

**Instituto Costarricense sobre Drogas**

**Ministerio de la Presidencia**

**Presupuesto Extraordinario**

**02-2019**

**Agosto 2019**

## 1.- Presentación:

El Instituto Costarricense sobre Drogas (ICD), inició operaciones el 11 de octubre del 2002, adquiriendo las funciones antes efectuadas por las entidades origen (CICAD, CENADRO y el Área de Precursores del Ministerio de Salud), así como aquellas nuevas funciones asignadas en la Ley de Creación (Ley N° 8204: Ley Sobre Estupefacientes, Sustancias Psicotrópicas, Drogas de Uso No Autorizado, Legitimación de Capitales y Actividades Conexas).

Esta Ley replantea estratégicamente la acción institucional, ordena jurídica y técnicamente los distintos ámbitos de competencia de aquellas organizaciones involucradas en el tema, e integra en una sola entidad a aquellas instituciones que antes realizaban acciones en forma independiente, como lo eran el Centro de Inteligencia Conjunto Antidrogas (CICAD), el Centro Nacional de Prevención contra Drogas (CENADRO) y el Área de Precursores del Ministerio de Salud. El resultado de la unión de estas dependencias conforma lo que actualmente es el Instituto Costarricense sobre Drogas (ICD).

El ICD se crea como un órgano de desconcentración máxima adscrito al Ministerio de la Presidencia, con personalidad jurídica instrumental para la realización de la actividad contractual y la administración de los recursos y del patrimonio propio.

Los gastos que se generan, se financian principalmente con las siguientes fuentes:

- ✓ Transferencia de Gobierno, que se destina al pago de gastos operativos.
- ✓ Intereses que se generan por las inversiones de los dineros decomisados por aplicación de lo dispuesto en la Ley N° 8204 y reformas.
- ✓ Comisos por aplicación de la Ley N° 8204 y reformas.
- ✓ Intereses que se generen por las inversiones de los dineros decomisados por aplicación de la Ley N° 8754.
- ✓ Comisos por aplicación de la Ley N° 8754.

El Presupuesto Ordinario 2019 presentado a la Contraloría General de la República mediante nota DG-3620-2018 de fecha 28 de setiembre de 2018, no incluía los recursos para financiar en su totalidad la partida remuneraciones. Esto a consecuencia de un rebajo de casi ¢700.0 millones que se generó por parte del Ministerio de la Presidencia y que no fue comunicada a este Instituto.

Esta situación llevó a que el ente Contralor, improbara el presupuesto, según lo señaló en el oficio 16653 (DFOE-PG-608) de 22 de noviembre del presente año.

Ante esta situación, se aplicó la norma 4.2.17 de las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público N-1-2012-DC-DFOE que establece que, ante casos de improbación, rige el presupuesto del periodo inmediato anterior - inicial más sus variaciones.

---

De esta manera, el Presupuesto Ordinario 2019 por la suma de **¢8 097 304 228** contempla los ingresos y gastos que se incluyeron en el Presupuesto Ordinario 2018, adicionando el Presupuesto Extraordinario 01-2018, así como las modificaciones efectuadas a noviembre 2018 (4 modificaciones internas y 3 modificaciones externas).

Por lo señalado en el párrafo anterior, las proyecciones no se ajustaron a la realidad y necesidades del Instituto para el año 2019, por lo que se debieron realizar una serie de ajustes mediante Modificación Externa 01-2019.

Esta misma situación llevó a que el límite de gasto definido para el año 2019 con oficio STAP- 0506-2018, por la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria (STAP) por la suma de **¢6.173.06** millones, fuera excedido en casi **¢2.000** millones lo que llevó a que mediante Presupuesto Extraordinario 01-2019 se rebajara.

También de manera paralela, se preparó requerimiento de Solicitud de Ampliación del Límite de Gasto 2019, por la suma de **¢2.131.179.875**, remitido mediante oficio DG-225-2019 de fecha 27 de junio del 2019. Este documento está siendo analizado en este momento y se espera que en los próximos días sea aprobado por la STAP.

Otra situación que ha complicado mucho la gestión financiera y presupuestaria, ha sido la transferencia asignada por el Ministerio de Hacienda para cubrir los gastos operativos, misma que es insuficiente y que, desde el año anterior se alertó respecto a que ésta no permitiría ni cubrir gastos operativos básicos, como servicios públicos, alquiler de edificio donde se ubican las oficinas del ICD, póliza de riesgos del trabajo, póliza de seguros de vehículos, entre otras.

Como respuesta a las gestiones realizadas por la Administración del ICD, la Dirección General de Presupuesto Nacional incluyó en el Proyecto de Ley Cuarto Presupuesto Extraordinario de la República para el Ejercicio Económico del 2019 y Quinta Modificación Legislativa a la Ley No. 9632, Ley de Presupuesto Ordinario y Extraordinario de la República para el Ejercicio Económico 2019 y sus Reformas, expediente número 21526, una transferencia adicional al Instituto por la suma de **¢143.500.000**.

Mediante el presente documento, se incorporan esos recursos al Presupuesto Institucional, partiendo de que por la cantidad de gestiones a realizar y el proceso de aprobación del documento, donde participan varios entes, los plazos se alargan significativamente, y dado que el ICD requiere a la brevedad posible estos recursos, se estaría avanzando en el proceso. Sin embargo, queda claro que los ajustes que contempla serán aplicados, solamente si se cumplen las siguientes dos situaciones:

- 1.- Es aprobado el proyecto de Ley 21526, y el Presupuesto Extraordinario 02-2019 que contempla dichos recursos, es autorizado por la Contraloría General de la República.
- 2.- Es aprobado el incremento en el límite de gasto requerido a la STAP.

---

## 2.- Origen de los Recursos: Aumentar Ingresos:

Los recursos que se contemplan en el presente documento, provienen de un incremento en la Transferencia que se recibe por medio del Ministerio de la Presidencia, para cubrir los gastos operativos institucionales. A continuación, el detalle:

En la Ley de Presupuesto Ordinario de la República del año 2019, se incluyó una transferencia para el Instituto de ¢2.889.193.901, monto que representa el 36% del presupuesto institucional. Esta se destina a cubrir los gastos administrativos y operativos institucionales.

Este monto no permitió poder cubrir ni las necesidades básicas del Instituto para el año 2019, lo que motivó que esta situación fuera externada tanto al Ministerio de Hacienda como al Ministerio de la Presidencia y al Consejo Directivo del ICD.

Producto de esta situación, y la evidente necesidad de recursos para la operación del Instituto, la Dirección General de Presupuesto Nacional incluyó en el Proyecto de Ley Cuarto Presupuesto Extraordinario de la República para el Ejercicio Económico del 2019 y Quinta Modificación Legislativa a la Ley No. 9632, Ley de Presupuesto Ordinario y Extraordinario de la República para el Ejercicio Económico 2019 y sus Reformas, expediente número 21526, una transferencia adicional al Instituto por la suma de ¢143.500.000. Seguidamente el detalle:

### 2.1.- Transferencias Corrientes:

#### 2.1.1.- Transferencias Corrientes del Gobierno Central:

De acuerdo al artículo 146 de la Ley N° 8204 y reformas: *“El Poder Ejecutivo suplirá las necesidades presupuestarias del Instituto; para dicho efecto, este último le presentará en mayo de cada año, un anteproyecto de presupuesto para el ejercicio fiscal siguiente, en el cual se le **garanticen los recursos necesarios para un eficiente servicio**”.* (el resaltado es nuestro).

Pese a lo anterior, el ICD no ha contado con la totalidad de recursos que, como ejemplo, le permita disponer del recurso humano que posibilite cumplir con las múltiples funciones contempladas en la Ley N° 8204 y más recientemente, las leyes N° 8719 y N° 8754. Tampoco da la posibilidad de enfrentar el fenómeno de las drogas, problemática que cada vez es más significativa.

Hay que resaltar que en el período 2008 al 2010, el Ministerio de Hacienda proporcionó una cantidad mayor de recursos que permitió la creación de algunas plazas, que, aunque no suplían la totalidad de las necesidades, permitieron reforzar modestamente oficinas como la Unidad de Inteligencia Financiera, la Unidad de Control y Fiscalización de Precursores y la Unidad de Recuperación de Activos.

Es claro que la lucha que enfrenta el ICD y las entidades que también realizan funciones en el tema drogas, legitimación de capitales y delitos conexos, es completamente desigual y que su adversario cuenta con recursos casi ilimitados (humanos, tecnológicos, financieros), que hacen que la balanza se incline en favor del crimen organizado. Sin embargo, año con año, la transferencia que se recibe del gobierno, se destina únicamente a financiar los gastos operativos y administrativos que implican el funcionamiento del ICD (tales como pago de planillas, alquiler del edificio, servicios públicos y seguros) y cumplir en algún grado con las labores más importantes establecidas en el marco normativo ya señalado (para lo cual se consumen combustibles y viáticos, entre otros).

Para el año 2019, la Transferencia se reduce con respecto al año 2018 en ¢24.606.188, monto que, si bien no es significativo, debe ser considerado como un factor más que llevó a la imposibilidad de cubrir las necesidades básicas.

Debe tomarse en cuenta que inicialmente el monto asignado para el año 2019 fue recortado en tal magnitud que impedía cubrir la planilla salarial durante los 12 meses del año. Esta situación llevó a la improbación del documento presupuestario por parte de la Contraloría General de la República. Vista la situación se requirió al Ministerio de la Presidencia la inclusión de una moción que permitirá que la Asamblea Legislativa incrementara el contenido en un monto tal que permitiera al menos cubrir los salarios mensuales.

Esta moción fue aprobada y en la Ley de Presupuesto de la República para el año 2019, específicamente en el Ministerio de la Presidencia, se consigna una transferencia para el Instituto Costarricense sobre Drogas de ¢2.889.193.812, con la siguiente codificación:

G-O	FF	C-E	C-F	I-P
60102	001	1310	1360	200

Actualmente y ante una serie de gestiones realizadas por la Administración del ICD, en el Proyecto de Ley 21526 (Cuarto Presupuesto Extraordinario de la República para el Ejercicio Económico del 2019 y Quinta Modificación Legislativa a la Ley No. 9632, Ley de Presupuesto Ordinario y Extraordinario de la República para el Ejercicio Económico 2019 y sus Reformas) en este momento en estudio en la Asamblea Legislativa, se incluye una adición a la transferencia para el ICD de ¢143.500.000, como se observa seguidamente:

**Título: 202**  
**MINISTERIO DE LA PRESIDENCIA**  
**Programa: 034-00**  
**ADMINISTRACIÓN SUPERIOR**  
Registro Contable: 202-034-00

<b>6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>		<b>143.500.000,00</b>
<b>601 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO</b>		<b>143.500.000,00</b>
60102	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ÓRGANOS DESCONCENTRADOS	143.500.000,00
60102 280 1310 1360 200	INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS	143.500.000,00
	(PARA GASTOS DE OPERACIÓN SEGÚN LEY No. 8204, LEY DE ESTUPEFACIENTES, SUSTANCIAS PSICOTRÓPICAS, DROGAS DE USO NO AUTORIZADO, LEGITIMACIÓN DE CAPITALS Y ACTIVIDADES CONEXAS DEL 26/12/2001).	
	Céd-Jur: 3-007-3244-29	
	<b>Total aumentar Programa: 034</b>	<b>143.500.000,00</b>
	<b>Programa: 041-00</b>	

Con la elaboración del presente Presupuesto Extraordinario, se estarían ingresando los recursos al presupuesto, sin embargo, esta aplicación se realizará hasta tanto se haya aprobado el proyecto de Ley por parte de los señores Diputados y Diputadas, y se remita y apruebe el documento por parte de la Contraloría General de la República.

Mientras tanto, el propósito de la presentación en este momento, es ir adelantando las etapas posibles, dentro de todo el proceso de aprobación del Presupuesto Extraordinario 02-2019.

### 3.- Aplicación de los Recursos. Aumentar Egresos.

Los recursos indicados en el apartado anterior y que corresponden a un adicional en la Transferencia de Gobierno, se destinará a los siguientes fines:

**Cuadro 1**  
**Instituto Costarricense sobre Drogas**  
**Presupuesto Extraordinario 02-19**  
**Aplicación de Recursos por Programa y Partida**  
**(En colones corrientes)**

CODIGO	DESCRIPCIÓN	PROGRAMA			
		1	2	3	TOTAL
1	SERVICIOS	47 502 000	49 559 500	5 923 000	102 984 500
1,01	ALQUILERES	21 892 500	23 838 500	2 919 000	48 650 000
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	21 420 000	23 324 000	2 856 000	47 600 000

CODIGO	DESCRIPCIÓN	PROGRAMA			
		1	2	3	TOTAL
1.01.03	Alquiler de equipo de cómputo	472 500	514 500	63 000	1 050 000
<b>1,02</b>	<b>SERVICIOS BÁSICOS</b>	<b>7 200 000</b>	<b>7 840 000</b>	<b>960 000</b>	<b>16 000 000</b>
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	630 000	686 000	84 000	1 400 000
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	3 420 000	3 724 000	456 000	7 600 000
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	3 150 000	3 430 000	420 000	7 000 000
<b>1,03</b>	<b>SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS</b>	<b>1 500 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 500 000</b>
1.03.01	Información	1 500 000	-	-	1 500 000
<b>1,04</b>	<b>SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO</b>	<b>2 520 000</b>	<b>2 744 000</b>	<b>336 000</b>	<b>5 600 000</b>
1.04.06	Servicios generales	2 385 000	2 597 000	318 000	5 300 000
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	135 000	147 000	18 000	300 000
<b>1,06</b>	<b>SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES</b>	<b>12 500 000</b>	<b>13 520 000</b>	<b>1 510 000</b>	<b>27 530 000</b>
1.06.01	Seguros	12 500 000	13 520 000	1 510 000	27 530 000
<b>1,08</b>	<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN</b>	<b>900 000</b>	<b>980 000</b>	<b>120 000</b>	<b>2 000 000</b>
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	900 000	980 000	120 000	2 000 000
<b>1,09</b>	<b>IMPUESTOS</b>	<b>202 500</b>	<b>220 500</b>	<b>27 000</b>	<b>450 000</b>
1.09.99	Otros impuestos	202 500	220 500	27 000	450 000
<b>1,99</b>	<b>SERVICIOS DIVERSOS</b>	<b>787 000</b>	<b>416 500</b>	<b>51 000</b>	<b>1 254 500</b>
1.99.01	Servicios de regulación	-	-	-	-
1.99.02	Intereses moratorios y multas	382 500	416 500	51 000	850 000
1.99.99	Otros servicios no especificados	404 500	-	-	404 500
<b>2</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>5 175 000</b>	<b>5 632 500</b>	<b>690 000</b>	<b>11 497 500</b>

CODIGO	DESCRIPCIÓN	PROGRAMA			
		1	2	3	TOTAL
		-	-	-	-
<b>2.01</b>	<b>PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS</b>	<b>2 610 000</b>	<b>2 842 000</b>	<b>348 000</b>	<b>5 800 000</b>
		-	-	-	-
2.01.01	Combustibles y lubricantes	450 000	490 000	60 000	1 000 000
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	2 160 000	2 352 000	288 000	4 800 000
<b>2.04</b>	<b>HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS</b>	<b>675 000</b>	<b>735 000</b>	<b>90 000</b>	<b>1 500 000</b>
2.04.02	Repuestos y accesorios	675 000	735 000	90 000	1 500 000
<b>2.99</b>	<b>ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS</b>	<b>1 890 000</b>	<b>2 055 500</b>	<b>252 000</b>	<b>4 197 500</b>
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	135 000	147 000	18 000	300 000
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	1 260 000	1 372 000	168 000	2 800 000
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	450 000	490 000	60 000	1 000 000
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	45 000	46 500	6 000	97 500
<b>5</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>11 000 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11 000 000</b>
<b>5,01</b>	<b>MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO</b>	<b>11 000 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11 000 000</b>
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	11 000 000	-	-	11 000 000
<b>6</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>13 233 000</b>	<b>4 785 000</b>	<b>-</b>	<b>18 018 000</b>
<b>6,03</b>	<b>PRESTACIONES</b>		<b>4 785 000</b>		<b>4 785 000</b>
6.03.01	Prestaciones legales		4 785 000		4 785 000
					-
<b>6,06</b>	<b>OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO</b>	<b>13 233 000</b>			<b>13 233 000</b>
6.06.01	Indemnizaciones	13 233 000			13 233 000
	<b>TOTAL</b>	<b>76 910 000</b>	<b>59 977 000</b>	<b>6 613 000</b>	<b>143 500 000</b>

Seguidamente se detalla a nivel de programa, la distribución por objeto del gasto que tendrán los recursos indicados. En los anexos, se presenta por clasificación económica (del 1 al 4), en cumplimiento a las nuevas disposiciones.

### 3.1.- Programa 1: Dirección y Administración

En este programa se incrementa el contenido presupuestario en ¢76.910.000.

La totalidad del contenido presupuestario a adicionar, proviene de una asignación adicional de Transferencia de Gobierno.

En el cuadro siguiente se muestra por destino de los recursos, subpartida, grupo de subpartida y partida, el incremento del contenido presupuestario que se efectuará en este programa, según destino de los mismos:

**Cuadro 2**  
**Instituto Costarricense sobre Drogas**  
**Presupuesto Extraordinario 02-19**  
**Aplicación de Recursos Programa 01: Dirección y Administración**  
**(En colones corrientes)**

CODIGO	DESCRIPCIÓN	MONTO
<b>1</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>47 502 000</b>
<b>1,01</b>	<b>ALQUILERES</b>	<b>21 892 500</b>
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	21 420 000
1.01.03	Alquiler de equipo de cómputo	472 500
<b>1,02</b>	<b>SERVICIOS BÁSICOS</b>	<b>7 200 000</b>
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	630 000
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	3 420 000
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	3 150 000
<b>1,03</b>	<b>SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS</b>	<b>1 500 000</b>
1.03.01	Información	1 500 000
<b>1,04</b>	<b>SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO</b>	<b>2 520 000</b>

CODIGO	DESCRIPCIÓN	MONTO
1.04.06	Servicios generales	2 385 000
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	135 000
<b>1,06</b>	<b>SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES</b>	<b>12 500 000</b>
1.06.01	Seguros	12 500 000
<b>1,08</b>	<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN</b>	<b>900 000</b>
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	900 000
<b>1,09</b>	<b>IMPUESTOS</b>	<b>202 500</b>
1.09.99	Otros impuestos	202 500
<b>1,99</b>	<b>SERVICIOS DIVERSOS</b>	<b>787 000</b>
1.99.02	Intereses moratorios y multas	382 500
1.99.99	Otros servicios no especificados	404 500
<b>2</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>5 175 000</b>
<b>2.01</b>	<b>PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS</b>	<b>2 610 000</b>
2.01.01	Combustibles y lubricantes	450 000
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	2 160 000
<b>2,04</b>	<b>HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS</b>	<b>675 000</b>
2.04.02	Repuestos y accesorios	675 000
<b>2,99</b>	<b>ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS</b>	<b>1 890 000</b>
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	135 000
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	1 260 000
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	450 000

CODIGO	DESCRIPCIÓN	MONTO
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	45 000
<b>5</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>11 000 000</b>
<b>5,01</b>	<b>MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO</b>	<b>11 000 000</b>
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	11 000 000
<b>6</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>13 233 000</b>
<b>6,06</b>	<b>OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO</b>	<b>13 233 000</b>
6.06.01	Indemnizaciones	13 233 000
	<b>TOTAL</b>	<b>76 910 000</b>

**3.1.1.- Partida: Servicios.**  
**Grupo de Partida: Alquileres**  
**Subpartida: Alquiler de edificios, locales y terrenos (¢21,420.000).**

Se incluyen recursos en esta subpartida para posibilitar el pago de la mensualidad de alquiler de edificio donde se ubican las oficinas del ICD, para el periodo setiembre-diciembre 2019. Los datos del contrato son los siguientes:

Propietario	Tigerfund S.A
Nombre del Arrendatario	ICD
Localización	San Pedro de Montes de Oca, Barrio Dent, 400 Norte de la Hyundai. Tiene 2.134m <sup>2</sup>
Total de funcionarios.	120 +/-15% promedio
Valor anual del contrato	\$240.000.00
Fecha de conclusión	21 de marzo de 2023
Política de aumentos	Precio en dólares no hay aumentos

**3.1.2.- Partida: Servicios.**  
**Grupo de Partida: Alquileres.**  
**Subpartida: Alquiler de Equipo de cómputo (¢472.500).**

En la subpartida, se incrementa el contenido para cubrir la erogación por concepto de alquiler de impresoras, para cuatro meses (setiembre-diciembre). El detalle del contrato se observa seguidamente:

Contrato de Alquiler de Impresoras	
Contratista:	IS Productos de Oficina Centroamérica S.A.
Monto total anual	¢3.042.702.12
Descripción del equipo contratado	Alquiler de 2 multifuncionales con consumibles incluidos, ubicadas en el segundo y tercer Piso
Fecha de conclusión	23 de octubre de 2021, con posibilidad de prórroga por tres años mas
Política de aumentos	Reajuste de precios

**3.1.3.- Partida: Servicios.**  
**Grupo de Partida: Servicios Básicos.**  
**Subpartida: Servicios de agua y alcantarillado (¢630.000.**  
**Servicio de energía eléctrica (¢3.420.000)**  
**Servicio de Telecomunicaciones (¢3.150.000)**

Las subpartidas señaladas, no disponen del contenido necesario para cancelar los gastos que se generarían en el periodo setiembre-diciembre 2019. Por ello, se incrementa el contenido en las subpartidas, en los montos indicados.

Para la estimación del monto de “Servicio de Energía Eléctrica”, se consideró el comportamiento histórico, así como un promedio del consumo del primer semestre del 2019, partiendo de que con esos recursos se cubre el pago que se genera por consumo en las instalaciones donde se ubican las oficinas del ICD.

En el caso de “Servicio de Telecomunicaciones”, considera los pagos que se debe efectuar a RACSA por el acceso a Internet y los gastos por telefonía fija y celular.

La subpartida “Servicio de agua y alcantarillado”, incluye aquí el pago del servicio para el uso institucional (oficinas centrales).

**3.1.4.- Partida: Servicios.**  
**Grupo de Partida: Servicios Comerciales y Financieros**  
**Subpartida: Información (¢1.500.000).**

Los recursos proyectados para incrementar l subpartida, tiene el objetivo de posibilitar la publicación, en el diario oficial La Gaceta, de los nombramientos en propiedad que efectuará el Instituto, en el presente año.

Lo anterior, con el fin de dar cumplimiento al artículo 2 del Estatuto de Servicio Civil.

**3.1.5.- Partida: Servicios.**  
**Grupo de Partida: Servicios de Gestión y Apoyo**  
**Subpartida: Servicios Generales (¢2.385.000).**

Se incrementa el contenido en la subpartida, para posibilitar el pago de los servicios de limpieza, por los últimos 4 meses del año.

Este servicio permite tener las instalaciones limpias y salubres dado que no se dispone de personal para que realice esas labores.

<u>Limpieza</u>	
Contrato por demanda	
Adjudicatario	Distribuidora y Envasadora Sociedad Anónima.
Monto total anual	¢15.306.574 anual
Descripción del equipo contratado	Contratación de servicio de limpieza integral de 1500 m <sup>2</sup> (tres funcionarios)
Fecha de conclusión	17 de noviembre de 2020, con posibilidad de prórroga por tres años mas
Política de aumentos	Reajuste de precios

**3.1.6.- Partida: Servicios.**  
**Grupo de Partida: Servicios de Gestión y Apoyo**  
**Subpartida: Otros Servicios de Gestión y Apoyo (¢135.000).**

En la subpartida “Otros servicios de gestión y apoyo” se consideran algunos recursos para el pago de las revisiones técnicas de los vehículos institucionales.

**3.1.7.- Partida: Servicios.**  
**Grupo de Partida: Seguros, Reaseguros y Otras Obligaciones.**  
**Grupo de Partida: Seguros (¢12.500.000).**

Se adicionan recursos a la subpartida de seguros para poder cancelar el segundo semestre de la póliza de riesgos del trabajo, así como la póliza de seguros de los vehículos de uso institucional, misma que a falta de contenido, no ha sido posible cubrir.

**3.1.8.- Partida: Servicios.**  
**Grupo de Partida: Mantenimiento y Reparación**  
**Subpartida: Mantenimiento y Reparación de Equipo y Mobiliario de Oficina (¢900,000).**

Se refuerza el contenido en la subpartida, para poder continuar con el contrato de mantenimiento preventivo de aires acondicionados, que a falta de contenido, no se ha podido aplicar en el presente año. Cabe señalar que, el propietario del inmueble da mantenimiento a toda la edificación, así como a los sistemas de alarmas y cámaras de vigilancia, siendo responsabilidad del ICD, cubrir únicamente el mantenimiento de los aires acondicionados.

**3.1.9.- Partida: Servicios.**  
**Grupo de Partida: Impuestos**  
**Subpartida: Otros impuestos (¢202.500)**

El aumento propuesto en la subpartida se requiere para posibilitar el pago de los derechos de circulación de los vehículos institucionales.

**3.1.10.- Partida: Servicios.**  
**Grupo de Partida: Servicios Diversos**  
**Subpartida: Intereses Moratorios (¢382.500)**

Producto de la no transferencia de la totalidad de recursos requeridos, por parte del Ministerio de la Presidencia, se han generado atrasos en los pagos (del impuesto sobre la renta principalmente) que provocan intereses moratorios al ICD, mismos que deben ser cancelados. Se refuerza la subpartida, para posibilitar dichas erogaciones.

**3.1.11.- Partida: Servicios.**  
**Grupo de Partida: Servicios Diversos**  
**Subpartida: Otros Servicios no Especificados (¢404.500)**

Se incluye la estimación para el pago de Deducibles, que se generan por las reparaciones de vehículos que han estado involucrados en colisiones o percances.

**3.1.12.- Partida: Materiales y Suministros.**  
**Grupo de Partida: Productos químicos y conexos 2.01**  
**Subpartida: Combustibles y lubricantes (¢450.000).**

El presupuesto que se incluye en esta subpartida, se utilizará para la compra de combustible, así como de lubricantes necesarios en el mantenimiento de los vehículos. Lo anterior con el fin de cubrir los últimos meses del año y principios del siguiente.

**3.1.13.- Partida: Materiales y Suministros.**  
**Grupo de Partida: Productos químicos y conexos 2.01**  
**Subpartida: Tintas, pinturas y diluyentes (¢2.160.000).**

La falta de contenido presupuestario ha obligado a que no se pueda adquirir ningún insumo o suministro de oficina, por lo que con el reforzamiento de la subpartida se posibilitará la compra de diferentes tonner, cartuchos y tintas, necesarias en el desarrollo de las funciones diarias de las diferentes unidades.

---

**3.1.14.- Partida: Materiales y Suministros.**  
**Grupo de Partida: Herramientas, repuestos y accesorios**  
**Subpartida: Repuestos y accesorios (¢675.000).**

Se requiere comprar llantas para cambiarles las que actualmente tiene los vehículos institucionales. A falta de contenido presupuestario, no se han podido adquirir estos repuestos, siendo que por seguridad y salvaguardar la vida de los funcionarios, es fundamental.

**3.1.15.- Partida: Materiales y Suministros.**  
**Grupo de Partida: Útiles, Materiales y Suministros Diversos**  
**Subpartidas: Útiles, materiales de oficina y Cómputo (¢135.000).**  
**Productos de Papel, Cartón e Impresos (¢1.260.000)**  
**Útiles y materiales de limpieza (¢450.000)**  
**Otros Útiles, Materiales y Suministros (¢45.000)**

Como se ha señalado antes, producto de no contar con los recursos mínimos necesarios, una serie de necesidades no pudieron ser cubiertas en el Presupuesto Institucional. Tal es el caso de las partidas relacionadas con insumos y materiales de oficina y limpieza. Por ello, mediante el presente documento se estarían reforzando las subpartidas para posibilitar la compra de estos productos, de manera que permita la finalización del año e inicio del siguiente.

En Útiles y Materiales de Limpieza, se le otorga contenido por la suma de ¢450.000, para la adquisición de productos que se utilizan en el aseo de las instalaciones. En Productos de Papel y Cartón se da contenido para la compra del papel utilizado institucionalmente, tanto para la operativa diaria como para la impresión de algunos documentos que se utilizan en capacitaciones, coordinaciones u otros, seguidamente; en orden importancia aparece

En la subpartida “Útiles y Materiales de Oficina y Cómputo”, se brinda el contenido presupuestario para la compra de artículos para realizar labores de oficina y de cómputo, tales como: bolígrafos, lápices, grapadoras, reglas, borradores, clips, perforadoras y otros.

**3.1.16.- Partida: Bienes Duraderos.**  
**Grupo de Partida: Maquinaria, Equipo y Mobiliario**  
**Subpartida: Equipo y mobiliario de oficina (¢11.000.000).**

Se requiere adquirir una destructora de papel de mayor volumen que permita hacer la destrucción de documentos que, de acuerdo a la tabla de plazos y la normativa establecida en materia del archivo de documentos, puedan ser destruidos, siguiendo el protocolo correspondiente.

Desde hace más de tres años hay documentación por destruir, pero a falta de recursos, ni se ha podido pagar el servicio, ni se ha logrado adquirir un equipo que permita hacerlo.

**3.1.17.- Partida:** Transferencias Corrientes.  
**Grupo de Partida:** Otras Transferencias Corrientes Al Sector Privado  
**Subpartida:** Indemnizaciones (¢13.233.000).

Se debe proceder al pago de indemnización según lo requerido por el Juzgado de Trabajo del Primer Circuito Judicial de San José que notifica la resolución de Homologación de Acuerdo Conciliatorio N°114-2018, referido al Expediente 15-001108-1178-LA-3 Ver anexo 5).

En el único considerando de la resolución se establece que con base a la audiencia de conciliación celebrada a las trece horas con treinta minutos del veinticinco de enero de dos mil diecinueve se tiene por conciliado el proceso y se acuerda pagar al funcionario del ICD la suma de ¢13.232.941,74 por concepto de principal e intereses.

El proceso se dio por el no reconcomiendo salarial al funcionario del salario del puesto Profesional de Servicio Civil 3, cuando ejercía estas funciones y estaba ubicado en un puesto de Profesional de Servicio Civil 1-B, en el periodo 31 de enero de 2011 al 30 de noviembre de 2013.

### 3.2.- Programa 2: Control de la Oferta.

En este programa se incrementa el contenido presupuestario en ¢59.977.000.

La totalidad del contenido presupuestario a adicionar, proviene de una asignación adicional de Transferencia de Gobierno.

En el cuadro siguiente se muestra por subpartida, grupo de subpartida y partida, el incremento del contenido presupuestario que se efectuará en este programa, según destino de los mismos:

**Cuadro 3**  
**Instituto Costarricense sobre Drogas**  
**Presupuesto Extraordinario 02-19**  
**Aplicación de Recursos Programa 2: Control de la Oferta**  
**(En colones corrientes)**

CODIGO	DESCRIPCIÓN	MONTO
<b>1</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>49 559 500</b>
<b>1,01</b>	<b>ALQUILERES</b>	<b>23 838 500</b>
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	23 324 000
1.01.03	Alquiler de equipo de cómputo	514 500
<b>1,02</b>	<b>SERVICIOS BÁSICOS</b>	<b>7 840 000</b>

<b>CODIGO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>MONTO</b>
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	686 000
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	3 724 000
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	3 430 000
<b>1,04</b>	<b>SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO</b>	<b>2 744 000</b>
1.04.06	Servicios generales	2 597 000
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	147 000
<b>1,06</b>	<b>SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES</b>	<b>13 520 000</b>
1.06.01	Seguros	13 520 000
<b>1,08</b>	<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN</b>	<b>980 000</b>
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	980 000
<b>1,09</b>	<b>IMPUESTOS</b>	<b>220 500</b>
1.09.99	Otros impuestos	220 500
<b>1,99</b>	<b>SERVICIOS DIVERSOS</b>	<b>416 500</b>
1.99.02	Intereses moratorios y multas	416 500
<b>2</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>5 632 500</b>
<b>2 .01</b>	<b>PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS</b>	<b>2 842 000</b>
2.01.01	Combustibles y lubricantes	490 000
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	2 352 000
<b>2,04</b>	<b>HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS</b>	<b>735 000</b>
2.04.02	Repuestos y accesorios	735 000
<b>2,99</b>	<b>ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS</b>	<b>2 055 500</b>

CODIGO	DESCRIPCIÓN	MONTO
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	147 000
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	1 372 000
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	490 000
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	46 500
<b>6</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>4 785 000</b>
<b>6,03</b>	<b>PRESTACIONES</b>	<b>4 785 000</b>
6.03.01	Prestaciones legales	4 785 000
	<b>TOTAL</b>	<b>59 977 000</b>

**3.2.1.- Partida: Servicios.**  
**Grupo de Partida: Alquileres**  
**Subpartida: Alquiler de edificios, locales y terrenos (¢23,324.000).**

Se incluyen recursos en esta subpartida para posibilitar el pago de la mensualidad de alquiler de edificio donde se ubican las oficinas del ICD, para el periodo setiembre-diciembre 2019. Los datos del contrato son los siguientes:

Propietario	Tigerfund S.A
Nombre del Arrendatario	ICD
Localización	San Pedro de Montes de Oca, Barrio Dent, 400 Norte de la Hyundai. Tiene 2.134m <sup>2</sup>
Total de funcionarios.	120 +/-15% promedio
Valor anual del contrato	\$240.000.00
Fecha de conclusión	21 de marzo de 2023
Política de aumentos	Precio en dólares no hay aumentos

**3.2.2.- Partida: Servicios.**  
**Grupo de Partida: Alquileres.**  
**Subpartida: Alquiler de Equipo de cómputo (¢514.500).**

En la subpartida, se incrementa el contenido para cubrir la erogación por concepto de alquiler de impresoras, para cuatro meses (setiembre-diciembre). El detalle del contrato se observa seguidamente:

<u>Contrato de Alquiler de Impresoras</u>	
Contratista:	IS Productos de Oficina Centroamérica S.A.
Monto total anual	¢3.042.702.12
Descripción del equipo contratado	Alquiler de 2 multifuncionales con consumibles incluidos, ubicadas en el segundo y tercer Piso
Fecha de conclusión	23 de octubre de 2021, con posibilidad de prórroga por tres años mas
Política de aumentos	Reajuste de precios

- 3.2.3.- Partida: Servicios.**  
**Grupo de Partida: Servicios Básicos.**  
**Subpartida: Servicios de agua y alcantarillado (¢686.000).**  
**Servicio de energía eléctrica (¢3.724.000)**  
**Servicio de Telecomunicaciones (¢3.430.000)**

Las subpartidas señaladas, no disponen del contenido necesario para cancelar los gastos que se generarían en el periodo setiembre-diciembre 2019. Por ello, se incrementa el contenido en las subpartidas, en los montos indicados.

Para la estimación del monto de “Servicio de Energía Eléctrica”, se consideró el comportamiento histórico, así como un promedio del consumo del primer semestre del 2019, partiendo de que con esos recursos se cubre el pago que se genera por consumo en las instalaciones donde se ubican las oficinas del ICD.

En el caso de “Servicio de Telecomunicaciones”, considera los pagos que se debe efectuar a RACSA por el acceso a Internet y los gastos por telefonía fija y celular.

La subpartida “Servicio de agua y alcantarillado”, incluye aquí el pago del servicio para el uso institucional (oficinas centrales).

- 3.2.4.- Partida: Servicios.**  
**Grupo de Partida: Servicios de Gestión y Apoyo**  
**Subpartida: Servicios Generales (¢2.597.000).**

Se incrementa el contenido en la subpartida, para posibilitar el pago de los servicios de limpieza, por los últimos 4 meses del año.

Este servicio permite tener las instalaciones limpias y salubres dado que no se dispone de personal para que realice esas labores.

Limpieza	
Contrato por demanda	
Adjudicatario	Distribuidora y Envasadora Sociedad Anónima.
Monto total anual	¢15.306.574 anual
Descripción del equipo contratado	Contratación de servicio de limpieza integral de 1500 m <sup>2</sup> (tres funcionarios)
Fecha de conclusión	17 de noviembre de 2020, con posibilidad de prórroga por tres años mas
Política de aumentos	Reajuste de precios

**3.2.5.- Partida: Servicios.**  
**Grupo de Partida: Servicios de Gestión y Apoyo**  
**Subpartida: Otros Servicios de Gestión y Apoyo (¢147.000).**

En la subpartida “Otros servicios de gestión y apoyo” se consideran algunos recursos para el pago de las revisiones técnicas de los vehículos institucionales.

**3.2.6.- Partida: Servicios.**  
**Grupo de Partida: Seguros, Reaseguros y Otras Obligaciones.**  
**Grupo de Partida: Seguros (¢13.520.000).**

Se adicionan recursos a la subpartida de seguros para poder cancelar el segundo semestre de la póliza de riesgos del trabajo, así como la póliza de seguros de los vehículos de uso institucional, misma que a falta de contenido, no ha sido posible cubrir.

**3.2.7.- Partida: Servicios.**  
**Grupo de Partida: Mantenimiento y Reparación**  
**Subpartida: Mantenimiento y Reparación de Equipo y Mobiliario de Oficina (¢980,000).**

Se refuerza el contenido en la subpartida, para poder continuar con el contrato de mantenimiento preventivo de aires acondicionados, que, a falta de contenido, no se ha podido aplicar en el presente año. Cabe señalar que, el propietario del inmueble da mantenimiento a toda la edificación, así como a los sistemas de alarmas y cámaras de vigilancia, siendo responsabilidad del ICD, cubrir únicamente el mantenimiento de los aires acondicionados.

**3.2.8.- Partida: Servicios.**  
**Grupo de Partida: Impuestos**  
**Subpartida: Otros impuestos (¢220.500)**

El aumento propuesto en la subpartida se requiere para posibilitar el pago de los derechos de circulación de los vehículos institucionales.

**3.2.9.- Partida: Servicios.**  
**Grupo de Partida: Servicios Diversos**  
**Subpartida: Intereses Moratorios (¢416.500)**

Producto de la no transferencia de la totalidad de recursos requeridos, por parte del Ministerio de la Presidencia, se han generado atrasos en los pagos (del impuesto sobre la renta principalmente) que provocan intereses moratorios al ICD, mismos que deben ser cancelados. Se refuerza la subpartida, para posibilitar dichas erogaciones.

**3.2.10.- Partida: Materiales y Suministros.**  
**Grupo de Partida: Productos químicos y conexos**  
**Subpartida: Combustibles y lubricantes (¢490.000).**

El presupuesto que se incluye en esta subpartida, se utilizará para la compra de combustible, así como de lubricantes necesarios en el mantenimiento de los vehículos. Lo anterior con el fin de cubrir los últimos meses del año y principios del siguiente.

**3.2.11.- Partida: Materiales y Suministros.**  
**Grupo de Partida: Productos químicos y conexos**  
**Subpartida: Tintas, pinturas y diluyentes (¢2.352.000).**

La falta de contenido presupuestario ha obligado a que no se pueda adquirir ningún insumo o suministro de oficina, por lo que con el reforzamiento de la subpartida se posibilitará la compra de diferentes tonner, cartuchos y tintas, necesarias en el desarrollo de las funciones diarias de las diferentes unidades.

**3.2.12.- Partida: Materiales y Suministros.**  
**Grupo de Partida: Herramientas, repuestos y accesorios**  
**Subpartida: Repuestos y accesorios (¢735.000).**

Se requiere comprar llantas para cambiarles las que actualmente tiene los vehículos institucionales. A falta de contenido presupuestario, no se han podido adquirir estos repuestos, siendo que por seguridad y salvaguardar la vida de los funcionarios, es fundamental.

**3.2.13.- Partida: Materiales y Suministros.**  
**Grupo de Partida: Útiles, Materiales y Suministros Diversos**  
**Subpartidas: Útiles, materiales de oficina y Cómputo (¢147.000).**  
**Productos de Papel, Cartón e Impresos (¢1.372.000)**  
**Útiles y materiales de limpieza (¢490.000)**  
**Otros Útiles, Materiales y Suministros (¢46.500)**

Como se ha señalado antes, producto de no contar con los recursos mínimos necesarios, una serie de necesidades no pudieron ser cubiertas en el Presupuesto Institucional. Tal es el caso de las

partidas relacionadas con insumos y materiales de oficina y limpieza. Por ello, mediante el presente documento se estarían reforzando las subpartidas para posibilitar la compra de estos productos, de manera que permita la finalización del año e inicio del siguiente.

En Útiles y Materiales de Limpieza, se le otorga contenido por la suma de ¢490.000, para la adquisición de productos que se utilizan en el aseo de las instalaciones. En Productos de Papel y Cartón se da contenido para la compra del papel utilizado institucionalmente, tanto para la operativa diaria como para la impresión de algunos documentos que se utilizan en capacitaciones, coordinaciones u otros, seguidamente; en orden importancia aparece

En la subpartida “Útiles y Materiales de Oficina y Cómputo”, se brinda el contenido presupuestario para la compra de artículos para realizar labores de oficina y de cómputo, tales como: bolígrafos, lápices, grapadoras, reglas, borradores, clips, perforadoras y otros.

**3.2.14.- Partida: Transferencias Corrientes.**  
**Grupo de Partida: Prestaciones**  
**Subpartida: Prestaciones Legales (¢4.785.000).**

Mediante Resolución N° 020-2019 TASC de las diez horas del ocho de mayo de dos mil diecinueve, emitida por el Tribunal Administrativo del Servicio Civil se rechaza el Recurso de Apelación interpuesto por el servidor Mario Aguilar Garro y se confirma la Resolución del Tribunal de Servicio Civil N° 13042, de las veinte horas treinta y cinco minutos del doce de noviembre del dos mil dieciocho, que declara con lugar la gestión promovida por el Ministerio de la Presidencia para despedir sin responsabilidad para el Estado al servidor Mario Aguilar Garro, de su puesto autorizando al Poder Ejecutivo a proceder con su cese sin responsabilidad para el Estado.

Mediante el presente documento se incluyen lo montos correspondientes a Prestaciones Legales, según cálculo efectuado por la Oficina de Recursos Humanos (ver anexo 6).

### 3.2.- Programa 3: Reducción de la Demanda.

El contenido en este programa, se incrementa en ¢6.613.000, en l subpartidas siguientes:

**Cuadro 4**  
**Instituto Costarricense sobre Drogas**  
**Presupuesto Extraordinario 02-19**  
**Aplicación de Recursos Programa 3; Reducción de la Demanda**  
**(En colones corrientes)**

CODIGO		MONTO
1	SERVICIOS	5 923 000
1,01	ALQUILERES	2 919 000

<b>CODIGO</b>		<b>MONTO</b>
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	2 856 000
1.01.03	Alquiler de equipo de cómputo	63 000
<b>1,02</b>	<b>SERVICIOS BÁSICOS</b>	<b>960 000</b>
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	84 000
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	456 000
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	420 000
<b>1,04</b>	<b>SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO</b>	<b>336 000</b>
1.04.06	Servicios generales	318 000
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	18 000
<b>1,06</b>	<b>SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES</b>	<b>1 510 000</b>
1.06.01	Seguros	1 510 000
<b>1,08</b>	<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN</b>	<b>120 000</b>
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	120 000
<b>1,09</b>	<b>IMPUESTOS</b>	<b>27 000</b>
1.09.99	Otros impuestos	27 000
<b>1,99</b>	<b>SERVICIOS DIVERSOS</b>	<b>51 000</b>
1.99.01	Servicios de regulación	
1.99.02	Intereses moratorios y multas	51 000
<b>2</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>690 000</b>
<b>2.01</b>	<b>PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS</b>	<b>348 000</b>
2.01.01	Combustibles y lubricantes	60 000
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	288 000
<b>2,04</b>	<b>HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS</b>	<b>90 000</b>
2.04.02	Repuestos y accesorios	90 000
<b>2,99</b>	<b>ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS</b>	<b>252 000</b>
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	18 000

CODIGO		MONTO
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	168 000
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	60 000
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	6 000
	<b>TOTAL</b>	<b>6 613 000</b>

**3.3.1.- Partida: Servicios.**  
**Grupo de Partida: Alquileres**  
**Subpartida: Alquiler de edificios, locales y terrenos (¢2.856.000).**

Se incluyen recursos en esta subpartida para posibilitar el pago de la mensualidad de alquiler de edificio donde se ubican las oficinas del ICD, para el periodo setiembre-diciembre 2019. Los datos del contrato son los siguientes:

Propietario	Tigerfund S.A
Nombre del Arrendatario	ICD
Localización	San Pedro de Montes de Oca, Barrio Dent, 400 Norte de la Hyundai. Tiene 2.134m <sup>2</sup>
Total de funcionarios.	120 +/-15% promedio
Valor anual del contrato	\$240.000.00
Fecha de conclusión	21 de marzo de 2023
Política de aumentos	Precio en dólares no hay aumentos

**3.3.2.- Partida: Servicios.**  
**Grupo de Partida: Alquileres.**  
**Subpartida: Alquiler de Equipo de cómputo (¢63.000).**

En la subpartida, se incrementa el contenido para cubrir la erogación por concepto de alquiler de impresoras, para cuatro meses (setiembre-diciembre). El detalle del contrato se observa seguidamente:

Contrato de Alquiler de Impresoras	
Contratista:	IS Productos de Oficina Centroamérica S.A.
Monto total anual	¢3.042.702.12
Descripción del equipo contratado	Alquiler de 2 multifuncionales con consumibles incluidos, ubicadas en el segundo y tercer Piso
Fecha de conclusión	23 de octubre de 2021, con posibilidad de prórroga por tres años mas
Política de aumentos	Reajuste de precios

<b>3.3.3.- Partida:</b>	<b>Servicios.</b>
<b>Grupo de Partida:</b>	<b>Servicios Básicos.</b>
<b>Subpartida:</b>	<b>Servicios de agua y alcantarillado (¢84.000)</b>
	<b>Servicio de energía eléctrica (¢456.000)</b>
	<b>Servicio de Telecomunicaciones (¢420.000)</b>

Las subpartidas señaladas, no disponen del contenido necesario para cancelar los gastos que se generarían en el periodo setiembre-diciembre 2019. Por ello, se incrementa el contenido en las subpartidas, en los montos indicados.

Para la estimación del monto de “Servicio de Energía Eléctrica”, se consideró el comportamiento histórico, así como un promedio del consumo del primer semestre del 2019, partiendo de que con esos recursos se cubre el pago que se genera por consumo en las instalaciones donde se ubican las oficinas del ICD.

En el caso de “Servicio de Telecomunicaciones”, considera los pagos que se debe efectuar a RACSA por el acceso a Internet y los gastos por telefonía fija y celular.

La subpartida “Servicio de agua y alcantarillado”, incluye aquí el pago del servicio para el uso institucional (oficinas centrales).

<b>3.3.4.- Partida:</b>	<b>Servicios.</b>
<b>Grupo de Partida:</b>	<b>Servicios de Gestión y Apoyo</b>
<b>Subpartida:</b>	<b>Servicios Generales (¢318.000).</b>

Se incrementa el contenido en la subpartida, para posibilitar el pago de los servicios de limpieza, por los últimos 4 meses del año.

Este servicio permite tener las instalaciones limpias y salubres dado que no se dispone de personal para que realice esas labores.

<u>Limpieza</u>	
Contrato por demanda	
Adjudicatario	Distribuidora y Envasadora Sociedad Anónima.
Monto total anual	¢15.306.574 anual
Descripción del equipo contratado	Contratación de servicio de limpieza integral de 1500 m <sup>2</sup> (tres funcionarios)
Fecha de conclusión	17 de noviembre de 2020, con posibilidad de prórroga por tres años mas
Política de aumentos	Reajuste de precios

<b>3.3.5.- Partida:</b>	<b>Servicios.</b>
<b>Grupo de Partida:</b>	<b>Servicios de Gestión y Apoyo</b>

---

**Subpartida: Otros Servicios de Gestión y Apoyo (¢18.000).**

En la subpartida “Otros servicios de gestión y apoyo” se consideran algunos recursos para el pago de las revisiones técnicas de los vehículos institucionales.

**3.3.6.- Partida: Servicios.**  
**Grupo de Partida: Seguros, Reaseguros y Otras Obligaciones.**  
**Grupo de Partida: Seguros (¢1.510.000).**

Se adicionan recursos a la subpartida de seguros para poder cancelar el segundo semestre de la póliza de riesgos del trabajo, así como la póliza de seguros de los vehículos de uso institucional, misma que a falta de contenido, no ha sido posible cubrir.

**3.3.7.- Partida: Servicios.**  
**Grupo de Partida: Mantenimiento y Reparación**  
**Subpartida: Mantenimiento y Reparación de Equipo y Mobiliario de Oficina (¢120,000).**

Se refuerza el contenido en la subpartida, para poder continuar con el contrato de mantenimiento preventivo de aires acondicionados, que, a falta de contenido, no se ha podido aplicar en el presente año. Cabe señalar que, el propietario del inmueble da mantenimiento a toda la edificación, así como a los sistemas de alarmas y cámaras de vigilancia, siendo responsabilidad del ICD, cubrir únicamente el mantenimiento de los aires acondicionados.

**3.3.8.- Partida: Servicios.**  
**Grupo de Partida: Impuestos**  
**Subpartida: Otros impuestos (¢27.000)**

El aumento propuesto en la subpartida se requiere para posibilitar el pago de los derechos de circulación de los vehículos institucionales.

**3.3.9.- Partida: Servicios.**  
**Grupo de Partida: Servicios Diversos**  
**Subpartida: Intereses Moratorios (¢51.000)**

Producto de la no transferencia de la totalidad de recursos requeridos, por parte del Ministerio de la Presidencia, se han generado atrasos en los pagos (del impuesto sobre la renta principalmente) que provocan intereses moratorios al ICD, mismos que deben ser cancelados. Se refuerza la subpartida, para posibilitar dichas erogaciones.

---

**3.3.10.- Partida: Materiales y Suministros.**  
**Grupo de Partida: Productos químicos y conexos**  
**Subpartida: Combustibles y lubricantes (¢60.000).**

El presupuesto que se incluye en esta subpartida, se utilizará para la compra de combustible, así como de lubricantes necesarios en el mantenimiento de los vehículos. Lo anterior con el fin de cubrir los últimos meses del año y principios del siguiente.

**3.3.11.- Partida: Materiales y Suministros.**  
**Grupo de Partida: Productos químicos y conexos**  
**Subpartida: Tintas, pinturas y diluyentes (¢288.000).**

La falta de contenido presupuestario ha obligado a que no se pueda adquirir ningún insumo o suministro de oficina, por lo que con el reforzamiento de la subpartida se posibilitará la compra de diferentes tonner, cartuchos y tintas, necesarias en el desarrollo de las funciones diarias de las diferentes unidades.

**3.3.12.- Partida: Materiales y Suministros.**  
**Grupo de Partida: Útiles, Materiales y Suministros Diversos**  
**Subpartidas: Útiles, materiales de oficina y Cómputo (¢18.000).**  
**Productos de Papel, Cartón e Impresos (¢168.000)**  
**Útiles y materiales de limpieza (¢60.000)**  
**Otros Útiles, Materiales y Suministros (¢6.000)**

Como se ha señalado antes, producto de no contar con los recursos mínimos necesarios, una serie de necesidades no pudieron ser cubiertas en el Presupuesto Institucional. Tal es el caso de las partidas relacionadas con insumos y materiales de oficina y limpieza. Por ello, mediante el presente documento se estarían reforzando las subpartidas para posibilitar la compra de estos productos, de manera que permita la finalización del año e inicio del siguiente.

En Útiles y Materiales de Limpieza, se le otorga contenido por la suma de ¢490.000, para la adquisición de productos que se utilizan en el aseo de las instalaciones. En Productos de Papel y Cartón se da contenido para la compra del papel utilizado institucionalmente, tanto para la operativa diaria como para la impresión de algunos documentos que se utilizan en capacitaciones, coordinaciones u otros, seguidamente; en orden importancia aparece

En la subpartida “Útiles y Materiales de Oficina y Cómputo”, se brinda el contenido presupuestario para la compra de artículos para realizar labores de oficina y de cómputo, tales como: bolígrafos, lápices, grapadoras, reglas, borradores, clips, perforadoras y otros.

## 4.- Límite de Gasto.

De acuerdo con el Decreto 40981-H (Directrices Generales de Política Presupuestaria, Salarial, Empleo, Inversión y Endeudamiento para Entidades Públicas, Ministerios y Órganos Desconcentrados, según corresponda, cubiertos por el Ámbito de la Autoridad Presupuestaria, para el año 2019), "...-El gasto presupuestario máximo para el año 2019 de los ministerios, no podrá exceder el monto que se determine luego de deducir del presupuesto institucional autorizado, según la Ley de Presupuesto Ordinario y Extraordinario de la República para el Ejercicio Económico del 2018".

Con STAP- 0506-2018, la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria define el gasto presupuestario máximo para el año 2019 en ¢6.173.06 millones.

El Presupuesto 2019 ascendió a ¢8 097 304 228 por aplicación de la Norma 4.2.17 de las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público N-1-2012-DC-DFOE. Ese presupuesto estaba compuesto, por fuente, de la siguiente manera::

CONCEPTO	MONTO
Transferencia de Gobierno	2 889 193 812
Resto de Ingresos Corrientes	2 419 069 366
Superávit Específico	2 789 041 050
<b>TOTAL</b>	<b>8 097 304 228</b>

Al aplicarse para el año 2019, el Presupuesto Ajustado 2018, se presentó un exceso en el límite de gasto de casi ¢2 mil millones:

CONCEPTO	MONTO
Límite de gasto	6 173,1
Presupuesto Ordinario 2019	8 097,3
Exceso límite de gasto	1 924,2

Por ello, se elaboró el Presupuesto Extraordinario 01-2019, que ajusta el presupuesto institucional al límite de gasto presupuestario, rebajando la suma de ¢1.924.2 millones:

CONCEPTO	MONTO
Presupuesto Institucional	8 097 304 228
Presupuesto Extraordinario 01-2019	1 924 244 228
Presupuesto Ajustado	6 173 060 000

Con nota DG-225-2019 de fecha 27 de junio del 2019 se remitió a la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria, requerimiento de ampliación del límite de gasto, pues el límite asignado 2019, no sólo es bajo, sino el menor de los últimos años. Sin embargo, esta solicitud de ampliación del límite de gasto, no ha sido aprobado aún. Se estaría a la espera de esta aprobación, para el envío del presente documento a la Contraloría General de la República.

De aprobarse el aumento del límite de gasto requerido, y de aplicarse el presente documento, se estaría cumpliendo con el límite de gasto presupuestario:

**Cuadro 5**  
**Instituto Costarricense sobre Drogas.**  
**Límite de Gasto Presupuestario 2019.**  
**(En colones corrientes).**

CONCEPTO	MONTO	
<b><u>PRESUPUESTO:</u></b>		
Presupuesto de Egresos.	8 097 304 228	
Presupuesto Extraordinario 01-2019	-1 924 244 228	
Presupuesto Extraordinario 02-2019	143 500 000	
<b>Presupuesto ajustado</b>		<b>6 316 560 000</b>
<b><u>LÍMITE DE GASTO</u></b>		
Límite de Gasto Definido En STAP-506-2018	6 173 100 000	
Incremento en el Límite de Gasto (Según Solicitud DG-225-2019)	2 131 179 875	
<b>Límite de Gasto Modificado</b>		<b>8 304 279 875</b>
<b>DIFERENCIA.</b>		<b>-1 987 719 875</b>

# ANEXOS

ANEXO 1  
 PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO 02-2019  
 PROGRAMA 1: DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN  
 TABLA DE EQUIVALENCIAS: CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO  
 EN COLONES CORRIENTES

CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	Código por	Código por	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	PROGRAMA 1	TOTAL
	CE	OBG			
				<b>TRANSFERENCIA</b>	
<b>1 GASTOS CORRIENTES</b>				<b>65 910 000</b>	<b>65 910 000</b>
<b>1.1 GASTOS DE CONSUMO</b>				<b>52 474 500</b>	<b>52 474 500</b>
<b>1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>1.1.2</b>	<b>1</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>52 474 500</b>	<b>52 474 500</b>
	<b>1.1.2</b>	<b>1.01</b>	<b>ALQUILERES</b>	<b>21 892 500</b>	<b>21 892 500</b>
	1.1.2	1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	21 420 000	21 420 000
	1.1.2	1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	-	-
	1.1.2	1.01.03	Alquiler de equipo de cómputo	472 500	472 500
	<b>1.1.2</b>	<b>1.02</b>	<b>SERVICIOS BÁSICOS</b>	<b>7 200 000</b>	<b>7 200 000</b>
	1.1.2	1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	630 000	630 000
	1.1.2	1.02.02	Servicio de energía eléctrica	3 420 000	3 420 000
	1.1.2	1.02.03	Servicio de correo	-	-
	1.1.2	1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	3 150 000	3 150 000
	1.1.2	1.02.99	Otros servicios básicos	-	-
	<b>1.1.2</b>	<b>1.03</b>	<b>SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS</b>	<b>1 500 000</b>	<b>1 500 000</b>
	1.1.2	1.03.01	Información	1 500 000	1 500 000
	<b>1.1.2</b>	<b>1.04</b>	<b>SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO</b>	<b>2 520 000</b>	<b>2 520 000</b>
	1.1.2	1.04.06	Servicios generales	2 385 000	2 385 000
	1.1.2	1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	135 000	135 000
	<b>1.1.2</b>	<b>1.06</b>	<b>SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES</b>	<b>12 500 000</b>	<b>12 500 000</b>
	1.1.2	1.06.01	Seguros	12 500 000	12 500 000
	<b>1.1.2</b>	<b>1.08</b>	<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN</b>	<b>900 000</b>	<b>900 000</b>
	1.1.2	1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	900 000	900 000
	<b>1.1.2</b>	<b>1.99</b>	<b>SERVICIOS DIVERSOS</b>	<b>787 000</b>	<b>787 000</b>
	1.1.2	1.99.02	Intereses moratorios y multas	382 500	382 500
	1.1.2	1.99.99	Otros servicios no especificados	404 500	404 500
	<b>1.1.2</b>	<b>2</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>1.1.2</b>	<b>2.01</b>	<b>PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS</b>	<b>2 610 000</b>	<b>2 610 000</b>
	1.1.2	2.01.01	Combustibles y lubricantes	450 000	450 000
	1.1.2	2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	2 160 000	2 160 000
	<b>1.1.2</b>	<b>2.04</b>	<b>HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS</b>	<b>675 000</b>	<b>675 000</b>
	1.1.2	2.04.01	Herramientas e instrumentos	-	-
	1.1.2	2.04.02	Repuestos y accesorios	675 000	675 000
	<b>1.1.2</b>	<b>2.99</b>	<b>ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS</b>	<b>1 890 000</b>	<b>1 890 000</b>
	1.1.2	2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	135 000	135 000
	1.1.2	2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	-	-
	1.1.2	2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	1 260 000	1 260 000
	1.1.2	2.99.04	Textiles y vestuario	-	-
	1.1.2	2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	450 000	450 000
	1.1.2	2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros diversos	45 000	45 000
	<b>1.1.2</b>	<b>3</b>	<b>INTERESES Y COMISIONES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>1.3</b>	<b>6</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>13 435 500</b>	<b>13 435 500</b>
<b>1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Público</b>				<b>202 500</b>	<b>202 500</b>
	<b>1.3.1</b>	<b>1.09</b>	<b>IMPUESTOS</b>	<b>202 500</b>	<b>202 500</b>
	1.3.1	1.09.99	Otros impuestos	202 500	202 500
<b>1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado</b>				<b>13 233 000</b>	<b>13 233 000</b>
	<b>1.3.2</b>	<b>6.06</b>	<b>OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO</b>	<b>13 233 000</b>	<b>13 233 000</b>
	1.3.2	6.06.01	Indemnizaciones	13 233 000	13 233 000
<b>2 GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>2</b>	<b>5</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>11 000 000</b>	<b>11 000 000</b>
<b>2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS</b>				<b>11 000 000</b>	<b>11 000 000</b>
<b>2.2.1 Maquinaria y equipo</b>				<b>11 000 000</b>	<b>11 000 000</b>
	<b>2.2.1</b>	<b>5.01</b>	<b>MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO</b>	<b>11 000 000</b>	<b>11 000 000</b>
	2.2.1	5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	11 000 000	11 000 000
			<b>TOTALES</b>	<b>76 910 000</b>	<b>76 910 000</b>

ANEXO 2  
PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO 02-2019  
PROGRAMA 2: CONTROL DE LA OFERTA  
TABLA DE EQUIVALENCIAS: CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO  
EN COLONES CORRIENTES

CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	Código por	Código por	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	PROGRAMA 2	TOTAL
	CE	OBG		TRANSFERENCIA	
<b>1 GASTOS CORRIENTES</b>				<b>59 977 000</b>	<b>59 977 000</b>
<b>1.1 GASTOS DE CONSUMO</b>				<b>54 971 500</b>	<b>54 971 500</b>
<b>1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>1.1.2</b>	<b>1</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>54 971 500</b>	<b>54 971 500</b>
	<b>1.1.2</b>	<b>1.01</b>	<b>ALQUILERES</b>	<b>23 838 500</b>	<b>23 838 500</b>
	1.1.2	1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	23 324 000	23 324 000
	1.1.2	1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	-	-
	1.1.2	1.01.03	Alquiler de equipo de cómputo	514 500	514 500
	1.1.2	1.01.04	Alquiler de equipo y derechos para telecomunicaciones	-	-
	1.1.2	1.01.99	Otros alquileres	-	-
	<b>1.1.2</b>	<b>1.02</b>	<b>SERVICIOS BÁSICOS</b>	<b>7 840 000</b>	<b>7 840 000</b>
	1.1.2	1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	686 000	686 000
	1.1.2	1.02.02	Servicio de energía eléctrica	3 724 000	3 724 000
	1.1.2	1.02.03	Servicio de correo	-	-
	1.1.2	1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	3 430 000	3 430 000
	<b>1.1.2</b>	<b>1.04</b>	<b>SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO</b>	<b>2 744 000</b>	<b>2 744 000</b>
	1.1.2	1.04.06	Servicios generales	2 597 000	2 597 000
	1.1.2	1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	147 000	147 000
	<b>1.1.2</b>	<b>1.06</b>	<b>SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES</b>	<b>13 520 000</b>	<b>13 520 000</b>
	1.1.2	1.06.01	Seguros	13 520 000	13 520 000
	<b>1.1.2</b>	<b>1.08</b>	<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN</b>	<b>980 000</b>	<b>980 000</b>
	1.1.2	1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	980 000	980 000
	1.1.2	1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	-	-
	1.1.2	1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	-	-
	<b>1.1.2</b>	<b>1.99</b>	<b>SERVICIOS DIVERSOS</b>	<b>416 500</b>	<b>416 500</b>
	1.1.2	1.99.01	Servicios de regulación	-	-
	1.1.2	1.99.02	Intereses moratorios y multas	416 500	416 500
	<b>1.1.2</b>	<b>2.01</b>	<b>PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS</b>	<b>2 842 000</b>	<b>2 842 000</b>
	1.1.2	2.01.01	Combustibles y lubricantes	490 000	490 000
	1.1.2	2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	-	-
	1.1.2	2.01.03	Productos veterinarios	-	-
	1.1.2	2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	2 352 000	2 352 000
	1.1.2	2.01.99	Otros productos químicos y conexos	-	-
	<b>1.1.2</b>	<b>2.04</b>	<b>HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS</b>	<b>735 000</b>	<b>735 000</b>
	1.1.2	2.04.01	Herramientas e instrumentos	-	-
	1.1.2	2.04.02	Repuestos y accesorios	735 000	735 000
	<b>1.1.2</b>	<b>2.99</b>	<b>ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS</b>	<b>2 055 500</b>	<b>2 055 500</b>
	1.1.2	2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	147 000	147 000
	1.1.2	2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	-	-
	1.1.2	2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	1 372 000	1 372 000
	1.1.2	2.99.04	Textiles y vestuario	-	-
	1.1.2	2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	490 000	490 000
	1.1.2	2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros diversos	46 500	46 500
		<b>3</b>	<b>INTERESES Y COMISIONES</b>		
<b>1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>1.3</b>	<b>6</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>5 005 500</b>	<b>5 005 500</b>
<b>1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Público</b>				<b>220 500</b>	<b>220 500</b>
	<b>1.3.1</b>	<b>1.09</b>	<b>IMPUESTOS</b>	<b>220 500</b>	<b>220 500</b>
	1.3.1	1.09.99	Otros impuestos	220 500	220 500
<b>1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado</b>				<b>4 785 000</b>	<b>4 785 000</b>
	<b>1.3.2</b>	<b>6.03</b>	<b>PRESTACIONES</b>	<b>4 785 000</b>	<b>4 785 000</b>
	1.3.2	6.03.01	Prestaciones legales	4 785 000	4 785 000
			<b>TOTALES</b>	<b>59 977 000</b>	<b>59 977 000</b>

ANEXO 3  
 PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO 02-2019  
 PROGRAMA 3: REDUCCIÓN DE LA DEMANDA  
 TABLA DE EQUIVALENCIAS: CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO  
 EN COLONES CORRIENTES

CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	Código por	Código por	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	PROGRAMA 3	TOTAL
	CE	OBG			
				<b>TRANSFERENCIA</b>	
<b>1 GASTOS CORRIENTES</b>				<b>6 613 000</b>	<b>6 613 000</b>
1.1 GASTOS DE CONSUMO				<b>6 586 000</b>	<b>6 586 000</b>
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	1.1.2	1	<b>SERVICIOS</b>	<b>6 586 000</b>	<b>6 586 000</b>
	1.1.2	1.01	<b>ALQUILERES</b>	<b>2 919 000</b>	<b>2 919 000</b>
	1.1.2	1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	2 856 000	2 856 000
	1.1.2	1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	-	-
	1.1.2	1.01.03	Alquiler de equipo de cómputo	63 000	63 000
	1.1.2	1.01.04	Alquiler de equipo y derechos para telecomunicaciones	-	-
	1.1.2	1.01.99	Otros alquileres	-	-
	1.1.2	1.02	<b>SERVICIOS BÁSICOS</b>	<b>960 000</b>	<b>960 000</b>
	1.1.2	1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	84 000	84 000
	1.1.2	1.02.02	Servicio de energía eléctrica	456 000	456 000
	1.1.2	1.02.03	Servicio de correo	-	-
	1.1.2	1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	420 000	420 000
	1.1.2	1.02.99	Otros servicios básicos	-	-
	1.1.2	1.04	<b>SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO</b>	<b>336 000</b>	<b>336 000</b>
	1.1.2	1.04.06	Servicios generales	318 000	318 000
	1.1.2	1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	18 000	18 000
	1.1.2	1.06	<b>SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES</b>	<b>1 510 000</b>	<b>1 510 000</b>
	1.1.2	1.06.01	Seguros	1 510 000	1 510 000
	1.1.2	1.08	<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN</b>	<b>120 000</b>	<b>120 000</b>
	1.1.2	1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	120 000	120 000
	1.1.2	1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	-	-
	1.1.2	1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	-	-
	1.1.2	1.99	<b>SERVICIOS DIVERSOS</b>	<b>51 000</b>	<b>51 000</b>
	1.1.2	1.99.01	Servicios de regulación	-	-
	1.1.2	1.99.02	Intereses moratorios y multas	51 000	51 000
	1.1.2	2.01	<b>PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS</b>	<b>348 000</b>	<b>348 000</b>
	1.1.2	2.01.01	Combustibles y lubricantes	60 000	60 000
	1.1.2	2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	-	-
	1.1.2	2.01.03	Productos veterinarios	-	-
	1.1.2	2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	288 000	288 000
	1.1.2	2.04	<b>HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS</b>	<b>90 000</b>	<b>90 000</b>
	1.1.2	2.04.01	Herramientas e instrumentos	-	-
	1.1.2	2.04.02	Repuestos y accesorios	90 000	90 000
	1.1.2	2.99	<b>ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS</b>	<b>252 000</b>	<b>252 000</b>
	1.1.2	2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	18 000	18 000
	1.1.2	2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	-	-
	1.1.2	2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	168 000	168 000
	1.1.2	2.99.04	Textiles y vestuario	-	-
	1.1.2	2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	60 000	60 000
	1.1.2	2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	-	-
	1.1.2	2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	-	-
	1.1.2	2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros diversos	6 000	6 000
<b>1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	1.3	6	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>27 000</b>	<b>27 000</b>
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Público				<b>27 000</b>	<b>27 000</b>
	1.3.1	1.09	<b>IMPUESTOS</b>	<b>27 000</b>	<b>27 000</b>
	1.3.1	1.09.01	Impuestos sobre ingresos y utilidades	-	-
	1.3.1	1.09.02	Impuestos sobre la propiedad de bienes inmuebles	-	-
	1.3.1	1.09.03	Impuestos de patentes	-	-
	1.3.1	1.09.99	Otros impuestos	27 000	27 000
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado				-	-
<b>TOTALES</b>				<b>6 613 000</b>	<b>6 613 000</b>

ANEXO 4  
PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO 02-2019  
TOTAL INSTITUCIONAL

TABLA DE EQUIVALENCIAS: CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO  
EN COLONES CORRIENTES

CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	Código por CE	Código por OBG	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	PROGRAMA 1	PROGRAMA 2	PROGRAMA 3	TOTAL
<b>1 GASTOS CORRIENTES</b>				<b>65 910 000</b>	<b>59 977 000</b>	<b>6 613 000</b>	<b>132 500 000</b>
<b>1.1 GASTOS DE CONSUMO</b>				<b>52 474 500</b>	<b>54 971 500</b>	<b>6 586 000</b>	<b>114 032 000</b>
<b>1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>1.1.2</b>	<b>1</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>52 474 500</b>	<b>54 971 500</b>	<b>6 586 000</b>	<b>114 032 000</b>
	1.1.2	1.01	<u>ALQUILERES</u>	21 892 500	23 838 500	2 919 000	48 650 000
	1.1.2	1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	21 420 000	23 324 000	2 856 000	47 600 000
	1.1.2	1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	-	-	-	-
	1.1.2	1.01.03	Alquiler de equipo de cómputo	472 500	514 500	63 000	1 050 000
	1.1.2	1.01.04	Alquiler de equipo y derechos para telecomunicaciones	-	-	-	-
	1.1.2	1.01.99	Otros alquileres	-	-	-	-
	1.1.2	1.02	<u>SERVICIOS BÁSICOS</u>	<b>7 200 000</b>	<b>7 840 000</b>	<b>960 000</b>	<b>16 000 000</b>
	1.1.2	1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	630 000	686 000	84 000	1 400 000
	1.1.2	1.02.02	Servicio de energía eléctrica	3 420 000	3 724 000	456 000	7 600 000
	1.1.2	1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	3 150 000	3 430 000	420 000	7 000 000
	1.1.2	1.03	<u>SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS</u>	<b>1 500 000</b>	-	-	<b>1 500 000</b>
	1.1.2	1.03.01	Información	1 500 000	-	-	1 500 000
	1.1.2	1.04	<u>SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO</u>	<b>2 520 000</b>	<b>2 744 000</b>	<b>336 000</b>	<b>5 600 000</b>
	1.1.2	1.04.06	Servicios generales	2 385 000	2 597 000	318 000	5 300 000
	1.1.2	1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	135 000	147 000	18 000	300 000
	1.1.2	1.06	<u>SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES</u>	<b>12 500 000</b>	<b>13 520 000</b>	<b>1 510 000</b>	<b>27 530 000</b>
	1.1.2	1.06.01	Seguros	12 500 000	13 520 000	1 510 000	27 530 000
	1.1.2	1.08	<u>MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN</u>	<b>900 000</b>	<b>980 000</b>	<b>120 000</b>	<b>2 000 000</b>
	1.1.2	1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	900 000	980 000	120 000	2 000 000
	1.1.2	1.99	<u>SERVICIOS DIVERSOS</u>	<b>787 000</b>	<b>416 500</b>	<b>51 000</b>	<b>1 254 500</b>
	1.1.2	1.99.01	Servicios de regulación	-	-	-	-
	1.1.2	1.99.02	Intereses moratorios y multas	382 500	416 500	51 000	850 000
	1.1.2	1.99.99	Otros servicios no especificados	404 500	-	-	404 500
	1.1.2	2.01	<u>PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS</u>	<b>2 610 000</b>	<b>2 842 000</b>	<b>348 000</b>	<b>5 800 000</b>
	1.1.2	2.01.01	Combustibles y lubricantes	450 000	490 000	60 000	1 000 000
	1.1.2	2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	2 160 000	2 352 000	288 000	4 800 000
	1.1.2	2.04	<u>HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS</u>	<b>675 000</b>	<b>735 000</b>	<b>90 000</b>	<b>1 500 000</b>
	1.1.2	2.04.01	Herramientas e instrumentos	-	-	-	-
	1.1.2	2.04.02	Repuestos y accesorios	675 000	735 000	90 000	1 500 000
	1.1.2	2.99	<u>ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS</u>	<b>1 890 000</b>	<b>2 055 500</b>	<b>252 000</b>	<b>4 197 500</b>
	1.1.2	2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	135 000	147 000	18 000	300 000
	1.1.2	2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	1 260 000	1 372 000	168 000	2 800 000
	1.1.2	2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	450 000	490 000	60 000	1 000 000
	1.1.2	2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros diversos	45 000	46 500	6 000	97 500
<b>1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>1.3</b>	<b>6</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>13 435 500</b>	<b>5 005 500</b>	<b>27 000</b>	<b>18 468 000</b>
<b>1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Público</b>				<b>202 500</b>	<b>220 500</b>	<b>27 000</b>	<b>450 000</b>
	1.3.1	1.09	<u>IMPUESTOS</u>	<b>202 500</b>	<b>220 500</b>	<b>27 000</b>	<b>450 000</b>
	1.3.1	1.09.99	Otros impuestos	202 500	220 500	27 000	450 000
<b>1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado</b>				<b>13 233 000</b>	<b>4 785 000</b>	-	<b>18 018 000</b>
	1.3.2	6.03	<u>PRESTACIONES</u>	-	<b>4 785 000</b>	-	<b>4 785 000</b>
	1.3.2	6.03.01	Prestaciones legales	-	4 785 000	-	4 785 000
	1.3.2	6.06	<u>OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO</u>	<b>13 233 000</b>	-	-	<b>13 233 000</b>
	1.3.2	6.06.01	Indemnizaciones	13 233 000	-	-	13 233 000
<b>2 GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>2</b>	<b>5</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>11 000 000</b>	-	-	<b>11 000 000</b>
<b>2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS</b>				<b>11 000 000</b>	-	-	<b>11 000 000</b>
<b>2.2.1 Maquinaria y equipo</b>				<b>11 000 000</b>	-	-	<b>11 000 000</b>
	2.2.1	5.01	<u>MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO</u>	<b>11 000 000</b>	-	-	<b>11 000 000</b>
	2.2.1	5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	11 000 000	-	-	11 000 000
<b>TOTALES</b>				<b>76 910 000</b>	<b>59 977 000</b>	<b>6 613 000</b>	<b>143 500 000</b>

## **ANEXO 4**

P/BALS  
30-01-2019.

Asesoría Legal



30 de enero del 2019  
AL-006-2019

Señora  
Bernardita Marín Salazar  
Unidad Administrativa

Estimada señora:

Un saludo cordial. El Juzgado de Trabajo del I Circuito Judicial de San José a las catorce horas y un minuto del veinticinco de enero del año dos mil diecinueve, dentro del Expediente 15-001108-1178-LA-3 nos notifica la resolución que da Homologación de Acuerdo Conciliatorio No 114-2018.

En el único considerando de la resolución antes indicada se estableció que con base en la audiencia de conciliación celebrada a las trece horas con treinta minutos del veinticinco de enero del dos mil nueve, se tiene por conciliado el presente asunto o proceso que cuentan con el respaldo de audio y con el escrito presentado el día 25 de enero del 2019 en donde se indica en forma clara y precisa los términos de este acuerdo y donde se le va a pagar la suma de 13.232.941.74 colones por concepto de principal e intereses del proceso.

Por lo antes expuesto, con el fin que se proceda con el respectivo pago y se cumpla con lo acordado en el acuerdo conciliatorio lo cual valga decir, es una sentencia con carácter de cosa juzgada (no se puede discutir más sobre el asunto y se encuentra en firme); adjunto de manera física y por correo la resolución de la señora Jueza Susana Porras Cascante y el acuerdo conciliatorio que sirve de respaldo a la resolución de conciliación dictada y para proceder con el pago correspondiente a los funcionarios Roy Zamora Gómez.

Cordialmente,

Tanny Calderón Coto  
Abogada



Teléfonos: (506) 2527-6401 - Apartado: 7311-1000





AL-06-2017

**EXPEDIENTE:** 15-001108-1178-LA - 3  
**PROCESO:** OR.S.PUB. EMPLEO PUBLICO  
**ACTOR/A:** ROY ALBERTO ZAMORA GOMEZ  
**DEMANDADO/A:** ESTADO

**HOMOLOGACIÓN DE ACUERDO CONCILIATORIO NO. 114-2018.**

**JUZGADO DE TRABAJO I CIRCUITO JUDICIAL SAN JOSÉ.- A las catorce horas y uno minutos del veinticinco de enero del año dos mil diecinueve.-**

Vistos los autos y;

**CONSIDERANDO:**

**ÚNICO:** Con base en la audiencia de conciliación celebrada a las trece horas treinta minutos del veinticinco de enero del año dos mil diecinueve, téngase por conciliado el presente asunto.-El cual quedó según lo establecido en dicha audiencia y con el respaldo de audio y por escrito presentado el día de hoy veinticinco de enero del año dos mil diecinueve, donde indica en forma clara y precisa los términos de este acuerdo y donde se le va a pagar al actor la suma de 13.323.941.74 colones, por concepto de principal y intereses de este proceso. El actor esta de acuerdo con dicha acuerdo conciliatorio. La suscrita homologa dicha acuerdo por estar el mismo conforme a derecho. Cada uno de las partes corren con los gastos de honorarios de abogado. Participan en esta conciliación la Licenciada MARIANELLA BARRANTES ZAMORA, por parte del Estado, y la Licenciada TANY CALDERÓN COTO, como representante del ( ICD) Instituto Costarricense Sobre Drogas. Conforme lo solicitan las partes, archívese el expediente en forma definitiva. Cancélese del libro de entradas.-

**POR TANTO:**

Se tiene por fenecido el presente asunto en virtud del arreglo que en la diligencia de conciliación celebraron las partes.- Sáquese del libro de entradas y en su oportunidad archívese el expediente. **M.SC. SUSANA PORRAS CASCANTE.**  
**Juez(a).- SPORRAS**



*Susana Porrás Cascante*



5UXNIM9YGFO61

SUSANA PORRAS CASCANTE - JUEZ/A DECISOR/A

**JUZGADO DE TRABAJO DEL I CIRCUITO JUDICIAL  
DE SAN JOSE, SECCION SEGUNDA  
PROCESO: OR.S. PUB. EMPLEO PÚBLICO  
ACTOR: ROY ALBERTO ZAMORA GÓMEZ  
DEMANDO: INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE Y ESTADO  
DROGAS  
EXPEDIENTE 15-001108-1178-LA-3**

Estimada señora jueza:

La suscrita Tanny Calderón Coto, en mi condición de Apoderado Especial Judicial del Instituto Costarricense sobre Drogas y el suscrito Roy Alberto Zamora Gómez como actor del presente proceso contra mi representada hemos decidido llegar a un acuerdo conciliatorio cumpliendo con el señalamiento realizado mediante resolución de las nueve horas y dos minutos del cinco de noviembre del año dos mil dieciocho.

Antes de indicar los acuerdos conciliatorios entre las partes. El actor solicita a la Jueza Laboral se prescinda del testimonio del Ingeniero Guillermo Araya Camacho, Director General del Instituto Costarricense sobre Drogas, por cuanto el mismo es innecesario en el proceso y con ello se justifique la ausencia del día 25 de enero del 2019 en el Juzgado de Trabajo del señor Director General del ICD como testigo.

#### **ACUERDOS DE LA CONCILIACIÓN:**

1. Se acepta cancelar las diferencias salariales dejadas de percibir entre el puesto Profesional de Servicio Civil 1-B Derecho y el Profesional del Servicio Civil 3, en el periodo del 31 de enero del 2011 al 30 de noviembre del 2013, con el proporcional de salario escolar neto y aguinaldo por parte del ICD, siendo que el monto correspondiente a pagar a un monto de  $\text{¢}8.656.345,46$ .
2. Se reconoce los intereses legales correspondientes a un monto de  $\text{¢}4.667.596,28$ .
3. Que sumados ambos montos el patrono cancela la suma total de  $\text{¢}13.323.941,74$  la cual está sujeta a que exista contenido presupuestario, para lo cual el ICD se compromete a realizar las gestiones correspondientes ante el Ministerio de Hacienda para que se proceda a realizar el pago respectivo del presente acuerdo avalado por el juez.
4. La parte actora renuncia a la pretensión de la indexación sobre el total sobre las sumas adeudadas
5. La parte actora renuncia las costas del proceso y cualquier otro derecho pretendido en el presente proceso.

A continuación, se establece el cálculo de las diferencias salariales, del período del 31 de enero del 2011 al 30 de enero del 2013 con el respectivo salario escolar y aguinaldo calculado proporcionalmente.

Periodo	Pagado	Ajustado	Diferencia	Tipo de Acción	DEDUCCIONES	AGUINALDO	SALARIO ESCOLAR	TOTAL A PAGAR
31/01/2011	37 767,97	46 438,63	8 670,67	Reubicación	795,10	722,27	3 231,96	11 829,80
feb-11	1 133 039,00	1 393 159,00	260 120,00		62 871,00	21 668,00	22 099,42	241 016,41
mar-11	1 133 039,00	1 393 159,00	260 120,00		62 871,00	21 668,00	16 394,98	235 311,98
abr-11	1 133 039,00	1 393 159,00	260 120,00		62 871,00	21 668,00	20 197,94	239 114,93
may-11	1 133 039,00	1 393 159,00	260 120,00		62 871,00	21 668,00	20 197,94	239 114,93
jun-11	1 133 039,00	1 393 159,00	260 120,00		62 871,00	21 668,00	19 488,41	238 405,40
jul-11	1 164 619,00	1 431 995,00	267 376,00	Aumento Salarial II Semestre 2011	64 624,78	22 272,42	22 239,27	247 262,91
ago-11	1 164 619,00	1 431 995,00	267 376,00		64 624,78	22 272,42	17 540,81	242 564,45
sep-11	1 164 619,00	1 431 995,00	267 376,00		64 624,78	22 272,42	19 890,04	244 913,68
oct-11	1 164 619,00	1 431 995,00	267 376,00		64 624,78	22 272,42	19 890,04	244 913,68
nov-11	1 164 619,00	1 431 995,00	267 376,00		64 624,78	22 272,42	19 890,04	244 913,68
dic-11	1 164 619,00	1 431 995,00	267 376,00		64 624,78	22 272,42	19 890,04	244 913,68
ene-12	1 182 016,00	1 449 392,00	267 376,00	Aumento Salarial I Semestre 2012	64 624,78		20 758,17	245 781,81
feb-12	1 182 016,00	1 449 392,00	267 376,00		64 624,78	22 272,42	19 021,91	244 045,55
mar-12	1 182 016,00	1 449 392,00	267 376,00		64 624,78	22 272,42	19 890,04	244 913,68
abr-12	1 182 016,00	1 449 392,00	267 376,00		64 624,78	22 272,42	19 890,04	244 913,68
may-12	1 182 016,00	1 449 392,00	267 376,00		64 624,78	22 272,42	19 890,04	244 913,68
jun-12	1 191 917,00	1 461 616,00	269 699,00	Anualidad	66 534,74	22 465,93	18 056,56	243 686,75
jul-12	1 239 450,00	1 519 180,00	279 730,00	Aumento Salarial II Semestre 2012	67 610,74			259 478,35
ago-12	1 239 450,00	1 519 180,00	279 730,00		67 610,74	23 301,51	24 057,58	259 478,35

sep-12	1 239 450,00	1 519 180,00	279 730,00		67 610,74	23 301,51	16 948,30	252 369,06	
oct-12	1 239 450,00	1 519 180,00	279 730,00		67 610,74	23 301,51	18 172,75	253 593,52	
nov-12	1 239 450,00	1 519 180,00	279 730,00		67 610,74	23 301,51	20 809,05	256 229,82	
dic-12	1 239 450,00	1 519 180,00	279 730,00		68 543,17	23 301,51	19 421,78	253 910,12	
ene-13	1 266 322,00	1 551 224,00	284 902,00	Aumento I Semestre 2013	68 860,81	23 732,34	23 192,80	262 966,32	
feb-13	1 266 322,00	1 551 224,00	284 902,00		68 860,81	23 732,34	19 194,79	258 968,32	
mar-13	1 266 322,00	1 551 224,00	284 902,00		68 860,81	23 732,34	21 193,79	260 967,32	
abr-13	1 266 322,00	1 551 224,00	284 902,00		68 860,81	23 732,34	21 193,79	260 967,32	
may-13	1 266 322,00	1 551 224,00	284 902,00		68 860,81	23 732,34	21 193,79	260 967,32	
jun-13	1 276 778,00	1 564 134,00	287 356,00	Anualidad	70 890,73	23 936,75	19 238,71	259 640,74	
jul-13	1 320 298,00	1 616 974,00	296 676,00	Aumento II Semestre 2013	71 706,59	24 713,11	25 156,91	274 839,43	
ago-13	1 320 298,00	1 616 974,00	296 676,00		72 695,51	24 713,11	17 511,10	266 204,70	
sep-13	1 320 298,00	1 616 974,00	296 676,00		71 706,59	24 713,11	22 069,66	271 752,18	
oct-13	1 320 298,00	1 616 974,00	296 676,00		71 706,59	24 713,11	22 069,66	271 752,18	
nov-13	1 320 298,00	1 616 974,00	296 676,00		71 706,59	24 713,11	22 069,66	271 752,18	
<b>TOTAL</b>			<b>9 393 731,67</b>	-	<b>2 273 870,97</b>	<b>782 497,85</b>	<b>696 009,34</b>	<b>8 598 367,88</b>	
						Aguinaldo			57 977,58

<b>Total, a pagar a Roy Zamora Gómez</b>	<b>8 656 345,46</b>
<b>Total, Cargas Sociales</b>	<b>2 344 138,57</b>
<b>Total, General</b>	<b>11 000 484,03</b>

Adjunto el cálculo de interés legales según la página del habilitada por el Poder Judicial para éstos efectos:

Resultado del Cálculo

Nº Días Total: 2917 Intereses calculados: 4.667.596,28 Total calculado: 13.323.941,74

Detalle del Cálculo

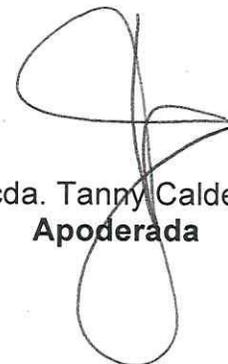
Fecha Inicio	Fecha Fin	% Anual	% Diario	Días Tramitados	Imp. Interes
31/01/2011	02/02/2011	7,75	0,021	3	5513,97
03/02/2011	02/03/2011	7,50	0,021	28	49803,63
03/03/2011	09/03/2011	7,25	0,020	7	12035,88
10/03/2011	06/04/2011	7,50	0,021	28	49803,63
07/04/2011	20/04/2011	7,25	0,020	14	24071,76
21/04/2011	04/05/2011	7,00	0,019	14	23241,69
05/05/2011	18/05/2011	7,25	0,020	14	24071,76
19/05/2011	25/05/2011	7,00	0,019	7	11620,85
26/05/2011	01/06/2011	7,25	0,020	7	12035,88
02/06/2011	08/06/2011	7,50	0,021	7	12450,91

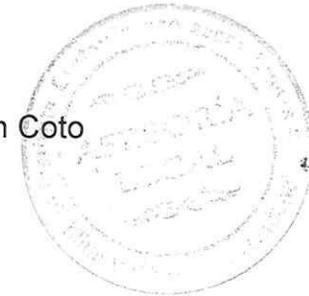
Seleccione la página: 1 Pagina 1 de 29

Señalo para notificaciones: tcalderon@icd.go.cr

San José, 25 de enero del 2019

  
Lic. Roy Alberto Zamora Gómez  
**Actor**

  
Licda. Tanny Calderón Coto  
**Apoderada**



Periodo	Pagado	Ajustado	Diferencia	DEDUCCIONES	AGUINALDO	SALARIO ESCOLAR	TOTAL A PAGAR
31/01/2011	37,767.97	46,438.63	8,670.67	795.10	722.27	3,231.96	11,829.80
feb-11	1,133,039.00	1,393,159.00	260,120.00	62,871.00	21,668.00	22,099.42	241,016.41
mar-11	1,133,039.00	1,393,159.00	260,120.00	62,871.00	21,668.00	16,394.98	235,311.98
abr-11	1,133,039.00	1,393,159.00	260,120.00	62,871.00	21,668.00	20,197.94	239,114.93
may-11	1,133,039.00	1,393,159.00	260,120.00	62,871.00	21,668.00	20,197.94	239,114.93
jun-11	1,133,039.00	1,393,159.00	260,120.00	62,871.00	21,668.00	19,488.41	238,405.40
jul-11	1,164,619.00	1,431,995.00	267,376.00	64,624.78	22,272.42	22,239.27	247,262.91
ago-11	1,164,619.00	1,431,995.00	267,376.00	64,624.78	22,272.42	17,540.81	242,564.45
sep-11	1,164,619.00	1,431,995.00	267,376.00	64,624.78	22,272.42	19,890.04	244,913.68
oct-11	1,164,619.00	1,431,995.00	267,376.00	64,624.78	22,272.42	19,890.04	244,913.68
nov-11	1,164,619.00	1,431,995.00	267,376.00	64,624.78	22,272.42	19,890.04	244,913.68
dic-11	1,164,619.00	1,431,995.00	267,376.00	64,624.78	22,272.42	19,890.04	244,913.68
ene-12	1,182,016.00	1,449,392.00	267,376.00	64,624.78	22,272.42	20,758.17	245,781.81
feb-12	1,182,016.00	1,449,392.00	267,376.00	64,624.78	22,272.42	19,021.91	244,045.55
mar-12	1,182,016.00	1,449,392.00	267,376.00	64,624.78	22,272.42	19,890.04	244,913.68
abr-12	1,182,016.00	1,449,392.00	267,376.00	64,624.78	22,272.42	19,890.04	244,913.68
may-12	1,182,016.00	1,449,392.00	267,376.00	64,624.78	22,272.42	19,890.04	244,913.68
jun-12	1,191,917.00	1,461,616.00	269,699.00	66,534.74	22,465.93	18,056.56	243,686.75
jul-12	1,239,450.00	1,519,180.00	279,730.00	67,610.74	23,301.51	24,057.58	259,478.35
ago-12	1,239,450.00	1,519,180.00	279,730.00	67,610.74	23,301.51	24,057.58	259,478.35
sep-12	1,239,450.00	1,519,180.00	279,730.00	67,610.74	23,301.51	16,948.30	252,369.06
oct-12	1,239,450.00	1,519,180.00	279,730.00	67,610.74	23,301.51	18,172.75	253,593.52
nov-12	1,239,450.00	1,519,180.00	279,730.00	67,610.74	23,301.51	20,809.05	256,229.82
dic-12	1,239,450.00	1,519,180.00	279,730.00	68,543.17	23,301.51	19,421.78	253,910.12
ene-13	1,266,322.00	1,551,224.00	284,902.00	68,860.81	23,732.34	23,192.80	262,966.32
feb-13	1,266,322.00	1,551,224.00	284,902.00	68,860.81	23,732.34	19,194.79	258,968.32
mar-13	1,266,322.00	1,551,224.00	284,902.00	68,860.81	23,732.34	21,193.79	260,967.32
abr-13	1,266,322.00	1,551,224.00	284,902.00	68,860.81	23,732.34	21,193.79	260,967.32
may-13	1,266,322.00	1,551,224.00	284,902.00	68,860.81	23,732.34	21,193.79	260,967.32
jun-13	1,276,778.00	1,564,134.00	287,356.00	70,890.73	23,936.75	19,238.71	259,640.74
jul-13	1,320,298.00	1,616,974.00	296,676.00	71,706.59	24,713.11	25,156.91	274,839.43
ago-13	1,320,298.00	1,616,974.00	296,676.00	72,695.51	24,713.11	17,511.10	266,204.70
sep-13	1,320,298.00	1,616,974.00	296,676.00	71,706.59	24,713.11	22,069.66	271,752.18
oct-13	1,320,298.00	1,616,974.00	296,676.00	71,706.59	24,713.11	22,069.66	271,752.18
nov-13	1,320,298.00	1,616,974.00	296,676.00	71,706.59	24,713.11	22,069.66	271,752.18
<b>TOTAL</b>			<b>9,393,731.67</b>	<b>2,273,870.97</b>	<b>782,497.85</b>	<b>696,009.34</b>	<b>8,598,367.88</b>
					Aguinaldo	57,977.58	

<b>Total a pagar a Roy Zamora Gómez</b>	<b>8,656,345.46</b>	(corresponde Aguinaldo, salario escolar neto, diferencia salarial)
<b>Total Cargas Sociales</b>	<b>2,344,138.57</b>	
<b>Total General</b>	<b>11,000,484.03</b>	



## **ANEXO 5**



PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA

ICD

CERTIFICACIÓN # 001-2019

CALCULO DE LIQUIDACIÓN Y PRESTACIONES

NOMBRE:	Mario Enrique	Aguilar	Garro	# DE PUESTO:	501204	
CEDULA:	1-0641-0583					
FECHA DE INGRESO:	DIA:	16	MES:	6	ANO:	2,007
FECHA DE SALIDA	DIA:	8	MES:	5	ANO:	2,019
ANOS LABORADOS:	DIAS:	23	MESES:	10	ANOS:	11
CLASE:	Profesional de Servicio Civil 3					
PROGRAMA	REDUCCION DE LA OFERTA					
Observaciones:	Se gestiona liquidación en razón de la Resolucion N° 020-2019 TASC de las diez horas del día ocho de mayo de dos mil diecinueve, emitida por el Tribunal Administrativo del Servicio Civil.					

CALCULO DE SALARIOS PARA CESANTÍA

ULTIMOS 6 MESES LABORADOS	TOTAL MENSUAL	SAL. ESCOL.	SALARIO TOTAL
		0.00	0.00
nov-18	1,801,443	147,538.18	1,948,981.18
dic-18	1,801,443	147,538.18	1,948,981.18
ene-19	1,805,193	147,845.31	1,953,038.31
feb-19	1,805,193	147,845.31	1,953,038.31
mar-19	1,805,193	147,845.31	1,953,038.31
abr-19	1,805,193	147,845.31	1,953,038.31

Sumatoria últimos seis meses:	11,710,115.59
Promedio últimos seis meses	1,951,685.93
Valor diario	65,056.20

<b>PREAVISO :</b>			
Dias:	0	Monto:	0.00

<b>CESANTÍA:</b>				
Antes de la Ley 7983	Dias:	NA	Monto:	NA
Despues de la Ley	Dias:	0.00	Monto:	0.00
<b>TOTAL:</b>			<b>Monto:</b>	<b>0.00</b>

Introduzca la fecha de Ingreso y Salida:	<b>INICIO:</b>	<b>FINALIZA</b>
	Año: 2,007	Año: 2,019
	Mes: 6	Mes: 5
	Día: 16	Día: 8

**ANOS, MESES Y DIAS LABORADOS:**

Año: 11  
 Mes: 10  
 Día: 23

NO INTRODUZCA  
 DATOS EN ESTAS  
 CELDAS

**ANOS LAB: 11.90**

**Días de cesantía por año según nueva ley: 21.00**

**VACACIONES :**

Período	Días	Suma Salarial últimas 50 semanas o proporción laboral	Promedio Salarial últimas 50 semanas o proporcional	Valor Diario	Monto
15-16	9	21,924,778.69	1,827,064.89	60,902.16	548,119.47
16-17	26.00	22,322,713.95	1,860,226.16	62,007.54	1,612,196.01
17-18	26.00	23,011,449.33	1,917,620.78	63,920.69	1,661,938.01
18-19	15.12	13,361,344.91	1,908,763.56	63,625.45	962,016.83
					<b>4,784,270.32</b>

\*Nota: Según arts. 66 del Reglamento Autónomo de esta Cartera y 29 del Reglamento al Estatuto de Servicio Civil, las vacaciones proporcionales se calculan: De 1 a 5 años: 1,25 días por mes laborado; de 6 a 10 años: 1,66 días por mes laborado y de 11 años en adelante: 2,16 días por mes laborado. Para el cálculo del Promedio Salarial, se consideran ÚNICAMENTE meses completos laborados.

**SALARIOS PARA EL CÁLCULO DE VACACIONES**

(2015- 2016)						SAL. BRUTO	SAL. ESCOLAR
2015-10-15 .	REDUCCION DE LA OFERTA	1-0641-0583	Mario Enrique	Aguilar	Garro	836,661.75	68,522.60
2015-10-30 .	REDUCCION DE LA OFERTA	1-0641-0583	Mario Enrique	Aguilar	Garro	836,661.75	68,522.60
2015-11-15 .	REDUCCION DE LA OFERTA	=B\$12	Mario Enrique	Aguilar	Garro	843,704.75	69,099.42
2015-11-30 .	REDUCCION DE LA OFERTA	1-0641-0583	Mario Enrique	Aguilar	Garro	843,704.75	69,099.42
2015-12-15 .	REDUCCION DE LA OFERTA	1-0641-0583	Mario Enrique	Aguilar	Garro	843,704.75	69,099.42
2015-12-30 .	REDUCCION DE LA OFERTA	1-0641-0583	Mario Enrique	Aguilar	Garro	843,704.75	69,099.42
2016-01-15 .	REDUCCION DE LA OFERTA	1-0641-0583	Mario Enrique	Aguilar	Garro	845,354.00	69,234.49
2016-01-30 .	REDUCCION DE LA OFERTA	1-0641-0583	Mario Enrique	Aguilar	Garro	845,354.00	69,234.49
2016-02-15 .	REDUCCION DE LA OFERTA	1-0641-0583	Mario Enrique	Aguilar	Garro	845,354.00	69,234.49
2016-02-30 .	REDUCCION DE LA OFERTA	1-0641-0583	Mario Enrique	Aguilar	Garro	845,354.00	69,234.49
2016-03-15 .	REDUCCION DE LA OFERTA	1-0641-0583	Mario Enrique	Aguilar	Garro	845,354.00	69,234.49
2016-03-30 .	REDUCCION DE LA OFERTA	1-0641-0583	Mario Enrique	Aguilar	Garro	845,354.00	69,234.49
2016-04-15 .	REDUCCION DE LA OFERTA	1-0641-0583	Mario Enrique	Aguilar	Garro	845,354.00	69,234.49
2016-04-30 .	REDUCCION DE LA OFERTA	1-0641-0583	Mario Enrique	Aguilar	Garro	845,354.00	69,234.49
2016-05-15 .	REDUCCION DE LA OFERTA	1-0641-0583	Mario Enrique	Aguilar	Garro	845,354.00	69,234.49
2016-05-30 .	REDUCCION DE LA OFERTA	1-0641-0583	Mario Enrique	Aguilar	Garro	845,354.00	69,234.49
2016-06-15 .	REDUCCION DE LA OFERTA	1-0641-0583	Mario Enrique	Aguilar	Garro	845,354.00	69,234.49
2016-06-30 .	REDUCCION DE LA OFERTA	1-0641-0583	Mario Enrique	Aguilar	Garro	845,354.00	69,234.49
2016-07-15 .	REDUCCION DE LA OFERTA	1-0641-0583	Mario Enrique	Aguilar	Garro	845,354.00	69,234.49
2016-07-30 .	REDUCCION DE LA OFERTA	1-0641-0583	Mario Enrique	Aguilar	Garro	845,465.00	69,243.58
2016-08-15 .	REDUCCION DE LA OFERTA	1-0641-0583	Mario Enrique	Aguilar	Garro	845,465.00	69,243.58
2016-08-30 .	REDUCCION DE LA OFERTA	1-0641-0583	Mario Enrique	Aguilar	Garro	845,465.00	69,243.58
2016-09-15 .	REDUCCION DE LA OFERTA	1-0641-0583	Mario Enrique	Aguilar	Garro	845,465.00	69,243.58
2016-09-30 .	REDUCCION DE LA OFERTA	1-0641-0583	Mario Enrique	Aguilar	Garro	845,465.00	69,243.58

**TOTAL:**

**21,924,778.69**



SALARIOS PARA EL CÁLCULO DE VACACIONES							SAL. BRUTO	SAL. ESCOLAR
(2018- 2019)								
2018-10-15 .	REDUCCION DE LA OFERTA	1-0641-0583	Mario Enrique	Aguilar	Garro	867,268.50	71,029.29	
2018-10-30 .	REDUCCION DE LA OFERTA	1-0641-0583	Mario Enrique	Aguilar	Garro	867,268.50	71,029.29	
2018-11-15 .	REDUCCION DE LA OFERTA	1-0641-0583	Mario Enrique	Aguilar	Garro	874,420.00	71,615.00	
2018-11-30 .	REDUCCION DE LA OFERTA	1-0641-0583	Mario Enrique	Aguilar	Garro	874,420.00	71,615.00	
2018-12-15 .	REDUCCION DE LA OFERTA	1-0641-0583	Mario Enrique	Aguilar	Garro	874,420.00	71,615.00	
2018-12-30 .	REDUCCION DE LA OFERTA	1-0641-0583	Mario Enrique	Aguilar	Garro	874,420.00	71,615.00	
2019-01-15 .	REDUCCION DE LA OFERTA	1-0641-0583	Mario Enrique	Aguilar	Garro	889,709.00	72,867.17	
2019-01-30 .	REDUCCION DE LA OFERTA	1-0641-0583	Mario Enrique	Aguilar	Garro	889,709.00	72,867.17	
2019-02-15 .	REDUCCION DE LA OFERTA	1-0641-0583	Mario Enrique	Aguilar	Garro	889,709.00	72,867.17	
2019-02-30 .	REDUCCION DE LA OFERTA	1-0641-0583	Mario Enrique	Aguilar	Garro	889,709.00	72,867.17	
2019-03-15 .	REDUCCION DE LA OFERTA	1-0641-0583	Mario Enrique	Aguilar	Garro	889,709.00	72,867.17	
2019-03-30 .	REDUCCION DE LA OFERTA	1-0641-0583	Mario Enrique	Aguilar	Garro	889,709.00	72,867.17	
2019-04-15 .	REDUCCION DE LA OFERTA	1-0641-0583	Mario Enrique	Aguilar	Garro	889,709.00	72,867.17	
2019-04-30 .	REDUCCION DE LA OFERTA	1-0641-0583	Mario Enrique	Aguilar	Garro	889,709.00	72,867.17	

14

<b>TOTAL:</b>	<b>13,361,344.91</b>
---------------	----------------------

RESUMEN:	
PREAVISO:	¢0.00
CESANTÍA:	¢0.00
VACACIONES:	¢4,784,270.32
<b>TOTAL A PAGAR POR CONCEPTO DE PRESTACIONES LEGALES:</b>	<b>¢4,784,270.32</b>

PORCENTAJES DE APLICACIÓN SALARIO	
II 1994 AL I 1996	1.171%
II 1996	3.759%
I 1997	5.560%
II 1997	6.560%
I 1998 en adelante	8.190%

Todos los datos incluidos en esta certificación, parten de los promedios estimados que contienen infinito decimales para el logro de un cálculo exacto y preciso, ya que están elaborados en Hoja de Calculo Excel XP® de Microsoft.

El pago respectivo se hará a la cuenta cliente del servidor.

Sujeta a normas que imperan en cuento a la disponibilidad de contenido presupuestario.

El suscrito Magaly Padilla Retana, Encargada de Recursos Humanos certifica que, todos los datos anteriores corresponden al desglose de las sumas que deben cancelarse por concepto de extremos laborales; que han sido verificados con el expediente del funcionario. El funcionario no adeuda sumas pagadas de más.

Es todo, se extiende en la Ciudad de San José el 01 de agosto de 2019 para efectos de pago de extremos legales.

MAGALLY VANESSA  
PADILLA RETANA (FIRMA)

Firmado digitalmente por  
MAGALLY VANESSA PADILLA  
RETANA (FIRMA)  
Fecha: 2019.08.01 11:56:39 -06'00'

Elaborado por : **Magaly Padilla Retana**  
Jefe Recursos Humanos, UAFI  
Instituto Costarricense sobre Drogas