 000 000	0%
<b>BIENES DURADEROS DIVERSOS</b>	<b>15 000 000</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>15 000 000</b>	<b>15 000 000</b>	<b>0%</b>
Bienes intangibles	15 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 000 000	15 000 000	0%
Otros bienes duraderos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>2 530 867 425</b>	-	-	-	<b>1 350 000</b>	-	<b>46 504 905</b>	<b>611 616 841</b>	-	-	<b>659 471 746</b>	-	<b>659 471 746</b>	<b>1 871 395 679</b>	<b>1 871 395 679</b>	<b>26%</b>
<b>TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO</b>	<b>1 117 367 425</b>	-	-	-	-	-	-	<b>548 746 841</b>	-	-	<b>548 746 841</b>	-	<b>548 746 841</b>	<b>568 620 584</b>	<b>568 620 584</b>	<b>49%</b>
Transf. corrientes a Órganos Desconcentrados	1 117 367 425	-	-	-	-	-	-	548 746 841	-	-	548 746 841	-	548 746 841	568 620 584	568 620 584	49%
<b>TRANS. CORR. ENT. PRIV. SIN FINES LUCRO</b>	<b>1 413 000 000</b>	-	-	-	<b>1 350 000</b>	-	<b>46 504 905</b>	<b>62 870 000</b>	-	-	<b>110 724 905</b>	-	<b>110 724 905</b>	<b>1 302 275 095</b>	<b>1 302 275 095</b>	<b>8%</b>
Transferencias corrientes a asociaciones	50 000 000	-	-	-	-	-	46 504 905	-	-	-	46 504 905	-	46 504 905	3 495 095	3 495 095	93%
Transferencias corrientes a fundaciones	1 363 000 000	-	-	-	1 350 000	-	-	62 870 000	-	-	64 220 000	-	64 220 000	1 298 780 000	1 298 780 000	5%
<b>TRANSF. CORR. AL SECTOR EXTERNO</b>	<b>500 000</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>0%</b>
Transf. Corr. a organismos internacionales	500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500 000	500 000	0%
<b>TOTAL</b>	<b>3 191 480 102</b>	<b>32 204 052</b>	<b>24 260 166</b>	<b>25 642 034</b>	<b>29 180 044</b>	<b>26 301 252</b>	<b>71 358 096</b>	<b>641 698 497</b>	<b>20 408 652</b>	<b>19 655 737</b>	<b>890 708 529</b>	<b>206 329 066</b>	<b>1 097 037 595</b>	<b>2 300 771 573</b>	<b>2 094 442 507</b>	<b>34%</b>



ANEXO 5  
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS  
TOTAL INSTITUCIONAL POR PARTIDA Y SUBPARTIDA  
POR MES, AL 30 DE SETIEMBRE DE 2018  
en colones corrientes

Detalle	Autorizado	Gastos									Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible	Disponible	Ejec. %
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre				sin reserva	con reserva	
Manten. y reparación de maq. y eq. de producción	638 000	-	630 168	-	-	-	-	-	-	-	630 168	-	630 168	7 832	7 832	99%
Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	43 125 000	3 000	-	-	19 000	-	-	16 000	16 000	2 500	56 500	7 000 000	7 056 500	43 068 500	36 068 500	16%
Manten. y reparación de equipo de comunicación	1 075 000	-	-	-	-	-	-	-	-	493 800	493 800	-	493 800	581 200	581 200	46%
Manten. y repar. de equipo y mobiliario de oficina	5 000 000	-	128 494	548 018	-	63 751	127 978	420 500	64 251	65 155	1 418 147	1 502 353	2 920 500	3 581 853	2 079 500	58%
Manten. y reparación de eq. de cómputo y sis./ infor.	4 620 000	-	-	28 435	-	-	-	-	-	-	28 435	600 200	628 635	4 591 565	3 991 365	14%
Mantenimiento y reparación de otros equipos	1 892 000	-	-	-	-	-	75 000	-	-	-	75 000	-	75 000	1 817 000	1 817 000	4%
<b>IMPUESTOS</b>	<b>9 650 000</b>	<b>3 964 447</b>	<b>33 017</b>	<b>9 400</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>34 823</b>	<b>10 633</b>	<b>-</b>	<b>79 602</b>	<b>4 131 922</b>	<b>-</b>	<b>4 131 922</b>	<b>5 518 078</b>	<b>5 518 078</b>	<b>43%</b>
Impuestos sobre bienes inmuebles	46 000	-	-	-	-	-	34 823	10 633	-	-	45 456	-	45 456	544	544	99%
Otros impuestos	9 604 000	3 964 447	33 017	9 400	-	-	-	-	-	-	4 086 466	-	4 086 466	5 517 534	5 517 534	43%
<b>SERVICIOS DIVERSOS</b>	<b>32 000 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>32 000 000</b>	<b>32 000 000</b>	<b>0%</b>
Intereses moratorios y multas	1 700 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 700 000	1 700 000	0%
Deducibles	10 300 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 300 000	10 300 000	0%
Otros servicios no especificados	20 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 000 000	20 000 000	0%
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>407 325 008</b>	<b>73 456</b>	<b>55 597</b>	<b>1 438 694</b>	<b>54 210</b>	<b>4 212 824</b>	<b>199 105</b>	<b>742 579</b>	<b>1 400 506</b>	<b>11 631 310</b>	<b>19 808 282</b>	<b>236 539 929</b>	<b>256 348 210</b>	<b>387 516 726</b>	<b>150 976 798</b>	<b>63%</b>
<b>PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS</b>	<b>49 025 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>42 019</b>	<b>-</b>	<b>13 301</b>	<b>11 316 944</b>	<b>11 372 264</b>	<b>13 900 429</b>	<b>25 272 693</b>	<b>37 652 736</b>	<b>23 752 307</b>	<b>52%</b>
Combustibles y lubricantes	17 000 000	-	-	-	-	-	28 527	-	7 071	3 500 000	3 535 598	5 500 429	9 036 027	13 464 402	7 963 973	53%
Productos farmacéuticos y medicinales	825 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	825 000	825 000	0%
Tintas, pinturas y diluyentes	29 500 000	-	-	-	-	-	13 492	-	6 230	7 816 944	7 836 666	8 400 000	16 236 666	21 663 334	13 263 334	55%
Otros productos químicos	1 700 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 700 000	1 700 000	0%
<b>ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS</b>	<b>550 000</b>	<b>-</b>	<b>35 597</b>	<b>17 160</b>	<b>39 210</b>	<b>29 149</b>	<b>16 536</b>	<b>19 218</b>	<b>33 430</b>	<b>18 004</b>	<b>208 304</b>	<b>105 000</b>	<b>313 304</b>	<b>341 696</b>	<b>236 696</b>	<b>57%</b>
Alimentos y bebidas	550 000	-	35 597	17 160	39 210	29 149	16 536	19 218	33 430	18 004	208 304	105 000	313 304	341 696	236 696	57%
<b>MATER. Y PROD. DE USO EN CONST. Y MANTEN.</b>	<b>3 349 700</b>	<b>18 456</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15 000</b>	<b>264 000</b>	<b>286</b>	<b>611 796</b>	<b>15 117</b>	<b>29 656</b>	<b>954 311</b>	<b>57 240</b>	<b>1 011 551</b>	<b>2 395 389</b>	<b>2 338 149</b>	<b>30%</b>
Materiales y productos metálicos	536 500	7 500	-	-	-	-	286	11 796	1 971	-	21 552	-	21 552	514 948	514 948	4%
Mater. y produc. eléctricos, teléfono. y de cómputo	450 000	-	-	-	15 000	264 000	-	-	9 460	29 656	318 116	57 240	375 356	131 884	74 644	83%
Materiales y productos de vidrio	3 500	-	-	-	-	-	-	-	3 412	-	3 412	-	3 412	88	88	97%
Materiales y productos de plástico	2 359 700	10 956	-	-	-	-	-	600 000	274	-	611 230	-	611 230	1 748 470	1 748 470	26%
<b>HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS</b>	<b>26 475 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>44 850</b>	<b>28 930</b>	<b>70 881</b>	<b>1 316 318</b>	<b>-</b>	<b>1 460 979</b>	<b>379 000</b>	<b>1 839 979</b>	<b>25 014 021</b>	<b>24 635 021</b>	<b>7%</b>
Herramientas e instrumentos	4 100 000	-	-	-	-	-	28 930	70 881	21 230	-	121 041	80 000	201 041	3 978 959	3 898 959	5%
Repuestos y accesorios	22 375 000	-	-	-	-	44 850	-	-	1 295 088	-	1 339 938	299 000	1 638 938	21 035 062	20 736 062	7%
<b>ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS</b>	<b>327 925 308</b>	<b>55 000</b>	<b>20 000</b>	<b>1 421 534</b>	<b>-</b>	<b>3 874 825</b>	<b>111 334</b>	<b>40 685</b>	<b>22 340</b>	<b>266 706</b>	<b>5 812 424</b>	<b>222 098 260</b>	<b>227 910 684</b>	<b>322 112 884</b>	<b>100 014 624</b>	<b>70%</b>
Útiles y materiales de oficina y cómputo	6 510 000	-	-	-	-	1 372 150	-	23 400	-	266 706	1 662 256	1 038 840	2 701 096	4 847 744	3 808 904	41%
Útiles y mater. médico, hospitalario y de invest.	115 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111 000 000	111 000 000	115 000 000	4 000 000	97%
Productos de papel, cartón e impresos	12 790 000	20 000	20 000	1 407 933	-	1 028 800	109 000	-	-	-	2 585 733	1 007 470	3 593 203	10 204 267	9 196 797	28%
Textiles y vestuario	3 962 500	17 655	-	-	-	-	-	-	20 445	-	38 100	-	38 100	3 924 400	3 924 400	1%
Útiles y materiales de limpieza	4 025 000	-	-	13 601	-	1 331 100	-	17 285	-	-	1 361 986	704 950	2 066 936	2 663 014	1 958 064	51%
Útiles y materiales de resguardo y seguridad	178 857 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	108 000 000	108 000 000	178 857 000	70 857 000	60%
Útiles y materiales de cocina y comedor	375 000	-	-	-	-	120 735	-	-	-	-	120 735	198 000	318 735	254 265	56 265	85%
Otros útiles, materiales y suministros	6 405 808	17 345	-	-	-	22 040	2 334	-	1 895	-	43 614	149 000	192 614	6 362 194	6 213 194	3%
<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>1 048 051 850</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>108 408</b>	<b>267 000</b>	<b>69 161 316</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>69 536 724</b>	<b>319 730 984</b>	<b>389 267 708</b>	<b>978 515 126</b>	<b>658 784 142</b>	<b>37%</b>
<b>MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO</b>	<b>823 051 850</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>108 408</b>	<b>267 000</b>	<b>69 161 316</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>69 536 724</b>	<b>305 780 984</b>	<b>375 317 708</b>	<b>753 515 126</b>	<b>447 734 142</b>	<b>46%</b>
Maquinaria y equipo para la producción	12 300 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 820 000	5 820 000	12 300 000	6 480 000	47%
Equipo de transporte	387 150 000	-	-	-	-	-	68 263 487	-	-	-	68 263 487	181 000 000	249 263 487	318 886 513	137 886 513	64%
Equipo de comunicación	6 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 000 000	6 000 000	0%
Equipo y mobiliario de oficina	28 500 000	-	-	-	108 408	-	-	-	-	-	108 408	91 592	200 000	28 391 592	28 300 000	1%
Equipo y programas de cómputo	346 051 850	-	-	-	-	267 000	897 829	-	-	-	1 164 829	114 384 392	115 549 221	344 887 021	230 502 629	33%



ANEXO 5  
 INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS  
 TOTAL INSTITUCIONAL POR PARTIDA Y SUBPARTIDA  
 POR MES, AL 30 DE SETIEMBRE DE 2018  
 en colones corrientes

Detalle	Autorizado	Gastos										Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible sin reserva	Disponible con reserva	Ejec. %
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre							
		Equipo y mobiliario educac., deportivo y recreativo	10 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-						
Maquinaria y equipo diverso	33 050 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 485 000	4 485 000	33 050 000	28 565 000	14%
<b>CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS</b>	<b>170 000 000</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>170 000 000</b>	<b>170 000 000</b>	<b>0%</b>
Otras construcciones, adiciones y mejoras	170 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	170 000 000	170 000 000	0%
<b>BIENES DURADEROS DIVERSOS</b>	<b>55 000 000</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>13 950 000</b>	<b>13 950 000</b>	<b>55 000 000</b>	<b>41 050 000</b>	<b>25%</b>
Bienes intangibles	55 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 950 000	13 950 000	55 000 000	41 050 000	25%
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>2 644 526 383</b>	-	-	-	<b>3 225 000</b>	-	<b>46 504 905</b>	<b>614 564 384</b>	<b>350 000</b>	-	<b>664 644 289</b>	-	<b>664 644 289</b>	<b>1 979 882 094</b>	<b>1 979 882 094</b>	<b>25%</b>	
<b>TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO</b>	<b>1 121 026 383</b>	-	-	-	-	-	-	<b>548 746 841</b>	-	-	<b>548 746 841</b>	-	<b>548 746 841</b>	<b>572 279 542</b>	<b>572 279 542</b>	<b>49%</b>	
Transf. corrientes al Gobierno Central	3 658 958	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 658 958	3 658 958	0%	
Transf. corrientes a Organos Desconcentrados	1 117 367 425	-	-	-	-	-	-	548 746 841	-	-	548 746 841	-	548 746 841	568 620 584	568 620 584	49%	
<b>TRANS. CORR. ENT. PRIV. SIN FINES LUCRO</b>	<b>1 413 000 000</b>	-	-	-	<b>1 350 000</b>	-	<b>46 504 905</b>	<b>62 870 000</b>	-	-	<b>110 724 905</b>	-	<b>110 724 905</b>	<b>1 302 275 095</b>	<b>1 302 275 095</b>	<b>8%</b>	
Transferencias corrientes a asociaciones	50 000 000	-	-	-	-	-	46 504 905	-	-	-	46 504 905	-	46 504 905	3 495 095	3 495 095	93%	
Transferencias corrientes a fundaciones	1 363 000 000	-	-	-	1 350 000	-	-	62 870 000	-	-	64 220 000	-	64 220 000	1 298 780 000	1 298 780 000	5%	
<b>OTRAS TRANSF. CORR. SECTOR PRIVADO</b>	<b>75 000 000</b>	-	-	-	<b>1 875 000</b>	-	-	-	<b>350 000</b>	-	<b>2 225 000</b>	-	<b>2 225 000</b>	<b>72 775 000</b>	<b>72 775 000</b>	<b>3%</b>	
Indemnizaciones	75 000 000	-	-	-	1 875 000	-	-	-	350 000	-	2 225 000	-	2 225 000	72 775 000	72 775 000	3%	
<b>TRANSF. CORR. AL SECTOR EXTERNO</b>	<b>35 500 000</b>	-	-	-	-	-	-	<b>2 947 543</b>	-	-	<b>2 947 543</b>	-	<b>2 947 543</b>	<b>32 552 457</b>	<b>32 552 457</b>	<b>8%</b>	
Transf. Corr. a organismos internacionales	35 500 000	-	-	-	-	-	-	2 947 543	-	-	2 947 543	-	2 947 543	32 552 457	32 552 457	8%	
<b>CUENTAS ESPECIALES</b>	<b>100 000 000</b>	<b>7 733 000</b>	<b>7 696 000</b>	<b>3 400 000</b>	<b>10 900 185</b>	-	<b>3 000 000</b>	<b>15 420 000</b>	<b>5 000 000</b>	<b>3 000 000</b>	<b>56 149 185</b>	-	<b>56 149 185</b>	<b>43 850 815</b>	<b>43 850 815</b>	<b>56%</b>	
<b>CUENTAS ESPECIALES DIVERSAS</b>	<b>100 000 000</b>	<b>7 733 000</b>	<b>7 696 000</b>	<b>3 400 000</b>	<b>10 900 185</b>	-	<b>3 000 000</b>	<b>15 420 000</b>	<b>5 000 000</b>	<b>3 000 000</b>	<b>56 149 185</b>	-	<b>56 149 185</b>	<b>43 850 815</b>	<b>43 850 815</b>	<b>56%</b>	
Gastos confidenciales	100 000 000	7 733 000	7 696 000	3 400 000	10 900 185	-	3 000 000	15 420 000	5 000 000	3 000 000	56 149 185	-	56 149 185	43 850 815	43 850 815	56%	
<b>SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA</b>	<b>96 167 425</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>16 000 000</b>	<b>16 000 000</b>	<b>96 167 425</b>	<b>80 167 425</b>	<b>17%</b>	
Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	96 167 425	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 000 000	16 000 000	96 167 425	80 167 425	17%	
<b>TOTAL</b>	<b>8 121 910 332</b>	<b>333 471 862</b>	<b>229 151 346</b>	<b>208 802 176</b>	<b>259 991 633</b>	<b>193 505 724</b>	<b>392 162 754</b>	<b>868 167 185</b>	<b>237 632 060</b>	<b>307 719 296</b>	<b>3 030 604 036</b>	<b>861 960 910</b>	<b>3 892 564 946</b>	<b>5 091 306 296</b>	<b>4 229 345 386</b>	<b>48%</b>	





**ANEXO 6**  
**INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS**  
**TOTAL INSTITUCIONAL POR PARTIDA Y SUBPARTIDA**  
**POR MES, AL 30 DE SETIEMBRE DE 2018**  
**FUENTE: TRANSFERENCIA DE GOBIERNO**  
**en colones corrientes**

Detalle	Autorizado	Gastos									Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible con reserva	Ejec. %
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre					
Mantenimiento de edificios y locales	350 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300 000	300 000	50 000	86%
Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	125 000	3 000	-	-	7 000	-	-	16 000	16 000	2 500	44 500	-	44 500	80 500	36%
Manten. y reparación de equipo de comunicación	525 000	-	-	-	-	-	-	-	-	493 800	493 800	-	493 800	31 200	94%
Manten. y repar. de equipo y mobiliario de oficina	3 000 000	-	128 494	548 018	-	63 751	127 978	420 500	64 251	65 155	1 418 147	1 502 353	2 920 500	79 500	97%
Manten. y reparación de eq. de cómputo y sis./ infor.	550 000	-	-	28 435	-	-	-	-	-	-	28 435	-	28 435	521 565	5%
Mantenimiento y reparación de otros equipos	100 000	-	-	-	-	-	75 000	-	-	-	75 000	-	75 000	25 000	75%
<b>IMPUESTOS</b>	<b>650 000</b>	<b>416 371</b>	<b>440</b>	<b>9 400</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>34 823</b>	<b>10 633</b>	<b>-</b>	<b>79 602</b>	<b>551 269</b>	<b>-</b>	<b>551 269</b>	<b>98 731</b>	<b>85%</b>
Impuestos sobre bienes inmuebles	46 000	-	-	-	-	-	34 823	10 633	-	-	45 456	-	45 456	544	99%
Otros impuestos	604 000	416 371	440	9 400	-	-	-	-	-	79 602	505 813	-	505 813	98 187	84%
<b>SERVICIOS DIVERSOS</b>	<b>500 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>500 000</b>	<b>0%</b>
Intereses moratorios y multas	200 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200 000	0%
Deducibles	300 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300 000	0%
Otros servicios no especificados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>36 380 000</b>	<b>38 456</b>	<b>55 597</b>	<b>1 438 694</b>	<b>54 210</b>	<b>4 212 824</b>	<b>199 105</b>	<b>72 579</b>	<b>111 613</b>	<b>3 547 660</b>	<b>9 730 738</b>	<b>14 797 969</b>	<b>24 528 707</b>	<b>11 851 293</b>	<b>67%</b>
<b>PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS</b>	<b>21 500 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>42 019</b>	<b>-</b>	<b>13 301</b>	<b>3 500 000</b>	<b>3 555 320</b>	<b>13 900 429</b>	<b>17 455 749</b>	<b>4 044 251</b>	<b>81%</b>
Combustibles y lubricantes	12 000 000	-	-	-	-	-	28 527	-	7 071	3 500 000	3 535 598	5 500 429	9 036 027	2 963 973	75%
Productos farmacéuticos y medicinales	400 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400 000	0%
Tintas, pinturas y diluyentes	9 000 000	-	-	-	-	-	13 492	-	6 230	-	19 722	8 400 000	8 419 722	580 278	94%
Otros productos químicos	100 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100 000	0%
<b>ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS</b>	<b>550 000</b>	<b>-</b>	<b>35 597</b>	<b>17 160</b>	<b>39 210</b>	<b>29 149</b>	<b>16 536</b>	<b>19 218</b>	<b>33 430</b>	<b>18 004</b>	<b>208 304</b>	<b>105 000</b>	<b>313 304</b>	<b>236 696</b>	<b>57%</b>
Alimentos y bebidas	550 000	-	35 597	17 160	39 210	29 149	16 536	19 218	33 430	18 004	208 304	105 000	313 304	236 696	57%
<b>MATER. Y PROD. DE USO EN CONST. Y MANTEN.</b>	<b>690 000</b>	<b>18 456</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15 000</b>	<b>264 000</b>	<b>286</b>	<b>11 796</b>	<b>14 843</b>	<b>29 656</b>	<b>354 036</b>	<b>57 240</b>	<b>411 276</b>	<b>278 724</b>	<b>60%</b>
Materiales y productos metálicos	86 500	7 500	-	-	-	-	286	11 796	1 971	-	21 552	-	21 552	64 948	25%
Mater. y produc. eléctricos, telefon. y de cómputo	450 000	-	-	-	15 000	264 000	-	-	9 460	29 656	318 116	57 240	375 356	74 644	83%
Materiales y productos de vidrio	3 500	-	-	-	-	-	-	-	3 412	-	3 412	-	3 412	88	97%
Materiales y productos de plástico	150 000	10 956	-	-	-	-	-	-	-	-	10 956	-	10 956	139 044	7%
<b>HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS</b>	<b>1 865 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>44 850</b>	<b>28 930</b>	<b>881</b>	<b>27 699</b>	<b>-</b>	<b>102 360</b>	<b>46 000</b>	<b>148 360</b>	<b>1 716 640</b>	<b>8%</b>
Herramientas e instrumentos	90 000	-	-	-	-	-	28 930	881	21 230	-	51 041	-	51 041	38 959	57%
Repuestos y accesorios	1 775 000	-	-	-	-	44 850	-	-	6 469	-	51 319	46 000	97 319	1 677 681	5%
<b>ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS</b>	<b>11 775 000</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>	<b>1 421 534</b>	<b>-</b>	<b>3 874 825</b>	<b>111 334</b>	<b>40 685</b>	<b>22 340</b>	<b>-</b>	<b>5 510 718</b>	<b>689 300</b>	<b>6 200 018</b>	<b>5 574 982</b>	<b>53%</b>
Útiles y materiales de oficina y cómputo	2 300 000	-	-	-	-	1 372 150	-	23 400	-	-	1 395 550	-	1 395 550	904 450	61%
Productos de papel, cartón e impresos	4 600 000	20 000	20 000	1 407 933	-	1 028 800	109 000	-	-	-	2 585 733	241 300	2 827 033	1 772 967	61%
Textiles y vestuario	300 000	-	-	-	-	-	-	-	20 445	-	20 445	-	20 445	279 555	7%
Útiles y materiales de limpieza	3 500 000	-	-	13 601	-	1 331 100	-	17 285	-	-	1 361 986	200 000	1 561 986	1 938 014	45%
Útiles y materiales de resguardo y seguridad	300 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300 000	0%
Útiles y materiales de cocina y comedor	375 000	-	-	-	-	120 735	-	-	-	-	120 735	198 000	318 735	56 265	85%
Otros útiles, materiales y suministros	400 000	-	-	-	-	22 040	2 334	-	1 895	-	26 269	50 000	76 269	323 731	19%
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>50 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>50 000</b>	<b>0%</b>
<b>TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO</b>	<b>50 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>50 000</b>	<b>0%</b>
Transf. corrientes al Gobierno Central	50 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50 000	0%
<b>TOTAL</b>	<b>2 913 800 001</b>	<b>320 925 629</b>	<b>195 570 524</b>	<b>182 687 991</b>	<b>227 842 666</b>	<b>177 953 584</b>	<b>195 045 174</b>	<b>201 602 185</b>	<b>208 583 668</b>	<b>216 452 089</b>	<b>1 926 663 512</b>	<b>95 498 615</b>	<b>2 022 162 127</b>	<b>891 637 874</b>	<b>69%</b>