

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

Informe de Ejecución Presupuestaria



Tercer Trimestre 2020

Octubre, 2020

CONTENIDO

1.- PRESENTACIÓN.....	2
2.- INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y EFECTIVOS.....	3
2.1.- Ingresos Presupuestados:.....	3
2.2.- Ingresos Efectivos:.....	6
3.- GASTOS PRESUPUESTARIOS Y EFECTIVOS.....	11
3.1.- Gastos Presupuestarios:.....	11
3.2.- Gastos totales:.....	12
3.2.1.- Gasto Total por programas:.....	15
3.2.2.- Comparativo Gasto Total.....	18
3.2.3.- Gasto por fuente de financiamiento:.....	19
4.- INGRESOS VERSUS GASTOS.....	21
5.- CRECIMIENTO EN GASTO CORRIENTE Y REGLA FISCAL.....	22
6.- OTRAS CONSIDERACIONES IMPORTANTES:.....	25

Instituto Costarricense sobre Drogas Informe de Ejecución Presupuestaria Tercer Trimestre del 2020

1.- PRESENTACIÓN

A continuación, se presenta el Informe de Ejecución del Presupuesto al Tercer Trimestre del 2020 con el propósito de dar a conocer a la Dirección General y a los miembros del Consejo Directivo, la situación presupuestaria del Instituto, de manera que cuenten con la información necesaria para la toma de decisiones en esta área.

Posteriormente, este informe será remitido a la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria.

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

- a.- Ingresos Presupuestarios y Efectivos.
- b.- Gastos Presupuestarios y Efectivos.
- c.- Ingresos versus Gastos Efectivos.
- d.- Gasto Corriente y Regla Fiscal
- e.- Otras Consideraciones Importantes

2.- INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y EFECTIVOS

2.1.- Ingresos Presupuestados:

Las principales fuentes de ingresos, proyectadas en el Presupuesto Ordinario 2020, son las siguientes:

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

En el Proyecto de Presupuesto Ordinario de la República del año 2020, se incluyó una transferencia para el Instituto de ¢3.057.300.000, representando el 38% del presupuesto institucional

Mediante Ley 9841 se aprobó el Primer Presupuesto Extraordinario de la República, para el Ejercicio Económico de 2020 y Primera Modificación Legislativa de la Ley 9791, Ley de Presupuesto Ordinario y Extraordinario de la República para el Ejercicio Económico 2020, donde se reduce la transferencia asignada al Instituto en la suma de ¢109.725.308.

6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	110.574.550,00
601 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO	110.574.550,00
60102 TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ÓRGANOS DESCONCENTRADOS	109.725.308,00
60102 001 1310 1360 200 INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS	109.725.308,00

(REBAJA PARCIAL PARA GASTOS DE OPERACIÓN SEGÚN LEY No.8204, LEY DE ESTUPEFACIENTES, SUSTANCIAS PSICOTRÓPICAS, DROGAS DE USO NO AUTORIZADO, LEGITIMACIÓN DE CAPITALES Y ACTIVIDADES CONEXAS DEL 26/12/2001 Y ARTÍCULOS No. 22, 23 y 24 DEL TÍTULO IV DE LA LEY No. 9635 "LEY FORTALECIMIENTO DE LAS FINANZAS PÚBLICAS" DEL 3 DE DICIEMBRE DE 2018").

Céd-Jur: 3-007-3244-29

Si bien al primer trimestre no aparece aun dicho ajuste, se elaboró una modificación externa, recientemente aprobada por Consejo Directivo (15 de julio), donde dicho monto es trasladado momentáneamente a la subpartida "Sumas libres sin Asignación Presupuestaria", mientras se elabora el Presupuesto Extraordinario respectivo.

b.- Intereses sobre inversiones:

El artículo 83 de la Ley N° 8204 y reformas, permite que el Instituto realice inversiones financieras de los dineros que son decomisados en causas de narcotráfico, legitimación de capitales, desvío de precursores y actividades conexas.

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

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

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

La totalidad de los ingresos por intereses sobre inversiones financieras asciende a ¢2.292.813.837.34 (incluyendo las sumas de ambas Leyes).

c.- Ingresos por Comisos en Efectivo:

El artículo 87 de la Ley N° 8204 y reformas, posibilita que, los recursos que, según sentencia firme, dictada por un juez de la República, hayan sido utilizados o sean producto de los delitos descritos en el apartado anterior, se distribuyan también en programas represivos, preventivos y en el aseguramiento y mantenimiento de los bienes mencionados. Por este concepto se estima la suma de ¢519.546.528.

Por otro lado, el artículo 36 de la Ley N° 8754, posibilita que el Instituto distribuya el dinero y valores comisados o del producto de bienes invertidos, subastados o rematados, según los porcentajes señalados en el mismo artículo de la Ley N° 8754.

Sin embargo, debido a que por este concepto nunca se han realizado comisos, no es factible realizar una estimación de ingresos para el año 2020.

d.- Superávit Específico:

En el año 2020, se está incluyendo un superávit específico de ¢2.007.853.816, lo que genera un remanente de ¢5.629.766.079, parte del cual se estaría incluyendo vía presupuesto extraordinario en

el presente año pero sobre todo en 2021. Es importante recordar que esa inclusión debe respetar la distribución, según origen, así como los requerimientos realizados por entes beneficiarios, aprobados

**CUADRO 1:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS.
CONFORMACIÓN DEL SUPERÁVIT ESPECIFICO ACUMUALDO**

CONCEPTO	MONTO
SUPERÁVIT ACUMULADO AL 31-12-2019	7.637.619.895
SUPERÁVIT INCLUIDO EN EL PRESUPUESTO 2020	2.007.853.816
SUPERÁVIT ESPECIFICO LIBRE AL 31-12-2019	5.629.766.079

El superávit incluido en el periodo 2020, atenderá requerimientos efectuados por los cuerpos policiales y que, inicialmente, tenían la intención de incluirse mediante un extraordinario, luego de que se ampliara el límite de gasto para el año 2019. Sin embargo, debido a que, al mes de agosto, aun no se había aprobado la ampliación del límite de gasto y posteriormente las gestiones por hacer, podrán extenderse por al menos un mes más, no se consideró conveniente efectuar dicha incorporación, pues los plazos dentro del proceso de contratación administrativa, más la naturaleza y complejidad de algunos de los bienes a adquirir, llevaría a que no se pudieran concluir los procesos de compra en el año 2019.

Posteriormente mediante Presupuesto Extraordinario 01-2020, se ingresó la suma de ¢600.350.157.00. El documento fue aprobado parcialmente por la Contraloría General de la República mediante nota 14661 (DFOE-PG-0456).

Mediante el Documento Atención Normativa Específica 01-2020¹ se incorporó la suma de ¢1.000.000.000 para destinarse a la Comisión Nacional de Prevención de Riesgos y Atención de Emergencias, aprobados mediante acuerdo EXT CERO CERO DOS – CERO DIEZ– DOS MIL VEINTE, partiendo de lo señalado por la Contraloría General de la República en el oficio DFOE-PG-0357. Lo anterior, en el marco de la declaración de emergencia por el COVID-19, atendiendo los principios rectores de la ley 8488, de necesidad, solidaridad, razonabilidad, proporcionalidad. Además de la discrecionalidad que la ley 8204 en su artículo 84 le otorga a este Consejo Directivo.

Considerando lo anterior, el Presupuesto Institucional Ajustado ascendió a ¢9.477.864.427:

¹ Inicialmente este documento se denominó Presupuesto Extraordinario 02-2020. Con acuerdo de Consejo Directivo N° cero cero – cero nueve – dos mil veinte, se modifica el nombre a “Documento Atención Normativa Específica 01-2020.

**CUADRO 2
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
PRESUPUESTO AJUSTADO 2020
EN COLONES CORRIENTES**

Concepto	Monto
Presupuesto Ordinario	7 877 514 270
Presupuesto Extraordinario 01-2020	600 350 157
Documento Normativa Especifica	1 000 000 000
TOTAL	9 477 864 427

En el siguiente cuadro, se muestra la composición de los ingresos del Presupuesto Ordinario en el 2020:

**CUADRO 3:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
COMPOSICIÓN DEL PRESUPUESTO DE
INGRESOS 2020, SEGÚN FUENTE
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES**

Concepto	2020	Comp.%
RESTO DE INGRESOS	2 812 360 454	30%
TRANSFERENCIAS	3 057 300 000	32%
FINANCIAMIENTO	3 607 853 816	38%
	9 477 514 270	100%

2.2.- Ingresos Efectivos:

Respecto a los ingresos efectivos, al tercer trimestre del 2020 representaron el 92% del total presupuestado, como se observa en el siguiente cuadro (en anexo 1 se presenta mayor detalle):

CUADRO 4
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
PRESUPUESTO DE INGRESOS E INGRESOS EFECTIVOS
AL TERCER TRIMESTRE 2020
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES

CONCEPTO	Presup. Ajustado	Ingresos Efectivos	Diferencia	Ejec. %
INGRESOS CORRIENTES	5 869 660 454	5 090 747 130	778 913 324	87%
	-			
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2 812 360 454	2 772 439 309	39 921 145	99%
INGRESOS DE LA PROPIEDAD	2 292 813 926	1 839 600 121	453 213 805	80%
RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	2 292 813 926	1 839 600 121	453 213 805	80%
MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES	-	81 920 430	- 81 920 430	0%
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	519 546 528	850 918 758	-331 372 230	164%
	-			
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3 057 300 000	2 318 307 821	738 992 179	76%
<i>TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO</i>	<i>3 057 300 000</i>	<i>2 318 307 821</i>	<i>738 992 179</i>	<i>76%</i>
Transferencias corrientes del Gobierno Central	3 057 300 000	2 129 553 351	927 746 649	70%
Transferencias corrientes de Empresas Públicas no Financieras	-	188 754 470	- 188 754 470	
FINANCIAMIENTO	3 608 203 973	3 608 203 973	-	100%
<i>RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES</i>	<i>3 608 203 973</i>	<i>3 608 203 973</i>	-	<i>100%</i>
	9 477 864 427	8 698 951 103	778 913 324	92%

Los ingresos percibidos por comisos al tercer trimestre del año 2020, alcanzó la suma de ¢849.915.355, representando el 164% de lo proyectado para todo el año. Es decir, al tercer trimestre, se había alcanzado y superado la proyección anual de los ingresos por este concepto.

Debe recordarse que este rubro es difícil de proyectar, pues depende del comportamiento, no sólo de la cantidad de las resoluciones que emita un Juez de la República (en favor de que los dineros incautados en causas judiciales abiertas por delitos contemplados en la Ley N° 8204, pasen a ser propiedad del ICD y distribuidos conforme esa ley lo establece); sino de que no existan resoluciones

que los interesados interpongan, de acuerdo a los recursos que nuestro sistema penal les provee, y que lleven finalmente a una resolución en contrario.

El rubro de “*Transferencias Corrientes*” anotado también en el cuadro anterior, reflejan un porcentaje de ingreso del 70%, porcentaje que se consideraría normal, partiendo de que mediante la Ley 9841 que aprueba el Primer Presupuesto Extraordinario de la República, para el Ejercicio Económico de 2020 y Primera Modificación Legislativa de la Ley 9791, Ley de Presupuesto Ordinario y Extraordinario de la República para el Ejercicio Económico 2020., se redujo el contenido presupuestario, con esta fuente de financiamiento por la suma de ¢109.725.308.

Respecto a los ingresos por intereses sobre inversiones de dineros decomisados, se han percibido el 80% del total anual proyectado, suma que es consistente con lo proyectado, considerando un comportamiento normal.

Para el último trimestre del año, según los vencimientos de las inversiones, se estarían percibiendo los siguientes intereses:

CUADRO 5
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
INVERSIONES CON VENICIMIENTOS EN EL ULTIMO TRIEMSTRE DEL AÑO 2020
EN DÓLARES O COLONES CORRIENTES

<i>Entidad Emisora</i>	<i>Número</i>	<i>Moneda</i>	<i>Vencimiento</i>	<i>Interés Proyectados</i>
B.C.R.	65275367	\$1 200 000,00	02/12/2020	\$40 320,00
BPDC	16113084240329593	\$2 500 000,00	12/10/2020	\$88 237,50
BPDC	16113084240809146	\$8 500 000,00	09/11/2020	\$290 605,56
BPDC	16113084240746167	\$3 500 000,00	04/11/2020	\$119 000,00
		\$15 700 000,00		\$538 163,06
BCR	65258909	¢100 000 000,00	19/10/2020	¢7 942 000,00
BCR	65245703	¢600 000 000,00	19/10/2020	¢47 784 000,00
BPDC	1611308414139696324	¢150 000 000,00	04/12/2020	¢9 450 000,00
		¢850 000 000,00		¢65 176 000,00

Es importante mencionar que, tal como lo muestra el siguiente cuadro, los ingresos del tercer trimestre 2020 fueron significativamente mayores a los del año 2019, tanto a nivel del Presupuestado como de los ingresos efectivos: El presupuesto 2020 supera en ¢3.304.804.427 los ingresos presupuestados ajustados para el año 2019; y en ¢3.543.934.625 los ingresos efectivos. Lo anterior se explica por la inclusión del superávit específicos por la suma de ¢3.608.203.973 en el año 2020. Si se excluye este rubro, se presentaría una cuantía muy semejante, apenas inferior en ¢64.269.348.

**CUADRO 6:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
COMPARATIVO: INGRESOS EFECTIVOS
AL TERCER TRIMESTRE 2019 - 2020
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES**

CONCEPTO	2019			2020		
	PRESUP. AJUSTADO	INGRESO TOTAL	Ejec. %	PRESUP. AJUSTADO	INGRESO TOTAL	Ejec. %
INGRESOS CORRIENTES	5 308 263 178	5 155 016 478	97%	5 869 660 454	5 090 747 130	87%
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2 419 069 366	3 069 063 820	127%	2 812 360 454	2 772 439 309	99%
<i>RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS</i>	<i>1 208 422 995</i>	<i>822 657 586</i>	<i>68%</i>	<i>2 292 813 926</i>	<i>1 839 600 121</i>	<i>80%</i>
MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES	-	1 172 406 384			81 920 430	
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1 210 646 371	1 073 999 850	89%	519 546 528	850 918 758	164%
Reintegros en efectivo	0	631 103	0%	0	1 003 402	0%
Otros ingresos no especificados	<i>1 210 646 371</i>	<i>1 073 368 747</i>	<i>89%</i>	<i>519 546 528</i>	<i>849 915 355</i>	<i>164%</i>
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2 889 193 812	2 085 952 658	72%	3 057 300 000	2 318 307 821	76%
<i>TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO</i>	<i>2 889 193 812</i>	<i>2 085 952 658</i>	<i>72%</i>	<i>3 057 300 000</i>	<i>2 318 307 821</i>	<i>76%</i>
FINANCIAMIENTO	864 796 822	-	0%	3 608 203 973	3 608 203 973	100%
<i>RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES</i>	<i>864 796 822</i>	<i>-</i>	<i>0%</i>	<i>3 608 203 973</i>	<i>3 608 203 973</i>	<i>100%</i>
TOTAL	6 173 060 000	5 155 016 478	84%	9 477 864 427	8 698 951 103	92%

Sin embargo, es importante observar el siguiente comportamiento individual (a nivel de rubro):

1.- La Renta de Activos Financieros (intereses sobre inversiones de dineros decomisados), se han incrementado significativamente dado que la cartera invertida pasó de ¢4.188.371.965 y \$71.185.616 en setiembre de 2019 a ¢5.338.371.965 y \$79.260.616 en setiembre 2020.

Esto ha llevado a que los intereses generados sean significativamente diferentes en el periodo, pasando de ¢822 657 586 en 2019 a ¢1 839 600 121 en 2020.

2.- Los comisos en efectivo son inferiores en un 21% a los del año 2019, sin embargo, si han superado las proyecciones efectuadas para todo el año 2020.

3.- En el año 2019 se recibió la suma de ¢1.171.010.284 producto de una multa por aplicación del artículo 81 de la Ley 8204. En el presente año no se ha recibido monto alguno por este concepto.

4.- En el Presupuesto Ajustado Institucional al 31 de setiembre de 2020 se registran ingresos producto de la inclusión de superávit específico para el presente periodo por la suma de ¢3.608.203.973, mientras que, en el año 2019, no se consideró suma alguna.

3.- GASTOS PRESUPUESTARIOS Y EFECTIVOS

3.1.- Gastos Presupuestarios:

En el Presupuesto Ordinario 2020, se incluyeron recursos para el financiamiento de los diferentes gastos por la suma de ₡7.877.514.270.

De ese total, ₡3.057.000.000 se dirigen a gastos operativos y administrativos; y la parte restante, por tratarse de egresos específicos cuyo destino lo asigna la Ley N° 8204 y reformas, se destina a programas represivos, preventivos, y al aseguramiento y mantenimiento de bienes decomisados y comisados².

Tal como se muestra en el siguiente cuadro, del total del presupuesto ordinario de egresos, la mayor parte se ubica en la partida “Remuneraciones” y “Bienes Duraderos”, las cuales consumen el 36% y el 26% del presupuesto total de egresos, respectivamente:

**CUADRO 7:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
COMPOSICIÓN DEL PRESUPUESTO ORDINARIO 2020
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES**

PARTIDA	MONTO	EJEC. %
REMUNERACIONES	2 839 129 906,9	36%
SERVICIOS	986 853 664,5	13%
MATERIALES Y SUMINISTROS	194 362 935,0	2%
BIENES DURADEROS	2 016 080 518,6	26%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 782 487 345,7	23%
CUENTAS ESPECIALES	58 599 900,0	1%
TOTAL	7 877 514 270,7	100%

Posteriormente, mediante Presupuesto Extraordinario 01-2020 y Documento Aplicación Normativa Especial 01-2020 se ingresan recursos por ₡1.600.350.157 que permitirán el financiamiento de otros gastos, de manera que la distribución por partida, ajustada, se mantiene de la siguiente manera:

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

CUADRO 8
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
PRESUPUESTO AJUSTADO 2020 POR PARTIDA
EN COLONES CORRIENTES

PARTIDA	MONTO	COMP. %
REMUNERACIONES	2 774 829 548	29%
SERVICIOS	1 073 287 573	11%
MATERIALES Y SUMINISTROS	323 301 912	3%
BIENES DURADEROS	2 403 397 842	25%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2 684 722 346	28%
CUENTAS ESPECIALES	218 325 208	2%
TOTAL	9 477 864 428	100%

Es importante indicar que en la partida Cuentas Especiales, se ubica en el rubro Sumas Libres sin Asignación Presupuestaria ¢109.725.308, que corresponden a rebaja efectuada en las Transferencias de Gobierno que recibiría el ICD para financiar parte de sus gastos operativos.

Los recursos se ubicaron en ese rubro, para “conservarlos” y dentro de él no se pueden ejecutar. Ese rubro representa el 2% del Presupuesto Ajustado Institucional.

3.2.- Gastos totales:

Los egresos efectivos totales efectuados al tercer trimestre del 2020, alcanzaron ¢5.000.772.254, lo que representó un 53%. Los egresos totales, ¢7.040.915.330 al incluir reservas por ¢2.040.772.254, representaron un 74% del total del presupuesto de egresos ajustado (ver anexo 2):

CUADRO 9:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL
AL TERCER TRIMESTRE 2020
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES

	PRESUPUESTO AJUSTADO	GASTO EFECTIVO TOTAL	RESERVAS	GASTO TOTAL	DISPONIBLE SIN RESERVA	DISPONIBLE CON RESERVA	
REMUNERACIONES	2 774 829 548	1 991 142 685	-	1 991 142 685	783 686 863	783 686 863	72%
SERVICIOS	1 073 287 573	552 433 238	197 758 887	750 192 125	520 854 335	323 095 448	70%
MATERIALES Y SUMINISTROS	323 301 912	13 122 835	153 626 757	166 749 592	310 179 077	156 552 320	52%

	PRESUPUESTO AJUSTADO	GASTO EFECTIVO TOTAL	RESERVAS	GASTO TOTAL	DISPONIBLE SIN RESERVA	DISPONIBLE CON RESERVA	
BIENES DURADEROS	2 403 397 842	200 885 693	1 689 386 610	1 890 272 304	2 202 512 148	513 125 538	79%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2 684 722 346	2 173 767 051		2 173 767 051	510 955 294	510 955 294	81%
CUENTAS ESPECIALES	218 325 208	68 791 573		68 791 573	149 533 634	149 533 634	32%
	9 477 864 428	5 000 143 076	2 040 772 254	7 040 915 330	4 477 721 352	2 436 949 097	74%

Al analizar el cuadro anterior, se observa que la partida *Remuneraciones* presenta niveles de ejecución de un 72%, porcentaje que podría considerarse como esperado, partiendo del comportamiento “normal” de los egresos.

En la partida *Servicios*, si se considera el *Gasto Total*, la ejecución alcanza el 70%, comportamiento que, nuevamente, puede considerarse normal.

Es importante recordar que, en esta partida, se ubican rubros de mucha significancia a nivel presupuestario, y de ejecución fundamental para la operación institucional, como lo son los servicios básicos (agua, electricidad, telecomunicaciones), alquiler, servicios de seguridad, servicios de limpieza, seguros de vehículos, póliza de riesgos del trabajo, etc.

En orden de importancia, los servicios de seguridad para predios y propiedades decomisadas y comisadas, representa el gasto total mayor de la partida (¢288. 240.734).

Incluye este servicio para las siguientes propiedades:

- Predio decomisado que se ubica en la Provincia San José, Cantón Desamparados, Distrito 1. Tiene una extensión 2.902,6 m². La propiedad es utilizada para el almacenamiento de cabezales, furgones y camiones.
- Predio decomisado ubicado en la Provincia Heredia, Cantón Santo Domingo, Distrito San Miguel.
- Bodega ubicada en la Provincia San José, Cantón Central, Distrito Uruca. Consta de 4.712,6 m² en la que se almacenan bienes decomisados y comisados.
- Propiedad comisada ubicada en Provincia de Heredia, Cantón Flores, Distrito San Joaquín.
- Predio ubicado en Ciudad Colón. Tamaños aproximado 3.600 metros cuadrados.
- Predio ubicado a 2 kilómetros de la línea fronteriza, en el cantón la Cruz, Distrito La Cruz, provincia de Guanacaste, de aproximadamente 5.800 metros cuadrados.
- Casa ubicada en Limón, Barrio San Juan.

El siguiente rubro en significancia, dentro de la partida, lo representan los Seguros, dado que en ellos se cancelan la póliza de seguro de vehículos decomisados, comisados o adquiridos por el ICD, pero en uso del Organismo de Investigación Judicial. El Gasto Total al 30-09-2020 ascendió a ¢174.456.863.

En tercer lugar, las erogaciones por alquiler de inmueble donde se ubican las oficinas del ICD, con un gasto total de ¢119.267.200. Posteriormente el cuarto rubro en importancia lo constituye para este año "Mantenimiento de edificios y locales", mismo que considera una reserva efectuada para dar inicio a proceso de contratación administrativa para reparación y mantenimiento de predio ubicado en San Miguel de Santo Domingo de Heredia, que incluye, entre otras actividades: instalación de lámparas, instalación de llaves, sustitución de tomacorrientes, instalación de sanitarios, cambio funcionamiento tanque de agua, etc. El Gasto total asciende a ¢69.188.007.

En la partida *Materiales y Suministros*, se presenta una ejecución del 52%. En el periodo se gestionó la compra de materiales de construcción para el Ministerio de Seguridad Pública por la suma de ¢120.000.000. Sin embargo, mediante el Presupuesto extraordinario 01-2020 aprobado por la Contraloría General de la República el 24 de setiembre de 2020 mediante nota 14661 (DFOE-PG-0456), se adicionaron ¢90.000.000 lo que genera que se presente una ejecución que podría considerarse baja.

En la partida *Bienes Duraderos*, la tercera en importancia, se muestra ya un gasto total del 79%, siendo que la mayor parte de él está en reservas para procesos de contratación administrativa que se están gestando en este momento, y que responden, la gran mayoría, a la atención de requerimientos para órganos represivos como Organismo de Investigación Judicial, Policía Control de Drogas, Ministerio de Justicia y Paz, Ministerio de la Presidencia y otras policías del Ministerio de Seguridad Pública, principalmente.

En *Transferencias Corrientes*, la segunda en importancia, interesa resaltar la transferencia de recursos al Instituto sobre Alcoholismo y Farmacodependencia (IAFA), en atención a lo establecido en los artículos 85 y 87 de la Ley N° 8204 y reformas, por la suma de ¢806.841.024. También se incluye transferencia a la Comisión Nacional de Prevención de Riesgos y Atención de Emergencias, por la suma de ¢1.134.000.000.

También se ejecutó transferencia a la Asociación Nacional Protectora de Animales (ANPA) por la suma de ¢50.000.000 para Creatividad Salvavidas, que es un Programa de Servicio Comunal Estudiantil dirigido a jóvenes de secundaria con el interés en realizar su servicio comunal estudiantil a favor de los animales. Además, en Indemnización por ¢152.201.000 requerida por el Ministerio de Seguridad Pública y el Ministerio de Justicia y Paz, principalmente, efectuadas para resarcir bienes decomisados o comisados en mal estado, extraviados u otro, y que, por la naturaleza de estos bienes, deben ser indemnizados.

Por último, en lo que refiere a esta partida, se ejecutó el pago de cuotas de membresía a organismos internacionales (GAFILAT y Grupo Egmont) por la suma total de ¢30.725.027.

La partida *Cuentas Especiales*, muestra una ejecución del 32%. Recuerde que en esta partida se ubica el rubro Sumas Libres sin Asignación Presupuestaria, con ¢109.725.308 que no pueden ser ejecutados por corresponder a recorte efectuado por el Ministerio de Hacienda. La subpartida Gastos Confidenciales, muestra una ejecución del 63%.

Este rubro se ejecuta contra solicitud de ente represivo beneficiario. Al respecto recuérdese que estos recursos se destinan principalmente para las investigaciones de los delitos que contempla la Ley 8204.

3.2.1.- Gasto Total por programas:

Como se recordará, en el año 2017 se firmó con el Ministerio de Planificación Nacional y Política Económica una Carta de Compromiso para desarrollar el *“Proyecto Piloto para Implementar el Enfoque de Gestión para Resultados en el Desarrollo”* (GpRD).

Con la Directriz 093-P, firmada por el primer vicepresidente de la República en octubre de 2017 y publicada en la Gaceta 231 del 06 de diciembre de 2017, se estableció la Gestión para Resultados en el Desarrollo, GpRD, como el modelo de gestión pública, con el propósito de que fuera adoptado por el sector público costarricense, definiéndose una implementación gradual, por medio del Plan Piloto:

“Artículo 4º—La implementación gradual de la GpRD iniciará con un Plan Piloto, a ser desarrollado por el Ministerio de Seguridad Pública, el Ministerio de Justicia y Paz, el Instituto Costarricense sobre Drogas y el Instituto Nacional de las Mujeres. Con la anuencia de sus jerarcas se tendrán como prioritarios los procesos necesarios para la implementación del modelo.”

Producto de esta Directriz, el Instituto es convocado en el año 2019 por la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria (STAP), quien en conjunto con MIDEPLAN, y dos consultores del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), dan inicio al proceso de formulación de la estructura programática presupuestaria del 2020 referida ésta a la categorización que ordena en forma coherente los recursos físicos y financieros necesarios para alcanzar los distintos tipos de bienes y servicios intermedios y finales. Ello generó al ICD, nuevas categorías que conformarán nuevos programas presupuestarios, que reflejan la producción institucional (productos finales, intermedios, procesos productivos e insumos).

Con esta experiencia, el Instituto varía significativamente la forma en la que ha venido definiendo dicha estructura, pues el Plan Piloto consiste en su revisión y rediseño bajo un formato que responde a la Gestión para Resultados en el Desarrollo (GpRD), modelo de gestión que busca la mejora en el

funcionamiento del Sector Público enfocándose, entre otros, en la eficiencia y la eficacia de los servicios que se brindan a la ciudadanía.

Como resultado de este Plan Piloto se definió y utilizó en el año 2020 la siguiente estructura:

Por tanto, el Presupuesto Ordinario 2020 se elaboró considerando esta nueva estructura del Instituto, conformada por siete programas presupuestarios, a saber:

Programa 1: Actividades Centrales

Programa 2: Actividades Comunes a los prog. 6 y 7

Programa 3: Actividades Comunes a los prog. 5, 6 y 7

Programa 4: Disposición de Bienes Decomisados y Comisados

Programa 5: Inteligencia financiera y policial y apoyo a la gestión

Programa 6: Control y Fiscalización de Precursores y Químicos Esenciales

Programa 7: Reducción de la Demanda de Sustancias Psicoactivas

En los anexos del 3 al 10 podrá revisar el detalle de ejecución por cada programa presupuestario y a nivel consolidado.

A continuación, se detalla la distribución del presupuesto ajustado entre los siete programas que conforman la estructura programática del ICD, a nivel de partida:

CUADRO 10:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PARTIDA SEGÚN PROGRAMA 1, 2 y 3
AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2020
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES

	PROGRAMA 1			PROGRAMA 2			PROGRAMA 3		
	Presup. Ajustado	Gasto Total	Ejec. %	Presup. Ajustado	Gasto Total	Ejec. %	Presup. Ajustado	Gasto Total	Ejec. %
REMUNERACIONES	1 121 946 825	789 637 034	70%	150 120 704	105 125 557	70%	74 568 721	53 158 942	71%
SERVICIOS	78 326 066	69 058 314	88%	8 076 340	6 728 099	83%	5 339 431	4 910 186	92%
MATERIALES Y SUMINISTROS	4 655 887	2 533 699	54%	432 700	143 736	33%	265 000	38 448	15%
BIENES DURADEROS	200 000	-		-	-		-	-	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	89	-		-	-		-	-	
CUENTAS ESPECIALES	70 989 598	-		3 611 624	-		2 098 445	-	
	1 276 118 465	861 229 048	67%	162 241 367	111 997 392	69%	82 271 597	58 107 577	71%

**CUADRO 11:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PARTIDA SEGÚN PROGRAMA 4, 5 y 6
AL TERCER TRIMESTRE DEL 2020
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES**

	PROGRAMA 4			PROGRAMA 5			PROGRAMA 6		
	Presup. Ajustado	Gasto Total	Ejec. %	Presup. Ajustado	Gasto Total	Ejec. %	Presup. Ajustado	Gasto Total	Ejec. %
REMUNERACIONES	381 157 992	283 967 404	75%	682 873 078	501 542 418	73%	164 260 197	116 421 460	71%
SERVICIOS	548 767 076	347 465 521	63%	360 107 153	304 844 569	85%	25 448 192	8 492 296	33%
MATERIALES Y SUMINISTROS	45 805 840	30 022 468	66%	248 975 485	122 764 725	49%	1 259 000	566 360	45%
BIENES DURADEROS	535 091 000	210 066 672	39%	1 698 838 422	1 549 903 640	91%	31 104 520	25 838 520	83%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	10 000 000	2 600 000	26%	216 205 558	180 326 027	83%	-	-	-
CUENTAS ESPECIALES	4 895 136	-	0%	119 785 984	68 791 573	57%	6 284 577	-	-
	1 525 717 044	874 122 064	57%	3 326 785 679	2 728 172 952	82%	228 356 486	151 318 636	66%

**CUADRO 12:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PARTIDA SEGÚN PROGRAMA 7
AL TERCER TRIMESTRE DEL 2020
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES**

	PROGRAMA 7		
	Presup. Ajustado	Gasto Total	Ejec. %
REMUNERACIONES	199 902 032	141 289 870	71%
SERVICIOS	47 223 315	8 693 140	18%
MATERIALES Y SUMINISTROS	21 908 000	10 680 155	49%
BIENES DURADEROS	138 163 900	104 463 472	76%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2 458 516 699	1 990 841 024	81%
CUENTAS ESPECIALES	10 659 844	-	-
	2 876 373 789	2 255 967 661	78%

Como se puede observar, el programa 4 es el que presenta niveles de ejecución más bajo

En el Programa 4, donde se concentran los recursos de la fuente "10% Aseguramiento y Mantenimiento". Mediante el Presupuesto Extraordinario 01-2020 se incluyó en este programa la suma de ₡355.300.840. Estos recursos se aprobaron el 24 de setiembre, por lo que se estarán ejecutando en el último trimestre del año, considerando los plazos.

En el caso de los programas 3, 5 y 7, con niveles de ejecución superiores al 78%, son los que muestran mayores niveles.

En el caso del programa 7, la afectación por las medidas sanitarias por atención a pandemia por COVID 19 ha generado efectos negativos, pues las capacitaciones y diferentes actividades que se realizan en Centros Educativos o en centros de privación de libertad, se han debido de posponer. Ello ha generado el nivel de ejecución inferior al esperado.

3.2.2.- Comparativo Gasto Total

Por último, si se observa el gasto total (con reservas) del periodo, pero comparado con el ejecutado al tercer trimestre del año 2019, se presenta un incremento de ₡3 258 393 452. La mayor porción de este incremento, se ubica en la partida *Bienes Duraderos y Transferencias Corrientes*.

La diferencia es sumamente representativa, pues se pasa de ₡3.782.521.878 a ₡7.040.915.330. Vale decir que la casi totalidad de estos recursos ubicados en las Reserva, refieren a procesos de contratación administrativa que se están gestionando para solventar requerimientos efectuados por la Unidad de Recuperación de Activos, Unidad de Inteligencia Financiera, pero sobre todo Reservas efectuadas en gestiones de compra de bienes o servicios requeridos por entes represivos, como Organismo de Investigación Judicial, Policía Control de Drogas, Ministerio de Justicia y Paz, Ministerio de la Presidencia.

CUADRO 13:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PARTIDA SEGÚN PROGRAMA
AL TERCER TRIMESTRE DEL 2019- 2020
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES

	2019				2020			
	PRESUP. AJUSTADO	GASTO TOTAL	DISPONIBLE	EJEC. %	PRESUP. AJUSTADO	GASTO TOTAL	DISPONIBLE	EJEC. %
REMUNERACIONES	2 754 445 137	1 955 372 451	799 072 687	71%	2 774 829 548	1 991 142 685	783 686 863	72%
SERVICIOS	917 569 802	612 819 157	304 750 645	67%	1 073 287 573	750 192 125	323 095 448	70%
MATERIALES Y SUMINISTROS	204 002 520	126 999 951	77 002 569	62%	323 301 912	166 749 592	156 552 320	52%
BIENES DURADEROS	488 642 961	137 049 667	351 593 294	28%	2 403 397 842	1 890 272 304	513 125 538	79%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 708 399 580	867 389 350	841 010 231	51%	2 684 722 346	2 173 767 051	510 955 294	81%
CUENTAS ESPECIALES	100 000 000	82 891 302	17 108 698	83%	218 325 208	68 791 573	149 533 634	32%
- TOTAL	6 173 060 000	3 782 521 878	2 390 538 122	61%	9 477 864 428	7 040 915 330	2 436 949 097	74%

Históricamente, la ejecución mayor se concentra en el cuarto trimestre del año.

Además, por la naturaleza de la mayor parte de las compras realizadas, se deben esperar la recepción de las especificaciones técnicas de los diferentes equipos, servicios o materiales que requirieron los entes represivos, financiados con la fuente “30% programas represivos”; lo que por tanto no se refleja en este periodo.

Además, algunos trabajos que se venían realizando, por la emergencia generada por COVID 19, se han visto frenados. Por ejemplo, todos los proyectos que, a través de la Unidad de Proyectos de Prevención, se ejecutan con centros educativos o los estudios que a través de la Unidad de Información y Estadística se venían realizando en los centros penales, se han detenido durante el primer semestre. Igualmente, las giras mediante las que se ejecuta o se le da seguimiento a algunos proyectos de prevención del consumo; la ejecución del inventario de activos institucionales; las ventas de bienes decomisados y por tanto la logística que está relacionada con ella; las capacitaciones y ejecución de mesas de trabajo proyectadas por las diferentes Unidades, a diferentes entes, para dar cumplimiento al Plan Nacional sobre Drogas, Legitimación de Capitales y Financiamiento al Terrorismo.

3.2.3.- Gasto por fuente de financiamiento:

Como se observó en el apartado de ingresos, por concepto de Transferencia de Gobierno, se recibieron al mes de setiembre ¢2.129.553.351:

CUADRO 14:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
INGRESOS POR TRANSFERENCIA DE GOBIERNO
AL SEGUNDO TRIMESTRE 2020
EN COLONES CORRIENTES

	Transf. Presup.	Transf. Recibida
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3 057 300 000	2 129 553 351
<i>TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO</i>	<i>3 057 300 000</i>	<i>2 129 553 351</i>
Transferencias corrientes del Gobierno Central	3 057 300 000	2 129 553 351

De ese monto, debido a que el giro es por doceavos, se va ejecutando mes a mes la totalidad.

El Gasto Efectivo con esta fuente de financiamiento es de ¢2.133.660.126, y se presentan reservas por ¢8.182.364.

CUADRO 15
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL A SETIEMBRE 2020
FUENTE: TRANSFERENCIA DE GOBIERNO
EN COLONES CORRIENTES

	PRESUP. AJUSTADO	GASTO EFECTIVO	RESERVA	GASTO TOTAL	DISPONIBLE SIN RESERVA	DISPONIBLE CON RESERVA	EJEC.%
REMUNERACIONES	2 774 829 548	1 991 142 685	-	1 991 142 685	783 686 863	783 686 863	72%
SERVICIOS	163 796 210	139 443 700	7 766 783	147 210 483	24 352 510	6 585 727	90%
MATERIALES Y SUMINISTROS	8 748 935	3 073 741	415 581	3 489 322	5 675 194	5 259 613	40%
BIENES DURADEROS	200 000				200 000	200 000	0%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	89				89	89	0%
CUENTAS ESPECIALES	109 725 308				109 725 308	109 725 308	0%
	3 057 300 089	2 133 660 126	8 182 364	2 141 842 490	923 639 963	915 457 599	70%

Por otro lado, de los ¢6.420.564.338 de Presupuesto de Gastos Específicos, al 30 de setiembre se ejecutaron ¢5.000.143.076, y se gestionaron reservas por ¢2.040.772.254, para un Gasto Total de ¢7.040.915.330:

CUADRO 16:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO EFECTIVO FINANCIADO
FUENTE: RECURSOS ESPECIFICOS
AL SEGUNDO TRIMESTRE 2020
EN COLONES CORRIENTES

PARTIDA	PRESUP. AJUSTADO	GASTO EFECTIVO	RESERVAS	GASTO TOTAL	DISPONIBLE SIN RESERVAS	DISPONIBLES CON RESERVAS	EJEC.%
REMUNERACIONES							
SERVICIOS	909 491 363	412 989 538	189 992 105	602 981 642	496 501 825	306 509 720	66%
MATERIALES Y SUMINISTROS	314 552 977	10 049 094	153 211 175	163 260 270	304 503 883	151 292 707	52%
BIENES DURADEROS	2 403 197 842	200 885 693	1 689 386 610	1 890 272 304	2 202 312 148	512 925 538	79%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2 684 722 257	2 173 767 051		2 173 767 051	510 955 206	510 955 206	81%
CUENTAS ESPECIALES	108 599 900	68 791 573		68 791 573	39 808 327	39 808 327	63%
	6 420 564 338	2 866 482 950	2 032 589 890	4 899 072 840	3 554 081 389	1 521 491 498	76%

4.- INGRESOS VERSUS GASTOS

Al comparar los ingresos versus los gastos, se presenta un superávit de ¢3.698.808.027. Si se excluye el superávit específico al 31-12-2019 incorporado en los presupuestos, la diferencia alcanza ¢90.604.054 sin considerar las reservas, lo que significa que, los ingresos corrientes superan los gastos efectivos en ese monto.

**CUADRO 17:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
INGRESOS EFECTIVOS VERSUS GASTOS PRESUPUESTARIOS
AL TERCER TRIMESTRE 2020
EN COLONES CORRIENTES**

DETALLE	TOTAL	TOTAL SIN SUPERÁVIT
<u>SUPERÁVIT DEL PERÍODO:</u>		
INGRESOS		
INGRESOS PRESUPUESTADOS	9 477 864 427	5 869 660 454
INGRESOS REALES	8 698 951 103	5 090 747 130
SUPERÁVIT DE INGRESOS	(778 913 323)	(778 913 324)
EGRESOS		
GASTOS PRESUPUESTADOS	9 477 864 427	5 869 660 454
GASTOS REALES	5 000 143 076	5 000 143 076
SUPERÁVIT DE EGRESOS	4 477 721 351	869 517 378
SUPERAVIT	3 698 808 027	90 604 054

Este superávit se genera por ingresos por comisos e intereses sobre inversiones de dineros decomisados, superiores a los proyectados al tercer trimestre 2020.

Evidentemente, ese “superávit” así como una porción del Superávit Específico Acumulado al 31-12-20, son los que cubre las reservas efectuadas en ese periodo.

5.- CRECIMIENTO EN GASTO CORRIENTE Y REGLA FISCAL

El Gasto Corriente Total, ascendió en el primer semestre a ¢5.150.643.026, lo que representa el 74% del presupuesto ajustado en ese rubro.

El 39% del Gasto Corriente Total ejecutado, se concentró en Remuneraciones. Las Transferencias Corrientes representaron el 42% de ese total.

CUADRO 18:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
PRESUPUESTO AJUSTADO, GASTO EFECTIVO Y GASTO TOTAL
SEGÚN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA
EN COLONES CORRIENTES

	PRESUP.	GASTO EFECTIVO	RESERVAS	GASTO TOTAL
1 GASTOS CORRIENTES	6 964 741 279	4 799 257 383	351 385 644	5 150 643 026
1.1 GASTOS DE CONSUMO	4 273 696 421	2 624 752 239	351 385 644	2 976 137 883
1.1.1 REMUNERACIONES	2 774 829 548	1 991 142 685	-	1 991 142 685
1.1.1.1 Sueldos y salarios	2 350 273 818	1 666 876 676	-	1 666 876 676
1.1.1.2 Contribuciones sociales	424 555 730	324 266 009	-	324 266 009
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	1 498 866 873	633 609 554	351 385 644	984 995 198
1.2 INTERESES				
1.2.1 Internos				
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2 691 044 858	2 174 505 143	-	2 174 505 143
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Público	2 019 739 858	1 941 579 116	-	1 941 579 116
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado	628 305 000	202 201 000	-	202 201 000
1.3.3 Transferencias corrientes al Sector Externo	43 000 000	30 725 027	-	30 725 027
2 GASTOS DE CAPITAL	2 403 397 842	200 885 693	1 689 386 610	1 890 272 304
2.1 FORMACIÓN DE CAPITAL	65 817 000	-	-	-
2.1.5 Otras obras	65 817 000	-	-	-
2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	2 337 580 842	200 885 693	1 689 386 610	1 890 272 304
2.2.1 Maquinaria y equipo	2 072 892 261	132 842 213	1 551 791 035	1 684 633 248
2.2.2 Terrenos				
2.2.3 Edificios				
2.2.4 Intangibles	264 688 581	68 043 481	137 595 575	205 639 056
2.2.5 Activos de valor				
2.3 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				
2.3.1 Transferencias de capital al Sector Público				

	PRESUP.	GASTO EFECTIVO	RESERVAS	GASTO TOTAL
2.3.2 Transferencias de capital al Sector Privado				
2.3.3 Transferencias de capital al Sector Externo				
4 SUMAS SIN ASIGNACIÓN	109 725 308	-	-	-
	9 477 864 428	5 000 143 076	2 040 772 254	7 040 915 330

Por su parte, el Gasto de Capital es el 25% del Presupuesto Ajustado y el 27% del Gasto total. Este es financiado con recursos específicos, destinados a atender requerimientos de entes represivos, así como a dar cumplimiento a proyectos, programas, iniciativas incluidas en el Plan Nacional sobre Drogas, Legitimación de Capitales y Financiamiento al Terrorismo:

En el anexo 11 se presenta el cuadro anterior, en millones de colones y dos decimales, en cumplimiento a las disposiciones vigentes, así como para dar seguimiento al cumplimiento de la regla fiscal

Como se recordará, con el Presupuesto Ordinario 2020 aprobado por la Contraloría General de la República, el gasto corriente ascendió a ¢5.802.833.851,8, quedando un remanente, de acuerdo con el crecimiento definido en la regla fiscal, de ¢1.474.178.187,1, como se verá seguidamente:

**CUADRO 19:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
PRESUPUESTO ORDINARIO:
GASTO CORRIENTE Y REGLA FISCAL
EN COLONES CORRIENTES**

CONCEPTO	MONTO
GASTO CORRIENTES 2019	6 952 337 860,8
INCREMENTO PORCENTUAL 4,67%	324 674 178,1
MONTO MÁXIMO PARA 2020	7 277 012 038,9
GASTO CORRIENTE ACTUAL 2020	5 802 833 851,8
MONTO DISPONIBLE PARA AUMENTAR	1 474 178 187,1

Al tercer trimestre 2020: el gasto corriente asciende, según lo visto en el cuadro tras anterior a ¢5.150.643 026. Sin embargo, hay que considerar que, para efectos de cumplimiento de la regla fiscal, hay que excluir del Gasto Corriente la suma de ¢1.134.000.000 que se transfirieron a la Comisión Nacional de Prevención de Riesgos y

Atención de Emergencias, dado que se aplicó la cláusula de escape establecida en el artículo 16, inciso a.- de la Ley 9635 (Ley de Fortalecimiento a las Finanzas Públicas), con base en la declaratoria de emergencia vigente mediante Decreto Ejecutivo N°42227-MP-S que declara estado de emergencia nacional en todo el territorio de la república debido a la situación de emergencia provocada por la enfermedad COVID 19 (ver anexo 12).

Este desembolso se realizó en atención al acuerdo EXT CERO CERO DOS – CERO DIEZ– DOS MIL VEINTE, tomado por el Consejo Directivo, donde determina que analizando el criterio externado en el oficio DFOE-PG-0357 por la Contraloría General de la República, se autoriza a la Dirección General del ICD para que realice todos los trámites pertinentes para hacer el traslado efectivo al Fondo Nacional de Emergencias del monto ¢1.134 millones de colones basados en los principios rectores de la Ley 8488, de necesidad, solidaridad, razonabilidad y proporcionalidad; así como la discrecionalidad que la ley 8204 en su artículo 84 le otorga a este Consejo Directivo.

Por tanto, la situación sería la siguiente:

**CUADRO 20:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
PRESUPUESTO AJUSTADO AL 30-09-2020:
GASTO CORRIENTE Y REGLA FISCAL
EN COLONES CORRIENTES**

CONCEPTO	MONTO
GASTO CORRIENTES 2019	6 952 337 860,80
INCREMENTO PORCENTUAL 4,67%	324 674 178,10
MONTO MÁXIMO PARA 2020	7 277 012 038,90
GASTO CORRIENTE ACTUAL 2020 1/	5 830 741 278,62
MONTO DISPONIBLE PARA AUMENTAR	1 446 270 760,28

1/ Excluye ¢1,134,000,000 transferidos a la CNE.

De esta manera, se está cumpliendo, al tercer trimestre 2020, con el incremento autorizado pro el Ministerio de Hacienda, según Regla Fiscal.

6.- OTRAS CONSIDERACIONES IMPORTANTES:

1.-Al tercer trimestre del año se efectuaron las siguientes transferencias:

CUADRO 21
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
TRANSFERENCIA AL IAFA, AL 30-09-2020
EN COLONES CORRIENTES

DETALLE	MONTO
Instituto sobre Alcoholismo y Farmacodependencia	806 841 024,0
Comisión Nacional de Prevención de Riesgos y Atención de Emergencias	1 134 000 000,0
Asociación Nacional Protectora de Animal (ANPA)	50 000 000,0
Indemnizaciones	152 201 000,0
Transferencia en el exterior (membresía GAFILAT)	27 712 654,8
Transferencia en el exterior (membresía Grupo Egmont)	3 012 372,4
TOTAL	2 173 767 051,3

2.- El ICD no tiene préstamos, por tanto, no realiza amortizaciones o cancela intereses por deuda.

3.- Mensualmente se realiza una comparación por subpartida, de los gastos contables y presupuestarios. Se adjunta cuadro comparativo de control. (ver anexo 13).

4.- El detalle de plazas por cargos fijos, se observa a continuación:

CUADRO 22
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
DETALLE POR PLAZAS DE CARGOS FIJOS
EN COLONES CORRIENTES

Nombre del puesto	Número de personas que están en el cargo	Salario base actual
Director General	1	1 475 250
Director General Adjunto	1	1 330 100
Auditora Interna	1	1 138 550
Profesional Jefe en Informática 3	1	968 950
Profesional Jefe de Servicio Civil 3	8	968 950
Profesional Jefe de Servicio Civil 2	2	887 900
Profesional Jefe de Servicio Civil 1	6	835 450
Farmacéutico 5	1	1 024 242
Farmacéutico 3	1	965 444

Nombre del puesto	Número de personas que están en el cargo	Salario base actual
Profesional de SERvicio Civil 3	27	759 950
Profesional en informática 3	3	759 950
Profesional de Servicio Civil 2 (G.de E.)	6	699 500
Profesional en Informática 2 (G. de E.)	1	699 500
Profesional de Servicio Civil 1-B	3	617 650
Profesional en Informática 1-B (G. de E.)	1	583 900
Estadístico de Servicio Civil 2	1	617 650
Profesional de Servicio Civil 1-A	30	526 050
Profesional en Informática 1-A	2	526 050
Técnico de Servicio Civil 3	2	435 000
Técnico de Servicio Civil 1	2	343 050
Secretario de Servicio Civil 2	1	355 600
Secretario de Servicio Civil 1	1	343 050
Operador e maquinaria de Servicio Civil 2	1	344 650
Oficinista de Servicio Civil 2	3	330 000
Oficinista de Servicio Civil 1	1	304 300
Conductor de Servicio Civil 2	1	307 450
Conductor de Servicio Civil 1	3	298 750
Misceláneo de Servicio Civil 1	1	278 250
112		

El detalle de los incentivos, su base legal, se puede observar en el anexo 14.

5.- El ICD, no cancela dietas por participaciones en órganos.

6.- Se realizaron ajustes en los ingresos.

El ajuste del mes de abril, se produce por el siguiente motivo:

En el mes de febrero recibimos el oficio MSP-DM-0212-2020, donde a partir de liquidaciones por indemnizaciones de bienes decomisados y comisados, en custodia del Ministerio de Seguridad, se procede a liquidar la totalidad de todos los bienes, dentro del monto total se comisaron ¢53.950.000. En el mes de abril, recibimos un correo enviado por la Unidad de Recuperación de Activos, donde se comunica que el monto correcto comisado era por ¢49.755.000, y no ¢53.950.000. A partir de esto se produce una diferencia por ¢4.195.000. Sin embargo, en el mes de abril se registran comisos por ¢1.600.000, al registrar contablemente el ingreso por comisos se produce la diferencia neta de ¢2.595.000.

El ajuste del mes de junio se genera por la diferencia resultante de la conciliación de dineros recibidos por concepto de la Ley contra la Delincuencia Organizada (Ley 8754) al 30 de junio 2020, ya que existen dineros comisados y contablemente se hace el registro correspondiente a la cuenta de pasivo de cada institución beneficiada, según porcentajes indicados en la dicha Ley. El monto reversado es por ₡.992.776.21.

7.- Los Estados Financieros se pueden consultar en el Anexo 15.

ANEXOS

ANEXO 1
 INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
 PRESUPUESTO DE INGRESOS POR PARTIDA
 E INGRESOS EFECTIVOS AL 30-09-2020
 EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES

CONCEPTO	Presup. Ordinario	Presup. Extraord. 01-2020	Docto Normativa Especial 1/	Presup. Ajustado	Ingresos Setiembre	Ejec. %
INGRESOS CORRIENTES	5 869 660 454			5 869 660 454	5 090 747 130	87%
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2 812 360 454			2 812 360 454	2 772 439 309	99%
<i>INGRESOS DE LA PROPIEDAD</i>	<i>2 292 813 926</i>			<i>2 292 813 926</i>	<i>1 839 600 121</i>	<i>80%</i>
RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	2 292 813 926			2 292 813 926	1 839 600 121	80%
INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES	2 292 813 837			2 292 813 837	1 839 598 958	80%
Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central	-			-	-	
Intereses sobre títulos valores de Instituciones Públicas Financiera	2 292 813 837			2 292 813 837	1 839 598 958	80%
OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	89			89	1 164	1312%
Intereses sobre cuentas corrientes en Bcos Estatales	89			89	1 164	1312%
<i>MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES</i>	<i>-</i>			<i>-</i>	<i>81 920 430</i>	<i>0%</i>
REMATES Y CONFISCACIONES	-			-	81 920 430	0%
Remates y Confiscaciones					81 920 430	0%
<i>OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS</i>	<i>519 546 528</i>	<i>0</i>		<i>519 546 528</i>	<i>850 918 758</i>	<i>164%</i>
Reintegros en efectivo	-			-	1 003 402	
Ingresos varios no especificados	519 546 528			519 546 528	849 915 355	164%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3 057 300 000	-		3 057 300 000	2 318 307 821	76%
<i>TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO</i>	<i>3 057 300 000</i>	<i>-</i>		<i>3 057 300 000</i>	<i>2 318 307 821</i>	<i>76%</i>
Transferencias corrientes del Gobierno Central	3 057 300 000			3 057 300 000	2 129 553 351	70%
Transferencias corrientes de Empresas Públicas no Financieras	-				188 754 470	0%
FINANCIAMIENTO	2 007 853 816	600 350 157	1 000 000 000	3 608 203 973	3 608 203 973	100%
<i>RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES</i>	<i>2 007 853 816</i>	<i>600 350 157</i>	<i>1 000 000 000</i>	<i>3 608 203 973</i>	<i>3 608 203 973</i>	<i>100%</i>
	7 877 514 270	600 350 157	1 000 000 000	9 477 864 427	8 698 951 103	92%

1/ Considera ingresos por superávit incluidos al Presupuesto para transferir a la CNE.

ANEXO 2
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL INSTITUCIONAL POR MES
AL 30 DE SETIEMBRE DE 2020
EN COLONES CORRIENTES

Filtro	Código	Detalle	Autorizado	Gastos									Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible sin reserva	Disponible con reserva	Ejec. %	
				Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre							
Grupo	03	Servicios de ingeniería	16 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 900 000	2 900 000	16 000 000	13 100 000	18%	
Grupo	04	Servicios en ciencias económicas y sociales	10 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 000 000	10 000 000	0%	
Grupo	05	Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Grupo	06	Servicios generales	406 071 084	81 221	5 475 543	43 508 543	21 131 550	19 206 046	24 865 709	19 008 452	43 364 649	16 452 985	193 094 699	95 146 035	288 240 734	212 976 384	117 830 350	71%	
Grupo	99	Otros servicios de gestión y apoyo	16 251 155	-	-	42 342	-	789 023	10 485	1 651 573	-	72 455	-	2 420 968	5 500 000	7 920 968	13 830 187	8 330 187	49%
Sub Partida	05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	17 350 000	362 180	637 230	268 170	86 310	10 940	68 880	263 200	438 690	139 705	2 275 305	72 580	2 347 885	15 074 695	15 002 115	14%	
Grupo	01	Transporte dentro del país	3 050 000	15 280	34 030	32 370	15 710	6 440	4 480	4 600	6 390	6 205	125 505	8 580	134 085	2 924 495	2 915 915	4%	
Grupo	02	Viáticos dentro del país	14 300 000	346 900	603 200	235 800	70 600	4 500	64 400	258 600	432 300	133 500	2 149 800	64 000	2 213 800	12 150 200	12 086 200	15%	
Grupo	03	Transporte en el exterior	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Grupo	04	Viáticos en el exterior	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Sub Partida	06	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	191 597 754	20 000 000	3 631 950	-	6 727 515	58 708 570	746 771	26 145 747	54 855 600	3 640 711	174 456 863	-	174 456 863	17 140 891	17 140 891	91%	
Grupo	01	Seguros	191 597 754	20 000 000	3 631 950	-	6 727 515	58 708 570	746 771	26 145 747	54 855 600	3 640 711	174 456 863	-	174 456 863	17 140 891	17 140 891	91%	
Grupo	02	Reaseguros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Grupo	03	Obligaciones por contratos de	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Sub Partida	07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	20 548 857	-	1 179 874	219 686	-	25 500	-	330 254	-	955 638	2 710 952	-	2 710 952	17 837 905	17 837 905	13%	
Grupo	01	Actividades de capacitación	20 548 857	-	1 179 874	219 686	-	25 500	-	330 254	-	955 638	2 710 952	-	2 710 952	17 837 905	17 837 905	13%	
Grupo	02	Actividades protocolarias y sociales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Grupo	03	Gastos de representación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Sub Partida	08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	127 351 397	-	8 000	618 938	-	35 392	275 600	-	5 000	5 840 666	6 783 596	79 735 535	86 519 131	120 567 801	40 832 266	68%	
Grupo	01	Mantenimiento de edificios y locales	90 930 812	-	-	-	-	-	275 600	-	-	5 480 196	5 755 796	63 432 211	69 188 007	85 175 017	21 742 806	76%	
Grupo	04	Manten. y reparación de maq. y eq. de producción	19 000	-	-	-	-	15 392	-	-	-	-	15 392	-	15 392	3 608	3 608	81%	
Grupo	05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	21 902 960	-	8 000	-	-	20 000	-	-	5 000	-	33 000	13 500 000	13 533 000	21 869 960	8 369 960	62%	
Grupo	06	Manten. y reparación de equipo de comunicación	5 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 000 000	5 000 000	0%	
Grupo	07	Manten. y repar. de equipo y mobiliario de oficina	7 063 624	-	-	618 938	-	-	-	-	-	360 470	979 408	1 856 525	2 835 933	6 084 216	4 227 691	40%	
Grupo	08	Manten. y reparación de eq. de cómputo y sis./ infor.	2 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	546 799	546 799	2 000 000	1 453 201	27%	
Grupo	99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	435 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400 000	400 000	435 000	35 000	92%	
Sub Partida	09	IMPUESTOS	6 322 512	138 879	-	282 757	-	520	-	228 596	88 380	-	738 092	-	738 092	5 584 420	5 584 420	12%	
Grupo	01	Impuestos sobre ingresos y	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Grupo	02	Impuestos sobre bienes inmuebles	300 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300 000	300 000	0%	
Grupo	03	Impuestos de patentes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Grupo	99	Otros impuestos	6 022 512	138 879	-	282 757	-	520	-	228 596	88 380	-	738 092	-	738 092	5 284 420	5 284 420	12%	
Sub Partida	99	SERVICIOS DIVERSOS	2 544 317	-	-	-	-	44 317	-	-	1 490 401	810 000	2 344 718	-	2 344 718	199 599	199 599	92%	
Grupo	01	Servicios de regulación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Grupo	02	Intereses moratorios y multas	44 317	-	-	-	-	44 317	-	-	-	-	44 317	-	44 317	0	0	100%	
Grupo	03	Gastos de oficinas en el exterior	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Grupo	04	Gastos de misiones especiales en el exterior	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Grupo	05	Deducibles	2 500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	1 490 401	810 000	2 300 401	2 300 401	199 599	199 599	92%	
Grupo	99	Otros servicios no especificados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Partida	2	MATERIALES Y SUMINISTROS	323 301 912	33 411	1 203 883	39 420	3 880 639	997 886	-	4 104 626	1 486 095	1 376 876	13 122 835	153 626 757	166 749 592	310 179 077	156 552 320	52%	
Sub Partida	01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	31 863 491	-	1 200 000	-	1 919 780	921 885	-	3 462 171	1 486 095	1 033 808	10 023 739	6 049 415	16 073 154	21 839 752	15 790 337	50%	
Grupo	01	Combustibles y lubricantes	18 388 640	-	1 200 000	-	1 800 000	-	-	3 462 171	-	260 775	6 722 946	-	6 722 946	11 665 694	11 665 694	37%	
Grupo	02	Productos farmacéuticos y	440 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	420 000	420 000	440 000	20 000	95%		
Grupo	03	Productos veterinarios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Grupo	04	Tintas, pinturas y diluyentes	12 466 568	-	-	-	119 780	921 885	-	-	1 486 095	773 033	3 300 793	5 629 415	8 930 208	9 165 775	3 536 360	72%	

ANEXO 2
 INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
 PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL INSTITUCIONAL POR MES
 AL 30 DE SETIEMBRE DE 2020
 EN COLONES CORRIENTES

Filtro	Código	Detalle	Autorizado	Gastos										Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible sin reserva	Disponible con reserva	Ejec. %
				Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre							
Partida	6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2 684 722 346	27 712 655	148 470 000	-	-	540 352 335	4 050 000	-	-	55 612 372	1 405 669 689	2 173 767 051	-	2 173 767 051	510 955 294	510 955 294	81%
Sub Partida	01	TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO	2 013 417 346	-	-	-	-	535 171 335	-	-	-	1 405 669 689	1 940 841 024	-	1 940 841 024	72 576 322	72 576 322	96%	
Grupo	01	Transf. corrientes al Gobierno Central	4 000 647	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 000 647	4 000 647	0%
Grupo	02	Transf. corrientes a Órganos Desconcentrados	2 005 405 022	-	-	-	-	535 171 335	-	-	-	1 405 669 689	1 940 841 024	-	1 940 841 024	64 563 998	64 563 998	97%	
Grupo	03	Transf. corrientes a Instituciones Desc. no Empresariales	4 011 677	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 011 677	4 011 677	0%
Sub Partida	04	TRANS. CORR. ENT. PRIV. SIN FINES LUCRO	437 000 000	-	-	-	-	-	-	-	50 000 000	-	50 000 000	-	50 000 000	387 000 000	387 000 000	11%	
Grupo	01	Transferencias corrientes a asociaciones	50 000 000	-	-	-	-	-	-	-	50 000 000	-	50 000 000	-	50 000 000	-	-	100%	
Grupo	02	Transferencias corrientes a fundaciones	387 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	387 000 000	387 000 000	0%	
Sub Partida	06	OTRAS TRANSF. CORR. SECTOR PRIVADO	191 305 000	-	148 470 000	-	-	5 181 000	4 050 000	-	2 600 000	-	152 201 000	-	152 201 000	39 104 000	39 104 000	80%	
Grupo	01	Indemnizaciones	191 305 000	-	148 470 000	-	-	5 181 000	4 050 000	-	2 600 000	-	152 201 000	-	152 201 000	39 104 000	39 104 000	80%	
Grupo	02	Reintegros o devoluciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Sub Partida	07	TRANSF. CORR. AL SECTOR EXTERNO	43 000 000	27 712 655	-	-	-	-	-	-	3 012 372	-	30 725 027	-	30 725 027	12 274 973	12 274 973	71%	
Grupo	01	Transf. Corr. a organismos internacionales	43 000 000	27 712 655	-	-	-	-	-	-	3 012 372	-	30 725 027	-	30 725 027	12 274 973	12 274 973	71%	
Partida	9	CUENTAS ESPECIALES	218 325 208	36 000 000	5 845 771	-	4 000 000	2 500 000	518 933	5 000 000	25 927	15 990 662	68 791 573	-	68 791 573	149 533 634	149 533 634	32%	
Sub Partida	01	CUENTAS ESPECIALES DIVERSAS	108 599 900	36 000 000	5 845 771	-	4 000 000	2 500 000	518 933	5 000 000	25 927	15 990 662	68 791 573	-	68 791 573	39 808 327	39 808 327	63%	
Grupo	01	Gastos confidenciales	108 599 900	36 000 000	5 845 771	-	4 000 000	2 500 000	518 933	5 000 000	25 927	15 990 662	68 791 573	-	68 791 573	39 808 327	39 808 327	63%	
Sub Partida	02	SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA	109 725 308	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	109 725 308	109 725 308	0%	
Grupo	01	Sumas libres sin asignación presupuestaria	109 725 308	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	109 725 308	109 725 308	0%	

ANEXO 3
 INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
 PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL POR MES
 PROGRAMA 1, CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO
 AL 30 DE SETIEMBRE DE 2020
 EN COLONES CORRIENTES

Filtro	Código	Detalle	Autorizado	Gastos									Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible sin reserva	Disponible con reserva	Ejec. %
				Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre						
Programa	1.2		1 276 118 465	158 738 079	101 362 721	84 280 342	87 842 684	89 669 263	81 124 621	87 337 796	82 629 831	81 456 342	854 441 681	6 787 367	861 229 048	421 676 784	414 889 417	67%
Partida	0	REMUNERACIONES	1 121 946 825	146 634 803	93 052 665	75 014 470	78 086 792	80 156 895	79 435 220	78 600 319	79 462 653	79 193 216	789 637 034	-	789 637 034	332 309 791	332 309 791	70%
Sub Partida	01	REMUNERACIONES BÁSICAS	350 418 541	28 638 830	28 672 050	26 285 816	28 760 210	28 807 468	28 574 422	28 188 954	28 653 437	28 529 281	255 110 468	-	255 110 468	95 308 073	95 308 073	73%
Grupo	01	Sueldos para cargos fijos	350 418 541	28 638 830	28 672 050	26 285 816	28 760 210	28 807 468	28 574 422	28 188 954	28 653 437	28 529 281	255 110 468	-	255 110 468	95 308 073	95 308 073	73%
Sub Partida	03	INCENTIVOS SALARIALES	593 110 376	104 875 774	37 958 059	35 394 063	36 895 692	37 368 636	37 445 668	37 051 182	37 575 444	37 304 825	401 869 343	-	401 869 343	191 241 033	191 241 033	68%
Grupo	01	Retribución por años servidos	113 568 344	9 566 808	9 656 190	8 861 506	9 038 611	9 457 769	9 313 071	9 239 040	9 314 210	9 262 382	83 709 588	-	83 709 588	29 858 756	29 858 756	74%
Grupo	02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	188 718 890	15 895 670	15 890 209	14 243 511	15 475 021	15 510 240	15 867 641	15 669 764	15 932 528	15 833 740	140 318 324	-	140 318 324	48 400 566	48 400 566	74%
Grupo	03	Decimotercer mes	74 561 465	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74 561 465	74 561 465	0%
Grupo	04	Salario escolar	67 004 933	67 003 872	-	-	-	-	-	-	-	-	67 003 872	-	67 003 872	1 061	1 061	100%
Grupo	99	Otros incentivos salariales	149 256 744	12 409 425	12 411 660	12 289 046	12 382 060	12 400 627	12 264 956	12 142 377	12 328 706	12 208 702	110 837 559	-	110 837 559	38 419 185	38 419 185	74%
Sub Partida	04	CON. PATR. DESARR./ SEGURIDAD SOCIAL	88 798 559	6 617 793	13 268 982	6 667 294	6 520 057	6 685 783	6 707 565	6 680 092	6 616 887	6 679 555	66 444 008	-	66 444 008	22 354 551	22 354 551	75%
Grupo	01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS	84 202 695	6 278 418	12 588 522	6 325 380	6 185 696	6 342 921	6 363 586	6 337 521	6 277 557	6 337 012	63 036 612	-	63 036 612	21 166 083	21 166 083	75%
Grupo	05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo	4 595 864	339 375	680 460	341 914	334 361	342 863	343 979	342 571	339 330	342 543	3 407 396	-	3 407 396	1 188 468	1 188 468	74%
Sub Partida	05	CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	89 619 349	6 502 406	13 153 575	6 667 297	5 910 833	7 295 007	6 707 565	6 680 091	6 616 886	6 679 555	66 213 216	-	66 213 216	23 406 133	23 406 133	74%
Grupo	01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la C C S S	48 256 573	3 448 039	7 029 429	3 590 081	3 510 800	3 600 036	3 611 765	3 596 972	3 562 938	3 596 682	35 546 742	-	35 546 742	12 709 831	12 709 831	74%
Grupo	02	Aporte Patr. Régimen Obligatorio de Pensiones Complem.	13 787 592	1 018 124	2 041 385	1 025 742	393 864	1 637 809	1 031 936	1 027 708	1 017 985	1 027 626	10 222 179	-	10 222 179	3 565 413	3 565 413	74%
Grupo	03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	27 575 184	2 036 243	4 082 761	2 051 475	2 006 169	2 057 163	2 063 865	2 055 412	2 035 963	2 055 246	20 444 295	-	20 444 295	7 130 890	7 130 890	74%
Partida	1	SERVICIOS	78 326 066	12 098 232	8 310 056	9 226 452	8 590 898	8 590 483	1 689 401	8 714 607	3 167 179	2 263 126	62 650 434	6 407 881	69 058 314	15 675 633	9 267 752	88%
Sub Partida	01	ALQUILERES	33 019 050	2 215 252	5 542 548	5 269 288	6 038 400	6 353 890	-	100 041	115 358	-	25 634 777	476 957	26 111 734	7 384 273	6 907 316	79%
Grupo	01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	31 762 889	2 215 252	5 309 512	5 269 288	5 923 040	6 143 590	-	5 109	-	-	24 855 573	-	24 855 573	6 907 316	6 907 316	78%
Grupo	03	Alquiler de equipo de cómputo	1 256 161	-	233 036	-	115 360	210 300	-	105 150	115 358	-	779 204	476 957	1 256 161	476 957	-	100%
Sub Partida	02	SERVICIOS BÁSICOS	8 466 632	1 664 470	1 218 991	2 180 406	1 055 434	516 520	-	-	-	743 580	7 379 401	-	7 379 401	1 087 230	1 087 230	87%
Grupo	01	Servicio de agua y alcantarillado	793 658	127 952	186 026	213 667	188 124	-	-	-	-	-	715 769	-	715 769	77 889	77 889	90%
Grupo	02	Servicio de energía eléctrica	2 660 319	667 823	587 251	775 307	-	-	-	-	-	-	2 030 381	-	2 030 381	629 938	629 938	76%
Grupo	03	Servicio de correo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupo	04	Servicio de telecomunicaciones	5 012 655	868 695	445 714	1 191 432	867 310	516 520	-	-	-	743 580	4 633 251	-	4 633 251	379 403	379 403	92%
Sub Partida	04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	14 244 726	36 510	56 827	1 522 283	1 497 064	1 660 364	1 689 401	- 1 640 958	3 051 821	1 519 546	9 392 858	4 612 354	14 005 211	4 851 868	239 514	98%
Grupo	06	Servicios generales	14 186 456	36 510	56 827	1 479 941	1 497 064	1 644 437	1 689 401	- 1 640 958	3 051 821	1 519 546	9 334 589	4 612 354	13 946 942	4 851 867	239 513	98%
Grupo	99	Otros servicios de gestión y apoyo	58 270	-	-	42 342	-	15 927	-	-	-	-	58 269	-	58 269	1	1	100%
Sub Partida	05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	300 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300 000	300 000	0%
Grupo	01	Transporte dentro del país	50 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50 000	50 000	0%
Grupo	02	Viáticos dentro del país	250 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	250 000	250 000	0%
Sub Partida	06	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	19 929 214	8 182 000	1 491 690	-	-	-	-	10 255 524	-	-	19 929 214	-	19 929 214	0	0	100%
Grupo	01	Seguros	19 929 214	8 182 000	1 491 690	-	-	-	-	10 255 524	-	-	19 929 214	-	19 929 214	0	0	100%
Sub Partida	08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	1 659 616	-	-	254 475	-	15 392	-	-	-	-	269 867	1 318 570	1 588 437	1 389 749	71 179	96%
Grupo	04	Manten. y reparación de maq. y eq. de producción	19 000	-	-	-	-	15 392	-	-	-	-	15 392	-	15 392	3 608	3 608	81%
Grupo	07	Manten. y repar. de equipo y mobiliario de oficina	1 640 616	-	-	254 475	-	-	-	-	-	-	254 475	1 318 570	1 573 045	1 386 141	67 571	96%
Sub Partida	09	IMPUESTOS	662 512	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	662 512	662 512	0%
Grupo	99	Otros impuestos	662 512	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	662 512	662 512	0%
Sub Partida	99	SERVICIOS DIVERSOS	44 317	-	-	-	-	44 317	-	-	-	-	44 317	-	44 317	0	0	100%
Grupo	02	Intereses moratorios y multas	44 317	-	-	-	-	44 317	-	-	-	-	44 317	-	44 317	0	0	100%
Partida	2	MATERIALES Y SUMINISTROS	4 655 887	5 044	-	39 420	1 164 993	921 885	-	22 870	-	-	2 154 213	379 487	2 533 699	2 501 674	2 122 188	54%
Sub Partida	01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	2 740 000	-	-	-	-	921 885	-	-	-	-	921 885	287 715	1 209 600	1 818 115	1 530 400	44%

ANEXO 3
 INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
 PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL POR MES
 PROGRAMA 1, CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO
 AL 30 DE SETIEMBRE DE 2020
 EN COLONES CORRIENTES

Filtro	Código	Detalle	Autorizado	Gastos									Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible		Ejec. %			
				Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre				sin reserva	con reserva				
Grupo	01	Combustibles y lubricantes	1 100 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 100 000	1 100 000	0%			
Grupo	04	Tintas, pinturas y diluyentes	1 640 000	-	-	-	-	921 885	-	-	-	-	-	921 885	287 715	1 209 600	718 115	430 400	74%		
Sub Partida	02	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	100 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100 000	100 000	0%			
Grupo	03	Alimentos y bebidas	100 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100 000	100 000	0%			
Sub Partida	03	MATER. Y PROD. DE USO EN CONST. Y MANTEN.	135 000	-	-	39 420	83 759	-	-	-	-	-	-	-	-	123 179	123 179	11 821	11 821	91%	
Grupo	04	Mater. y produc. eléctricos, teléf. y de cómputo	135 000	-	-	39 420	83 759	-	-	-	-	-	-	-	-	123 179	123 179	11 821	11 821	91%	
Sub Partida	04	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	72 887	5 044	-	-	-	-	-	3 990	-	-	-	-	-	9 034	9 034	63 853	63 853	12%	
Grupo	02	Repuestos y accesorios	72 887	5 044	-	-	-	-	-	3 990	-	-	-	-	-	9 034	-	9 034	63 853	63 853	12%
Sub Partida	99	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	1 608 000	-	-	-	1 081 234	-	-	18 880	-	-	-	-	-	1 100 114	91 772	1 191 886	507 886	416 114	74%
Grupo	01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	283 500	-	-	-	174 144	-	-	18 880	-	-	-	-	-	193 024	59 494	252 518	90 476	30 982	89%
Grupo	03	Productos de papel, cartón e impresos	866 500	-	-	-	530 768	-	-	-	-	-	-	-	-	530 768	1 741	532 509	335 732	333 991	61%
Grupo	05	Útiles y materiales de limpieza	245 000	-	-	-	209 297	-	-	-	-	-	-	-	-	209 297	-	209 297	35 703	35 703	85%
Grupo	07	Útiles y materiales de cocina y comedor	99 000	-	-	-	94 944	-	-	-	-	-	-	-	-	94 944	-	94 944	4 056	4 056	96%
Grupo	99	Otros útiles, materiales y suministros	114 000	-	-	-	72 081	-	-	-	-	-	-	-	-	72 081	30 537	102 618	41 919	11 382	90%
Partida	5	BIENES DURADEROS	200 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200 000	200 000	0%
Sub Partida	01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	200 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200 000	200 000	0%
Grupo	05	Equipo y programas de cómputo	200 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200 000	200 000	0%
Partida	6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	89	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	89	89	0%
Sub Partida	01	TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO	89	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	89	89	0%
Grupo	01	Transf. corrientes al Gobierno Central	89	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	89	89	0%
Partida	9	CUENTAS ESPECIALES	70 989 598	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70 989 598	70 989 598	0%
Sub Partida	01	CUENTAS ESPECIALES DIVERSAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sub Partida	02	SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA	70 989 598	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70 989 598	70 989 598	0%
Grupo	01	Sumas libres sin asignación presupuestaria	70 989 598	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70 989 598	70 989 598	0%

ANEXO 4
 INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
 PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL POR MES
 PROGRAMA 2, CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO
 AL 30 DE SETIEMBRE DE 2020
 EN COLONES CORRIENTES

Filtro	Código	Detalle	Autorizado	Gastos									Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible sin reserva	Disponible con reserva	Ejecución
				Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre						
Programa	2	PRODUCCIÓN DE CONOCIMIENTO	162 241 367	20 930 421	13 365 056	11 485 308	11 448 922	11 301 692	10 691 277	11 455 432	10 563 973	10 588 037	111 830 117	167 275	111 997 392	50 411 250	50 243 975	69%
Partida	0	REMUNERACIONES	150 120 704	19 533 737	12 015 885	10 582 857	10 527 493	10 564 357	10 569 202	10 220 023	10 549 032	10 562 972	105 125 557	-	105 125 557	44 995 147	44 995 147	70%
Sub Partida	01	REMUNERACIONES BÁSICAS	44 376 572	3 690 506	3 690 506	3 705 881	3 690 506	3 690 506	3 690 506	3 562 404	3 690 506	3 690 506	33 101 827	-	33 101 827	11 274 745	11 274 745	75%
Grupo	01	Sueldos para cargos fijos	44 376 572	3 690 506	3 690 506	3 705 881	3 690 506	3 690 506	3 690 506	3 562 404	3 690 506	3 690 506	33 101 827	-	33 101 827	11 274 745	11 274 745	75%
Sub Partida	03	INCENTIVOS SALARIALES	83 447 016	14 384 006	5 386 669	5 393 906	5 386 668	5 386 669	5 386 669	5 171 702	5 386 669	5 386 669	57 269 627	-	57 269 627	26 177 389	26 177 389	69%
Grupo	01	Retribución por años servidos	15 724 725	1 303 057	1 303 057	1 303 057	1 303 057	1 303 057	1 303 057	1 248 875	1 303 057	1 303 057	11 673 333	-	11 673 333	4 051 392	4 051 392	74%
Grupo	02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	24 171 812	1 998 534	1 998 534	2 005 771	1 998 534	1 998 534	1 998 534	1 915 267	1 998 534	1 998 534	17 910 776	-	17 910 776	6 261 036	6 261 036	74%
Grupo	03	Decimotercer mes	9 464 020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 464 020	9 464 020	0%
Grupo	04	Salario escolar	8 997 337	8 997 337	-	-	-	-	-	-	-	-	8 997 337	-	8 997 337	-	-	100%
Grupo	99	Otros incentivos salariales	25 089 121	2 085 078	2 085 078	2 085 078	2 085 078	2 085 078	2 085 078	2 007 560	2 085 078	2 085 078	18 688 181	-	18 688 181	6 400 940	6 400 940	74%
Sub Partida	04	CON. PATR. DESARR./ SEGURIDAD SOCIAL	10 998 558	736 029	1 475 773	741 535	725 159	743 591	746 014	742 958	735 928	742 898	7 389 886	-	7 389 886	3 608 672	3 608 672	67%
Grupo	01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS	10 403 760	698 284	1 400 092	703 507	687 972	705 458	707 756	704 858	698 188	704 801	7 010 916	-	7 010 916	3 392 844	3 392 844	67%
Grupo	05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo	594 798	37 745	75 681	38 028	37 188	38 133	38 257	38 101	37 740	38 098	378 970	-	378 970	215 828	215 828	64%
Sub Partida	05	CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	11 298 558	723 196	1 462 937	741 535	725 159	743 591	746 014	742 958	735 928	742 898	7 364 218	-	7 364 218	3 934 340	3 934 340	65%
Grupo	01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la C C S S	5 945 377	383 490	781 811	399 288	390 470	400 395	401 700	400 054	396 269	400 022	3 953 500	-	3 953 500	1 991 878	1 991 878	66%
Grupo	02	Aporte Patr. Régimen Obligatorio de Pensiones Complem.	1 784 394	113 236	227 042	114 083	111 563	114 399	114 772	114 302	113 220	114 292	1 136 908	-	1 136 908	647 485	647 485	64%
Grupo	03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	3 568 787	226 470	454 084	228 164	223 126	228 797	229 543	228 602	226 439	228 584	2 273 809	-	2 273 809	1 294 978	1 294 978	64%
Partida	1	SERVICIOS	8 076 340	1 396 683	1 349 171	902 451	777 694	737 335	122 075	1 235 409	14 941	25 065	6 560 824	167 275	6 728 099	1 515 516	1 348 241	83%
Sub Partida	01	ALQUILERES	3 592 509	246 139	615 554	572 750	705 140	699 260	-	11 117	12 817	-	2 862 777	53 274	2 916 050	729 732	676 458	81%
Grupo	01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	3 452 935	246 139	589 946	572 750	692 320	675 890	-	568	-	-	2 776 477	-	2 776 477	676 458	676 458	80%
Grupo	02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupo	03	Alquiler de equipo de cómputo	139 573	-	25 608	-	12 820	23 370	-	11 685	12 817	-	86 300	53 274	139 573	53 274	0	100%
Grupo	04	Alquiler y derechos para telecomunicaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupo	99	Otros alquileres	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sub Partida	02	SERVICIOS BÁSICOS	569 449	138 992	130 508	157 351	70 519	36 040	-	-	-	23 865	557 274	-	557 274	12 175	12 175	98%
Grupo	01	Servicio de agua y alcantarillado	78 109	14 217	20 220	23 224	20 448	-	-	-	-	-	78 109	-	78 109	-	-	100%
Grupo	02	Servicio de energía eléctrica	222 308	74 203	63 832	84 273	-	-	-	-	-	-	222 308	-	222 308	-	-	100%
Grupo	03	Servicio de correo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupo	04	Servicio de telecomunicaciones	269 032	50 572	46 456	49 854	50 071	36 040	-	-	-	23 865	256 857	-	256 857	12 175	12 175	95%
Grupo	99	Otros servicios básicos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sub Partida	04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	42 020	3 352	3 240	-	2 035	2 035	2 075	2 075	2 124	1 200	18 136	7 164	25 300	23 884	16 720	60%
Grupo	06	Servicios generales	42 020	3 352	3 240	-	2 035	2 035	2 075	2 075	2 124	1 200	18 136	7 164	25 300	23 884	16 720	60%
Sub Partida	05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	1 575 000	98 200	437 730	144 720	-	-	120 000	80 000	-	-	880 650	64 000	944 650	694 350	630 350	60%
Grupo	01	Transporte dentro del país	50 000	-	26 030	9 120	-	-	-	-	-	-	35 150	-	35 150	14 850	14 850	70%
Grupo	02	Viáticos dentro del país	1 525 000	98 200	411 700	135 600	-	-	120 000	80 000	-	-	845 500	64 000	909 500	679 500	615 500	60%
Sub Partida	06	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	2 214 357	910 000	162 140	-	-	-	-	1 142 217	-	-	2 214 357	-	2 214 357	-	-	100%
Grupo	01	Seguros	2 214 357	910 000	162 140	-	-	-	-	1 142 217	-	-	2 214 357	-	2 214 357	-	-	100%
Sub Partida	08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	83 005	-	-	27 630	-	-	-	-	-	-	27 630	42 838	70 468	55 375	12 537	85%
Grupo	07	Manten. y repar. de equipo y mobiliario de oficina	83 005	-	-	27 630	-	-	-	-	-	-	27 630	42 838	70 468	55 375	12 537	85%
Partida	2	MATERIALES Y SUMINISTROS	432 700	-	-	-	143 736	-	-	-	-	-	143 736	-	143 736	288 964	288 964	33%
Sub Partida	01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	311 700	-	-	-	119 780	-	-	-	-	-	119 780	-	119 780	191 920	191 920	38%
Grupo	01	Combustibles y lubricantes	91 800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	91 800	91 800	0%
Grupo	04	Tintas, pinturas y diluyentes	219 900	-	-	-	119 780	-	-	-	-	-	119 780	-	119 780	100 120	100 120	54%
Sub Partida	99	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	121 000	-	-	-	23 956	-	-	-	-	-	23 956	-	23 956	97 044	97 044	20%

ANEXO 4
 INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
 PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL POR MES
 PROGRAMA 2, CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO
 AL 30 DE SETIEMBRE DE 2020
 EN COLONES CORRIENTES

Filtro	Código	Detalle	Autorizado	Gastos												Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible sin reserva	Disponible con reserva	Ejecución
				Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre									
Grupo	03	Productos de papel, cartón e impresos	86 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	86 000	86 000	0%	
Grupo	05	Útiles y materiales de limpieza	35 000	-	-	-	23 956	-	-	-	-	-	-	-	23 956	-	23 956	11 044	11 044	68%	
Partida	9	CUENTAS ESPECIALES	3 611 624	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 611 624	3 611 624	0%	
Sub Partida	02	SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA	3 611 624	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 611 624	3 611 624	0%	
Grupo	01	Sumas libres sin asignación presupuestaria	3 611 624	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 611 624	3 611 624	0%	

ANEXO 5
 INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
 PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL POR MES
 PROGRAMA 3, CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO
 AL 30 DE SETIEMBRE DE 2020
 EN COLONES CORRIENTES

Filtro	Código	Detalle	Autorizado	Gastos										Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible sin reserva	Disponible con reserva	Ejecución
				Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre							
Programa	3	ATENCIÓN DE CONSULTAS	82 271 597	10 541 514	6 805 791	5 445 257	5 873 822	7 252 197	5 388 976	5 950 140	5 385 250	5 401 394	58 044 341	63 235	58 107 577	24 227 255	24 164 020	71%	
Partida	0	REMUNERACIONES	74 568 721	9 758 254	6 258 920	4 988 150	5 362 614	5 384 813	5 387 731	5 258 896	5 375 584	5 383 979	53 158 942	-	53 158 942	21 409 779	21 409 779	71%	
Sub Partida	01	REMUNERACIONES BÁSICAS	21 960 900	1 825 131	1 838 050	1 701 478	1 838 050	1 838 050	1 838 050	1 792 832	1 838 050	1 838 050	16 347 741	-	16 347 741	5 613 159	5 613 159	74%	
Grupo	01	Sueldos para cargos fijos	21 960 900	1 825 131	1 838 050	1 701 478	1 838 050	1 838 050	1 838 050	1 792 832	1 838 050	1 838 050	16 347 741	-	16 347 741	5 613 159	5 613 159	74%	
Sub Partida	03	INCENTIVOS SALARIALES	41 089 978	7 054 381	2 651 186	2 393 571	2 651 186	2 651 186	2 651 186	2 571 248	2 651 186	2 651 186	27 926 313	-	27 926 313	13 163 666	13 163 666	68%	
Grupo	01	Retribución por años servidos	9 895 611	813 099	820 560	734 761	820 560	820 560	820 560	794 447	820 560	820 560	7 265 667	-	7 265 667	2 629 944	2 629 944	73%	
Grupo	02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	11 649 530	963 352	971 750	880 215	971 750	971 750	971 750	942 359	971 750	971 750	8 616 426	-	8 616 426	3 033 104	3 033 104	74%	
Grupo	03	Decimotercer mes	4 785 020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 785 020	4 785 020	0%	
Grupo	04	Salario escolar	4 426 035	4 426 035	-	-	-	-	-	-	-	-	4 426 035	-	4 426 035	-	-	100%	
Grupo	99	Otros incentivos salariales	10 333 782	851 895	858 876	778 594	858 876	858 876	858 876	834 442	858 876	858 876	7 618 184	-	7 618 184	2 715 598	2 715 598	74%	
Sub Partida	04	CON. PATR. DESARR./ SEGURIDAD SOCIAL	5 758 921	443 235	888 707	446 551	436 689	447 789	449 248	447 408	443 175	447 372	4 450 173	-	4 450 173	1 308 748	1 308 748	77%	
Grupo	01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS	5 463 592	420 505	843 132	423 651	414 295	424 825	426 209	424 464	420 447	424 430	4 221 958	-	4 221 958	1 241 634	1 241 634	77%	
Grupo	05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo	295 329	22 730	45 575	22 900	22 394	22 964	23 038	22 944	22 727	22 942	228 215	-	228 215	67 115	67 115	77%	
Sub Partida	05	CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	5 758 921	435 507	880 978	446 551	436 689	447 789	449 248	447 408	443 174	447 372	4 434 716	-	4 434 716	1 324 206	1 324 206	77%	
Grupo	01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la C C S S	3 100 958	230 937	470 805	240 450	235 140	241 117	241 903	240 912	238 632	240 892	2 380 789	-	2 380 789	720 169	720 169	77%	
Grupo	02	Aporte Patr. Régimen Obligatorio de Pensiones Complem.	885 988	68 190	136 724	68 700	67 183	68 891	69 115	68 832	68 181	68 827	684 644	-	684 644	201 344	201 344	77%	
Grupo	03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	1 771 976	136 380	273 448	137 400	134 366	137 781	138 230	137 664	136 361	137 653	1 369 283	-	1 369 283	402 693	402 693	77%	
Partida	1	SERVICIOS	5 339 431	783 259	546 871	457 107	472 760	1 867 384	1 245	691 244	9 666	17 415	4 846 951	63 235	4 910 186	492 480	429 245	92%	
Sub Partida	01	ALQUILERES	2 155 506	147 684	369 331	343 650	423 080	419 555	-	6 670	7 691	-	1 717 661	31 970	1 749 631	437 845	405 875	81%	
Grupo	01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	2 071 761	147 684	353 967	343 650	415 390	405 535	-	340	-	-	1 665 886	-	1 665 886	405 875	405 875	80%	
Grupo	03	Alquiler de equipo de cómputo	83 745	-	15 364	-	7 690	14 020	-	7 010	7 691	-	51 775	31 970	83 745	31 970	-	100%	
Sub Partida	02	SERVICIOS BÁSICOS	1 780 302	85 564	78 304	96 879	48 460	1 446 609	-	-	-	16 215	1 772 031	-	1 772 031	8 271	8 271	100%	
Grupo	01	Servicio de agua y alcantarillado	46 866	8 530	12 132	13 935	12 269	-	-	-	-	-	46 866	-	46 866	-	-	100%	
Grupo	02	Servicio de energía eléctrica	1 555 508	44 521	38 299	50 564	-	1 422 124	-	-	-	-	1 555 508	-	1 555 508	-	-	100%	
Grupo	04	Servicio de telecomunicaciones	177 928	32 513	27 873	32 380	36 191	24 485	-	-	-	16 215	169 657	-	169 657	8 271	8 271	95%	
Sub Partida	04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	25 213	2 011	1 951	-	1 220	1 220	1 245	1 245	1 975	1 200	12 067	5 568	17 635	13 146	7 578	70%	
Grupo	06	Servicios generales	25 213	2 011	1 951	-	1 220	1 220	1 245	1 245	1 975	1 200	12 067	5 568	17 635	13 146	7 578	70%	
Sub Partida	06	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	1 328 614	548 000	97 285	-	-	-	-	683 329	-	-	1 328 614	-	1 328 614	-	-	100%	
Grupo	01	Seguros	1 328 614	548 000	97 285	-	-	-	-	683 329	-	-	1 328 614	-	1 328 614	-	-	100%	
Sub Partida	08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	49 796	-	-	16 578	-	-	-	-	-	-	16 578	25 697	42 275	33 218	7 521	85%	
Grupo	07	Manten. y repar. de equipo y mobiliario de oficina	49 796	-	-	16 578	-	-	-	-	-	-	16 578	25 697	42 275	33 218	7 521	85%	
Partida	2	MATERIALES Y SUMINISTROS	265 000	-	-	-	38 448	-	-	-	-	-	38 448	-	38 448	226 552	226 552	15%	
Sub Partida	01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	185 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	185 000	185 000	0%	
Grupo	01	Combustibles y lubricantes	55 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55 000	55 000	0%	
Grupo	04	Tintas, pinturas y diluyentes	130 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	130 000	130 000	0%	
Sub Partida	99	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	80 000	-	-	-	38 448	-	-	-	-	-	38 448	-	38 448	41 552	41 552	48%	
Grupo	03	Productos de papel, cartón e impresos	41 400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41 400	41 400	0%	
Grupo	05	Útiles y materiales de limpieza	38 600	-	-	-	38 448	-	-	-	-	-	38 448	-	38 448	152	152	100%	
Partida	9	CUENTAS ESPECIALES	2 098 445	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 098 445	2 098 445	0%	
Sub Partida	02	SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA	2 098 445	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 098 445	2 098 445	0%	
Grupo	01	Sumas libres sin asignación presupuestaria	2 098 445	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 098 445	2 098 445	0%	

ANEXO 6
 INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
 PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL POR MES
 PROGRAMA 2, CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO
 AL 30 DE SETIEMBRE DE 2020
 EN COLONES CORRIENTES

Filtro	Código	Detalle	Autorizado	Gastos									Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible sin reserva	Disponible con reserva	Ejec.
				Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre						
Programa	4	DISPOSICIÓN DE BIENES DECOMISADOS Y COMISADOS	1 525 717 044	64 904 125	43 242 870	72 494 029	54 364 696	49 722 323	56 524 351	58 169 870	74 466 934	53 105 492	526 994 692	347 127 372	874 122 064	998 722 352	651 594 980	57%
Partida	0	REMUNERACIONES	381 157 992	50 012 399	32 689 775	27 815 047	27 667 155	27 792 331	28 786 208	29 754 877	29 767 106	29 682 506	283 967 404	-	283 967 404	97 190 588	97 190 588	75%
Sub Partida	01	REMUNERACIONES BÁSICAS	123 317 700	10 105 882	10 165 972	10 221 418	10 180 000	10 180 000	10 544 776	10 914 618	10 939 950	10 884 220	94 136 837	-	94 136 837	29 180 863	29 180 863	76%
Grupo	01	Sueldos para cargos fijos	123 317 700	10 105 882	10 165 972	10 221 418	10 180 000	10 180 000	10 544 776	10 914 618	10 939 950	10 884 220	94 136 837	-	94 136 837	29 180 863	29 180 863	76%
Sub Partida	03	INCENTIVOS SALARIALES	199 576 983	34 951 565	12 545 106	12 557 709	12 562 448	12 562 448	13 175 097	13 794 674	13 829 313	13 753 108	139 731 468	-	139 731 468	59 845 515	59 845 515	70%
Grupo	01	Retribución por años servidos	33 401 607	2 637 302	2 650 678	2 646 766	2 653 092	2 653 092	2 868 267	3 084 706	3 091 032	3 077 115	25 362 050	-	25 362 050	8 039 557	8 039 557	76%
Grupo	02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	65 411 580	5 358 524	5 397 582	5 420 134	5 406 700	5 406 700	5 643 804	5 884 202	5 900 668	5 864 443	50 282 757	-	50 282 757	15 128 823	15 128 823	77%
Grupo	03	Decimotercer mes	24 108 484	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24 108 484	24 108 484	0%
Grupo	04	Salario escolar	22 487 059	22 487 059	-	-	-	-	-	-	-	-	22 487 059	-	22 487 059	0	0	100%
Grupo	99	Otros incentivos salariales	54 168 252	4 468 680	4 496 846	4 490 809	4 502 656	4 502 656	4 663 026	4 825 766	4 837 613	4 811 549	41 599 601	-	41 599 601	12 568 651	12 568 651	77%
Sub Partida	04	CON. PATR. DESARR/ SEGURIDAD SOCIAL	29 131 654	2 499 264	5 011 141	2 517 959	2 462 353	2 524 941	2 533 167	2 522 792	2 498 922	2 522 589	25 093 129	-	25 093 129	4 038 525	4 038 525	86%
Grupo	01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS	27 637 723	2 371 096	4 754 159	2 388 832	2 336 079	2 395 457	2 403 261	2 393 417	2 370 771	2 393 225	23 806 298	-	23 806 298	3 831 425	3 831 425	86%
Grupo	05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo	1 493 931	128 168	256 981	129 127	126 274	129 485	129 907	129 375	128 151	129 364	1 286 831	-	1 286 831	207 100	207 100	86%
Sub Partida	05	CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	29 131 654	2 455 688	4 967 556	2 517 960	2 462 353	2 524 942	2 533 167	2 522 792	2 498 922	2 522 589	25 005 969	-	25 005 969	4 125 685	4 125 685	86%
Grupo	01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la C C S S	15 686 275	1 302 181	2 654 722	1 355 824	1 325 883	1 359 583	1 364 013	1 358 426	1 345 573	1 358 317	13 424 521	-	13 424 521	2 261 754	2 261 754	86%
Grupo	02	Aporte Patr. Régimen Obligatorio de Pensiones Complem.	4 481 793	384 503	770 946	387 380	378 824	388 454	389 719	388 123	384 451	388 092	3 860 491	-	3 860 491	621 302	621 302	86%
Grupo	03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	8 963 586	769 004	1 541 888	774 756	757 646	776 904	779 436	776 243	768 898	776 181	7 720 957	-	7 720 957	1 242 629	1 242 629	86%
Partida	1	SERVICIOS	548 767 076	14 888 784	9 349 213	44 678 983	24 486 456	21 745 017	26 549 444	24 333 238	41 656 270	21 376 585	229 063 989	118 401 532	347 465 521	319 703 087	201 301 556	63%
Sub Partida	01	ALQUILERES	34 391 714	10 054 504	2 153 828	2 061 895	525 321	549 755	-	20 425	43 580	-	15 409 308	178 584	15 587 892	18 982 406	18 803 822	45%
Grupo	01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	13 917 164	8 368 721	2 064 198	2 061 895	481 740	470 305	-	19 300	-	-	13 427 559	-	13 427 559	489 605	489 605	96%
Grupo	03	Alquiler de equipo de cómputo	474 550	-	89 630	-	43 581	79 450	-	39 725	43 580	-	295 966	178 584	474 550	178 584	0	100%
Grupo	99	Otros alquileres	5 000 000	1 685 783	-	-	-	-	-	-	-	-	1 685 783	-	1 685 783	3 314 217	3 314 217	34%
Sub Partida	02	SERVICIOS BÁSICOS	15 022 936	1 477 962	846 390	1 976 237	1 281 419	1 427 366	3 687 711	865 915	1 412 941	923 360	13 899 299	-	13 899 299	1 123 637	1 123 637	93%
Grupo	01	Servicio de agua y alcantarillado	1 849 143	190 728	248 668	184 952	180 179	13 460	639 360	130 408	242 952	18 436	1 849 143	-	1 849 143	-	-	100%
Grupo	02	Servicio de energía eléctrica	10 096 855	978 699	322 744	1 510 801	901 950	1 048 660	2 869 400	618 690	1 113 696	732 215	10 096 855	-	10 096 855	0	0	100%
Grupo	04	Servicio de telecomunicaciones	3 076 938	308 535	274 978	280 484	199 290	365 246	178 951	116 817	56 293	172 709	1 953 302	-	1 953 302	1 123 636	1 123 636	63%
Sub Partida	04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	409 142 735	11 398	5 385 175	40 554 401	19 614 961	18 282 135	22 573 652	19 113 340	40 039 350	14 881 829	180 456 241	94 832 075	275 288 317	228 686 494	133 854 418	67%
Grupo	03	Servicios de ingeniería	16 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 900 000	2 900 000	16 000 000	13 100 000	18%
Grupo	06	Servicios generales	384 142 735	11 398	5 385 175	40 554 401	19 614 961	17 540 889	22 563 167	19 113 340	40 039 350	14 881 829	179 704 510	88 932 075	268 636 585	204 438 225	115 506 150	70%
Grupo	99	Otros servicios de gestión y apoyo	9 000 000	-	-	-	-	741 246	10 485	-	-	-	751 731	3 000 000	3 751 731	8 248 269	5 248 269	42%
Sub Partida	05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	10 000 000	254 920	193 610	46 750	73 770	10 940	12 480	148 200	155 400	91 200	893 770	3 580	897 350	9 106 230	9 102 650	9%
Grupo	01	Transporte dentro del país	2 200 000	10 720	2 110	4 750	11 170	6 440	4 480	4 600	4 600	-	48 870	3 580	52 450	2 151 130	2 147 550	2%
Grupo	02	Viaáticos dentro del país	7 800 000	244 200	191 500	51 500	62 600	4 500	8 000	143 600	150 800	91 200	844 900	-	844 900	6 955 100	6 955 100	11%
Sub Partida	06	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	17 528 814	3 090 000	583 710	-	2 990 986	1 429 321	-	3 855 104	-	-	11 949 121	-	11 949 121	5 579 693	5 579 693	68%

ANEXO 6
 INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
 PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL POR MES
 PROGRAMA 2, CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO
 AL 30 DE SETIEMBRE DE 2020
 EN COLONES CORRIENTES

Filtro	Código	Detalle	Autorizado	Gastos									Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible sin reserva	Disponible con reserva	Ejec.
				Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre						
Grupo	01	Seguros	17 528 814	3 090 000	583 710	-	2 990 986	1 429 321	-	3 855 104	-	-	11 949 121	-	11 949 121	5 579 693	5 579 693	68%
Sub Partida	07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	3 500 000	-	178 500	34 000	-	25 500	-	330 254	-	-	568 254	-	568 254	2 931 746	2 931 746	16%
Grupo	01	Actividades de capacitación	3 500 000	-	178 500	34 000	-	25 500	-	330 254	-	-	568 254	-	568 254	2 931 746	2 931 746	16%
Sub Partida	08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	53 880 877	-	8 000	99 200	-	20 000	275 600	-	5 000	5 480 196	5 887 996	23 387 292	29 275 288	47 992 881	24 605 589	54%
Grupo	01	Mantenimiento de edificios y locales	20 695 601	-	-	-	-	-	275 600	-	-	5 480 196	5 755 796	9 200 000	14 955 796	14 939 806	5 739 806	72%
Grupo	05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	21 902 960	-	8 000	-	-	20 000	-	-	-	5 000	33 000	13 500 000	13 533 000	21 869 960	8 369 960	62%
Grupo	06	Manten. y reparación de equipo de comunicación	5 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 000 000	5 000 000	0%
Grupo	07	Manten. y repar. de equipo y mobiliario de oficina	4 282 316	-	-	99 200	-	-	-	-	-	-	99 200	140 494	239 694	4 183 116	4 042 622	6%
Grupo	08	Manten. y reparación de eq. de cómputo y sis./ infor.	2 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	546 799	546 799	2 000 000	1 453 201	27%
Sub Partida	09	IMPUESTOS	300 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300 000	300 000	0%
Grupo	02	Impuestos sobre bienes inmuebles	300 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300 000	300 000	0%
Partida	2	MATERIALES Y SUMINISTROS	45 805 840	2 942	1 203 883	-	2 211 085	76 001	-	4 081 756	-	1 131 101	8 706 768	21 315 700	30 022 468	37 099 072	15 783 372	66%
Sub Partida	01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	17 316 840	-	1 200 000	-	1 800 000	-	-	3 462 171	-	788 033	7 250 204	611 700	7 861 904	10 066 636	9 454 936	45%
Grupo	01	Combustibles y lubricantes	14 831 840	-	1 200 000	-	1 800 000	-	-	3 462 171	-	15 000	6 477 171	-	6 477 171	8 354 669	8 354 669	44%
Grupo	02	Productos farmacéuticos y medicinales	440 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	420 000	420 000	440 000	20 000	95%
Grupo	04	Tintas, pinturas y diluyentes	1 945 000	-	-	-	-	-	-	-	-	773 033	773 033	191 700	964 733	1 171 967	980 267	50%
Grupo	99	Otros productos químicos	100 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100 000	100 000	0%
Sub Partida	02	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	600 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	591 000	591 000	600 000	9 000	99%
Grupo	03	Alimentos y bebidas	600 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	591 000	591 000	600 000	9 000	99%
Sub Partida	03	MATER. Y PROD. DE USO EN CONST. Y MANTEN.	16 290 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 490 000	15 490 000	16 290 000	800 000	95%
Grupo	01	Materiales y productos metálicos	1 490 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 490 000	1 490 000	1 490 000	-	100%
Grupo	04	Mater. y produc. eléctricos, telefon. y de cómputo	14 800 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 000 000	14 000 000	14 800 000	800 000	95%
Sub Partida	04	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	3 700 000	2 942	-	-	-	76 001	-	-	-	-	78 943	1 020 000	1 098 943	3 621 057	2 601 057	30%
Grupo	01	Herramientas e instrumentos	1 700 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	167 000	167 000	1 700 000	1 533 000	10%
Grupo	02	Repuestos y accesorios	2 000 000	2 942	-	-	-	76 001	-	-	-	-	78 943	853 000	931 943	1 921 057	1 068 057	47%
Sub Partida	99	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	7 899 000	-	3 883	-	411 085	-	-	619 585	-	343 068	1 377 621	3 603 000	4 980 621	6 521 379	2 918 379	63%
Grupo	01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	1 270 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 195 000	1 195 000	1 270 000	75 000	94%
Grupo	03	Productos de papel, cartón e impresos	5 000	-	3 883	-	-	-	-	-	-	-	3 883	-	3 883	1 117	1 117	78%
Grupo	04	Textiles y vestuario	2 330 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	829 000	829 000	2 330 000	1 501 000	36%
Grupo	05	Útiles y materiales de limpieza	775 000	-	-	-	411 085	-	-	-	-	343 068	754 153	-	754 153	20 847	20 847	97%
Grupo	06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	1 940 000	-	-	-	-	-	-	619 585	-	-	619 585	-	619 585	1 320 415	1 320 415	32%
Grupo	07	Útiles y materiales de cocina y comedor	579 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	579 000	579 000	579 000	-	100%
Grupo	99	Otros útiles, materiales y suministros	1 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 000 000	1 000 000	1 000 000	-	100%
Partida	5	BIENES DURADEROS	535 091 000	-	-	-	-	108 974	1 188 700	-	443 558	915 300	2 656 531	207 410 141	210 066 672	532 434 469	325 024 328	39%
Sub Partida	01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	463 274 000	-	-	-	-	108 974	1 188 700	-	443 558	915 300	2 656 531	201 410 141	204 066 672	460 617 469	259 207 328	44%
Grupo	01	Maquinaria y equipo para la producción	51 024 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 024 000	2 024 000	51 024 000	49 000 000	4%

ANEXO 6
 INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
 PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL POR MES
 PROGRAMA 2, CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO
 AL 30 DE SETIEMBRE DE 2020
 EN COLONES CORRIENTES

Filtro	Código	Detalle	Autorizado	Gastos												Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible sin reserva	Disponible con reserva	Ejec.
				Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre									
Grupo	02	Equipo de transporte	70 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61 500 000	61 500 000	70 000 000	8 500 000	88%	
Grupo	03	Equipo de comunicación	19 400 000	-	-	-	-	108 974	-	-	-	-	-	-	-	108 974	18 920 166	19 029 140	19 291 026	370 860	98%
Grupo	04	Equipo y mobiliario de oficina	6 350 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	915 300	915 300	2 071 775	2 987 075	5 434 700	3 362 925	47%	
Grupo	05	Equipo y programas de cómputo	158 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	116 894 200	116 894 200	158 000 000	41 105 800	74%	
Grupo	99	Maquinaria y equipo diverso	154 500 000	-	-	-	-	-	1 188 700	-	443 558	-	-	-	1 632 257	-	1 632 257	152 867 743	152 867 743	1%	
Sub Partida	02	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	65 817 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65 817 000	65 817 000	0%	
Grupo	99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	65 817 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65 817 000	65 817 000	0%	
Sub Partida	99	BIENES DURADEROS DIVERSOS	6 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 000 000	6 000 000	6 000 000	-	100%	
Grupo	03	Bienes intangibles	6 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 000 000	6 000 000	6 000 000	-	100%	
Partida	6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	10 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 600 000	-	2 600 000	-	2 600 000	7 400 000	7 400 000	26%	
Sub Partida	06	OTRAS TRANSF. CORR. SECTOR PRIVADO	10 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 600 000	-	2 600 000	-	2 600 000	7 400 000	7 400 000	26%	
Grupo	01	Indemnizaciones	10 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 600 000	-	2 600 000	-	2 600 000	7 400 000	7 400 000	26%	
Partida	9	CUENTAS ESPECIALES	4 895 136	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 895 136	4 895 136	0%	
Sub Partida	02	SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA	4 895 136	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 895 136	4 895 136	0%	
Grupo	01	Sumas libres sin asignación presupuestaria	4 895 136	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 895 136	4 895 136	0%	

ANEXO 7
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL POR MES
PROGRAMA 2. CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO
AL 30 DE SETIEMBRE DE 2020
EN COLONES CORRIENTES

Filtro	Código	Detalle	Autorizado	Gastos										Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible sin reserva	Disponible con reserva	Ejecución
				Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre							
Programa	5	INTELIGENCIA FINANCIERA Y POLICIAL	3 326 785 679	162 398 550	219 176 228	59 403 778	63 894 710	123 214 680	62 384 089	118 087 453	252 255 296	124 094 214	1 184 908 999	1 543 263 953	2 728 172 952	2 141 876 680	598 612 727	82%	
Partida	0	REMUNERACIONES	682 873 078	90 878 917	58 444 683	51 801 066	51 551 744	51 757 940	50 274 865	48 914 830	48 890 392	49 027 982	501 542 418	-	501 542 418	181 330 660	181 330 660	73%	
Sub Partida	01	REMUNERACIONES BÁSICAS	201 698 400	17 217 639	17 278 300	17 865 682	17 804 350	17 804 350	17 254 888	16 760 787	16 784 103	16 810 068	155 580 167	-	155 580 167	46 118 233	46 118 233	77%	
Grupo	01	Sueldos para cargos fijos	201 698 400	17 217 639	17 278 300	17 865 682	17 804 350	17 804 350	17 254 888	16 760 787	16 784 103	16 810 068	155 580 167	-	155 580 167	46 118 233	46 118 233	77%	
Sub Partida	03	INCENTIVOS SALARIALES	376 826 582	65 499 238	24 728 982	25 639 971	25 635 175	25 635 175	24 674 461	23 842 709	23 873 595	23 907 247	263 436 551	-	263 436 551	113 390 030	113 390 030	70%	
Grupo	01	Retribución por años servidos	68 492 863	5 478 656	5 488 008	5 748 120	5 758 262	5 758 262	5 450 794	5 184 382	5 188 857	5 192 376	49 247 716	-	49 247 716	19 245 147	19 245 147	72%	
Grupo	02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	128 397 555	10 976 965	11 016 395	11 395 431	11 358 328	11 358 328	11 001 177	10 680 011	10 695 167	10 712 044	99 193 846	-	99 193 846	29 203 709	29 203 709	77%	
Grupo	03	Decimotercer mes	43 406 541	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43 406 541	43 406 541	0%	
Grupo	04	Salario escolar	40 847 359	40 847 359	-	-	-	-	-	-	-	-	40 847 359	-	40 847 359	-	-	100%	
Grupo	99	Otros incentivos salariales	95 682 264	8 196 258	8 224 579	8 496 420	8 518 585	8 518 585	8 222 490	7 978 315	7 989 571	8 002 827	74 147 630	-	74 147 630	21 534 634	21 534 634	77%	
Sub Partida	04	CON. PATR. DESARR./ SEGURIDAD SOCIAL	52 174 048	4 116 911	8 254 598	4 147 706	4 056 110	4 159 208	4 172 758	4 155 667	4 116 347	4 155 333	41 334 637	-	41 334 637	10 839 411	10 839 411	79%	
Grupo	01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS	49 498 456	3 905 787	7 831 285	3 935 002	3 848 105	3 945 914	3 958 769	3 942 555	3 905 251	3 942 238	39 214 905	-	39 214 905	10 283 550	10 283 550	79%	
Grupo	05	Contribución Patronal al Banco Popular v de Desarrollo	2 675 593	211 124	423 312	212 704	208 005	213 294	213 988	213 112	211 096	213 095	2 119 732	-	2 119 732	555 861	555 861	79%	
Sub Partida	05	CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	52 174 048	4 045 129	8 182 803	4 147 707	4 056 110	4 159 208	4 172 758	4 155 668	4 116 347	4 155 333	41 191 063	-	41 191 063	10 982 985	10 982 985	79%	
Grupo	01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la C C S S	28 093 718	2 145 016	4 372 988	2 233 380	2 184 059	2 239 573	2 246 869	2 237 666	2 216 494	2 237 486	22 113 532	-	22 113 532	5 980 186	5 980 186	79%	
Grupo	02	Aporte Patr. Régimen Obligatorio de Pensiones Complem.	8 026 777	633 372	1 269 940	638 111	624 018	639 880	641 965	639 335	633 286	639 284	6 359 191	-	6 359 191	1 667 586	1 667 586	79%	
Grupo	03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	16 053 553	1 266 741	2 539 874	1 276 217	1 248 032	1 279 755	1 283 925	1 278 666	1 266 567	1 278 563	12 718 340	-	12 718 340	3 335 213	3 335 213	79%	
Partida	1	SERVICIOS	360 107 153	7 781 554	6 415 775	7 602 713	8 234 655	63 775 739	16 678 158	27 419 897	74 694 637	21 551 085	234 154 214	70 690 355	304 844 569	125 952 939	55 262 584	85%	
Sub Partida	01	ALQUILERES	77 453 785	1 329 151	3 333 651	3 207 395	3 768 214	3 743 446	13 081 558	13 252 695	13 596 311	13 789 716	69 102 138	321 732	69 423 870	8 351 647	8 029 915	90%	
Grupo	01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	76 332 791	1 329 151	3 185 708	3 207 395	3 691 904	3 604 316	13 081 558	13 183 130	13 519 998	13 503 195	68 306 355	-	68 306 355	8 026 436	8 026 436	89%	
Grupo	03	Alquiler de equipo de cómputo	1 120 994	-	147 943	-	76 310	139 130	-	69 565	76 313	286 521	795 782	321 732	1 117 515	325 211	3 479	100%	
Sub Partida	02	SERVICIOS BÁSICOS	26 226 921	1 143 616	1 146 314	1 273 881	719 042	2 708 609	2 252 978	3 279 707	4 307 964	2 843 975	19 676 086	1 100 000	20 776 086	6 550 835	5 450 835	79%	
Grupo	01	Servicio de agua y alcantarillado	2 247 107	76 771	113 234	130 058	114 511	-	12 532	3 529	579 270	267 789	1 297 694	-	1 297 694	949 413	949 413	58%	
Grupo	02	Servicio de energía eléctrica	11 078 164	400 694	357 458	471 926	-	2 048 086	-	1 932 965	1 598 439	1 514 410	8 323 978	-	8 323 978	2 754 186	2 754 186	75%	
Grupo	03	Servicio de correo	478 755	18 928	34 767	57 262	-	134 566	33 433	-	112 933	-	391 888	-	391 888	86 866	86 866	82%	
Grupo	04	Servicio de telecomunicaciones	12 422 895	647 223	640 856	614 635	604 531	525 957	2 207 012	1 343 213	2 017 322	1 061 776	9 662 525	1 100 000	10 762 525	2 760 370	1 660 370	87%	
Sub Partida	03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	18 100 000	60 004	-	1 154 261	-	-	-	15 301	40 446	87 004	1 357 016	10 346 109	11 703 125	16 742 984	6 396 875	65%	
Grupo	01	Información	7 600 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 275 890	7 275 890	7 600 000	324 110	96%	
Grupo	03	Impresión, encuadernación y otros	8 319 996	-	-	1 154 261	-	-	-	-	-	-	1 154 261	3 070 219	4 224 480	7 165 735	4 095 516	51%	
Grupo	06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	80 004	60 004	-	-	-	-	-	15 301	598	-	75 903	-	75 903	4 101	4 101	95%	
Grupo	07	Servicios de transferencia electrónica de información	2 100 000	-	-	-	-	-	-	-	39 848	87 004	126 852	-	126 852	1 973 148	1 973 148	6%	
Sub Partida	04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	12 876 505	19 903	20 560	1 474 201	11 390	44 435	604 851	3 179 343	191 835	49 210	5 595 728	4 064 156	9 659 885	7 280 777	3 216 620	75%	
Grupo	06	Servicios generales	7 568 940	19 903	20 560	1 474 201	11 390	12 585	604 851	1 527 770	264 290	49 210	3 984 760	1 564 156	5 548 917	3 584 180	2 020 023	73%	
Grupo	99	Otros servicios de gestión y apoyo	5 307 565	-	-	-	-	31 850	-	1 651 573	72 455	-	1 610 968	2 500 000	4 110 968	3 696 597	1 196 597	77%	
Sub Partida	05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	1 775 000	-	5 890	8 000	-	-	8 000	-	123 700	-	99 590	-	99 590	1 675 410	1 675 410	6%	
Grupo	01	Transporte dentro del país	650 000	-	5 890	-	-	-	-	-	-	-	5 890	-	5 890	644 110	644 110	1%	
Grupo	02	Viáticos dentro del país	1 125 000	-	-	8 000	-	-	8 000	-	123 700	-	93 700	-	93 700	1 031 300	1 031 300	8%	
Sub Partida	06	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	143 282 298	5 090 000	907 985	-	3 736 529	57 279 249	746 771	7 464 256	54 855 600	3 640 711	133 721 101	-	133 721 101	9 561 197	9 561 197	93%	
Grupo	01	Seguros	143 282 298	5 090 000	907 985	-	3 736 529	57 279 249	746 771	7 464 256	54 855 600	3 640 711	133 721 101	-	133 721 101	9 561 197	9 561 197	93%	
Sub Partida	07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	1 048 857	-	1 001 374	47 483	-	-	-	-	-	-	1 048 857	-	1 048 857	0	0	100%	
Grupo	01	Actividades de capacitación	1 048 857	-	1 001 374	47 483	-	-	-	-	-	-	1 048 857	-	1 048 857	0	0	100%	
Sub Partida	08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	71 483 787	-	-	154 735	-	-	-	-	-	-	360 470	54 858 358	55 373 563	70 968 582	16 110 224	77%	
Grupo	01	Mantenimiento de edificios y locales	70 235 211	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54 232 211	54 232 211	70 235 211	16 003 000	77%	

ANEXO 7
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL POR MES
PROGRAMA 2, CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO
AL 30 DE SETIEMBRE DE 2020
EN COLONES CORRIENTES

Filtro	Código	Detalle	Autorizado	Gastos									Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible sin reserva	Disponible con reserva	Ejecución		
				Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre								
Grupo	07	Manten. y repar. de equipo y mobiliario de oficina	813 576	-	-	154 735	-	-	-	-	-	-	-	360 470	515 205	226 147	741 352	298 371	72 224	91%
Grupo	99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	435 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400 000	400 000	435 000	35 000	92%
Sub Partida	09	IMPUESTOS	5 360 000	138 879	-	282 757	520	-	-	-	228 596	88 380	-	-	738 092	-	738 092	4 621 908	4 621 908	14%
Grupo	99	Otros impuestos	5 360 000	138 879	-	282 757	520	-	-	-	228 596	88 380	-	-	738 092	-	738 092	4 621 908	4 621 908	14%
Sub Partida	99	SERVICIOS DIVERSOS	2 500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	1 490 401	810 000	-	2 300 401	-	2 300 401	199 599	199 599	92%
Grupo	05	Deducibles	2 500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	1 490 401	810 000	-	2 300 401	-	2 300 401	199 599	199 599	92%
Partida	2	MATERIALES Y SUMINISTROS	248 975 485	25 425	-	-	108 311	-	-	-	-	1 486 095	245 775	1 865 605	120 899 120	122 764 725	247 109 880	126 210 760	49%	
Sub Partida	01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	10 276 951	-	-	-	-	-	-	-	-	1 486 095	245 775	1 731 870	5 150 000	6 881 870	8 545 081	3 395 081	67%	
Grupo	01	Combustibles y lubricantes	1 800 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	245 775	245 775	-	245 775	1 554 225	1 554 225	14%	
Grupo	04	Tintas, pinturas y diluyentes	8 008 668	-	-	-	-	-	-	-	-	1 486 095	-	1 486 095	5 150 000	6 636 095	6 522 573	1 372 573	83%	
Sub Partida	03	MATER. Y PROD. DE USO EN CONST. Y MANTEN.	206 730 318	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84 874 590	84 874 590	206 730 318	121 855 728	41%	
Grupo	01	Materiales y productos metálicos	69 377 342	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29 958 844	29 958 844	69 377 342	39 418 498	43%	
Grupo	02	Materiales y productos minerales y asfálticos	42 138 048	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 049 077	17 049 077	42 138 048	25 088 971	40%	
Grupo	03	Madera y sus derivados	3 853 188	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 744 712	2 744 712	3 853 188	1 108 476	71%	
Grupo	04	Mater. y produc. eléctricos, telefon. y de cómputo	51 282 857	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 450 537	12 450 537	51 282 857	38 832 320	24%	
Grupo	05	Materiales y productos de vidrio	2 487 861	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 487 861	2 487 861	2 487 861	-	100%	
Grupo	06	Materiales y productos de plástico	25 059 588	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 826 168	11 826 168	25 059 588	13 233 420	47%	
Grupo	99	Otros mater. y productos de uso en la constr.	12 531 433	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 357 390	8 357 390	12 531 433	4 174 042	67%	
Sub Partida	99	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	31 639 546	25 425	-	-	108 311	-	-	-	-	-	-	-	133 736	30 874 530	31 008 266	31 505 811	631 281	98%
Grupo	03	Productos de papel, cartón e impresos	2 924 575	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 924 575	2 924 575	2 924 575	-	100%	
Grupo	04	Textiles y vestuario	28 521 446	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27 949 955	27 949 955	28 521 446	571 491	98%	
Grupo	05	Útiles y materiales de limpieza	115 000	-	-	-	108 311	-	-	-	-	-	-	-	108 311	-	108 311	6 690	6 690	94%
Grupo	99	Otros útiles, materiales y suministros	25 425	25 425	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 425	-	25 425	-	-	100%
Partida	5	BIENES DURADEROS	1 698 838 422	-	-	-	-	-	-	36 752 726	124 197 727	37 278 710	198 229 162	1 351 674 478	1 549 903 640	1 500 609 260	148 934 782	148 934 782	91%	
Sub Partida	01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	1 544 649 841	-	-	-	-	-	-	31 299 911	68 200 958	30 684 813	130 185 681	1 324 542 374	1 454 728 056	1 414 464 160	89 921 785	89 921 785	94%	
Grupo	01	Maquinaria y equipo para la producción	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupo	02	Equipo de transporte	465 992 000	-	-	-	-	-	-	31 299 911	37 064 510	23 323 679	91 688 100	373 745 604	465 433 704	374 303 900	558 296	558 296	100%	
Grupo	03	Equipo de comunicación	522 874 567	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	438 950 930	438 950 930	522 874 567	83 923 637	83 923 637	84%	
Grupo	04	Equipo y mobiliario de oficina	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupo	05	Equipo y programas de cómputo	352 115 643	-	-	-	-	-	-	-	-	31 136 448	-	31 136 448	316 755 862	347 892 310	320 979 195	4 223 333	99%	
Grupo	06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	173 778 100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	605 203	605 203	172 089 978	172 695 181	173 172 897	1 082 919	99%	
Grupo	99	Maquinaria y equipo diverso	29 889 531	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 755 931	6 755 931	23 000 000	29 755 931	23 133 600	133 600	100%	
Sub Partida	99	BIENES DURADEROS DIVERSOS	154 188 581	-	-	-	-	-	-	5 452 815	55 996 769	6 593 897	68 043 481	27 132 103	95 175 584	86 145 100	59 012 997	59 012 997	62%	
Grupo	03	Bienes intangibles	154 188 581	-	-	-	-	-	-	5 452 815	55 996 769	6 593 897	68 043 481	27 132 103	95 175 584	86 145 100	59 012 997	59 012 997	62%	
Partida	6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	216 205 558	27 712 655	148 470 000	-	-	5 181 000	4 050 000	-	-	3 012 372	-	180 326 027	-	180 326 027	35 879 531	35 879 531	83%	
Sub Partida	01	TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO	4 000 558	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 000 558	4 000 558	0%	
Grupo	01	Transf. corrientes al Gobierno Central	4 000 558	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 000 558	4 000 558	0%	
Sub Partida	06	OTRAS TRANSF. CORR. SECTOR PRIVADO	181 305 000	-	148 470 000	-	-	5 181 000	4 050 000	-	-	-	-	149 601 000	-	149 601 000	31 704 000	31 704 000	83%	
Grupo	01	Indemnizaciones	181 305 000	-	148 470 000	-	-	5 181 000	4 050 000	-	-	-	-	149 601 000	-	149 601 000	31 704 000	31 704 000	83%	
Grupo	02	Reintegros o devoluciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sub Partida	07	TRANSF. CORR. AL SECTOR EXTERNO	30 900 000	27 712 655	-	-	-	-	-	-	-	3 012 372	-	30 725 027	-	30 725 027	174 973	174 973	99%	
Grupo	01	Transf. Corr. a organismos internacionales	30 900 000	27 712 655	-	-	-	-	-	-	-	3 012 372	-	30 725 027	-	30 725 027	174 973	174 973	99%	
Partida	9	CUENTAS ESPECIALES	119 785 984	36 000 000	5 845 771	-	4 000 000	2 500 000	-	518 933	5 000 000	-	25 927	15 990 662	68 791 573	-	68 791 573	50 994 411	50 994 411	57%
Sub Partida	01	CUENTAS ESPECIALES DIVERSAS	108 599 900	36 000 000	5 845 771	-	4 000 000	2 500 000	-	518 933	5 000 000	-	25 927	15 990 662	68 791 573	-	68 791 573	39 808 327	39 808 327	63%
Grupo	01	Gastos confidenciales	108 599 900	36 000 000	5 845 771	-	4 000 000	2 500 000	-	518 933	5 000 000	-	25 927	15 990 662	68 791 573	-	68 791 573	39 808 327	39 808 327	63%
Sub Partida	02	SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA	11 186 084	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 186 084	11 186 084	0%	

ANEXO 8
 INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
 PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL POR MES
 PROGRAMA 2. CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO
 AL 30 DE SETIEMBRE DE 2020
 EN COLONES CORRIENTES

Filtro	Código	Detalle	Autorizado	Gastos									Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible sin reserva	Disponible con reserva	Ejecución
				Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre						
Programa	6	CONTROL Y FISCALIZACIÓN DE PRECURSORES	228 356 486	23 003 771	14 494 940	12 585 989	12 638 528	12 539 042	11 667 015	13 045 697	11 658 295	11 682 736	123 316 012	28 002 623	151 318 636	105 040 474	77 037 850	66%
Partida	0	REMUNERACIONES	164 260 197	21 450 830	13 397 369	11 680 788	11 614 570	11 658 727	11 664 530	11 657 210	11 640 369	11 657 067	116 421 460	-	116 421 460	47 838 737	47 838 737	71%
Sub Partida	01	REMUNERACIONES BÁSICAS	46 909 388	3 904 649	3 904 649	3 924 399	3 904 649	3 904 650	3 904 649	3 904 649	3 904 649	3 904 649	35 161 592	-	35 161 592	11 747 796	11 747 796	75%
Grupo	01	Sueldos para cargos fijos	46 909 388	3 904 649	3 904 649	3 924 399	3 904 649	3 904 650	3 904 649	3 904 649	3 904 649	3 904 649	35 161 592	-	35 161 592	11 747 796	11 747 796	75%
Sub Partida	03	INCENTIVOS SALARIALES	92 657 318	15 798 317	5 972 727	5 979 964	5 972 727	5 972 727	5 972 727	5 972 727	5 972 727	5 972 727	63 587 370	-	63 587 370	29 069 947	29 069 947	69%
Grupo	01	Retribución por años servidos	26 221 821	2 158 469	2 158 469	2 158 469	2 158 469	2 158 469	2 158 469	2 158 469	2 158 469	2 158 469	19 426 218	-	19 426 218	6 795 603	6 795 603	74%
Grupo	02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	21 732 332	1 801 552	1 801 552	1 808 789	1 801 552	1 801 552	1 801 552	1 801 552	1 801 552	1 801 552	16 221 204	-	16 221 204	5 511 128	5 511 128	75%
Grupo	03	Decimotercer mes	10 605 211	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 605 211	10 605 211	0%
Grupo	04	Salario escolar	9 825 591	9 825 591	-	-	-	-	-	-	-	-	9 825 591	-	9 825 591	-	-	100%
Grupo	99	Otros incentivos salariales	24 272 363	2 012 706	2 012 706	2 012 706	2 012 706	2 012 706	2 012 706	2 012 706	2 012 706	2 012 706	18 114 358	-	18 114 358	6 158 005	6 158 005	75%
Sub Partida	04	CON. PATR. DESARR./ SEGURIDAD SOCIAL	12 346 746	881 617	1 767 684	888 212	868 597	890 675	893 577	889 917	881 497	889 845	8 851 622	-	8 851 622	3 495 124	3 495 124	72%
Grupo	01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS	11 687 938	836 406	1 677 034	842 662	824 054	844 999	847 752	844 280	836 291	844 212	8 397 691	-	8 397 691	3 290 247	3 290 247	72%
Grupo	05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo	658 807	45 211	90 650	45 550	44 543	45 676	45 825	45 637	45 205	45 633	453 931	-	453 931	204 877	204 877	69%
Sub Partida	05	CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	12 346 746	866 246	1 752 310	888 212	868 597	890 675	893 577	889 917	881 497	889 845	8 820 876	-	8 820 876	3 525 870	3 525 870	71%
Grupo	01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la C C S S	6 517 478	459 345	936 455	478 268	467 706	479 594	481 157	479 186	474 652	479 147	4 735 511	-	4 735 511	1 781 968	1 781 968	73%
Grupo	02	Aporte Patr. Régimen Obligatorio de Pensiones Complem.	1 976 422	135 634	271 952	136 649	133 631	137 027	137 474	136 911	135 615	136 900	1 361 791	-	1 361 791	614 631	614 631	69%
Grupo	03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	3 852 845	271 267	543 902	273 296	267 260	274 054	274 947	273 820	271 229	273 798	2 723 574	-	2 723 574	1 129 271	1 129 271	71%
Partida	1	SERVICIOS	25 448 192	1 552 941	1 097 571	905 201	923 472	880 315	2 485	1 388 487	17 926	25 669	6 794 067	1 698 229	8 492 296	18 654 125	16 955 896	33%
Sub Partida	01	ALQUILERES	14 994 486	295 367	738 667	687 295	846 160	839 110	-	13 339	15 381	-	3 435 319	1 635 752	5 071 071	11 559 167	9 923 416	34%
Grupo	01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	14 826 998	295 367	707 936	687 295	830 780	811 070	-	681	-	-	3 331 767	1 571 816	4 903 583	11 495 231	9 923 416	33%
Grupo	03	Alquiler de equipo de cómputo	167 488	-	30 731	-	15 380	28 040	-	14 020	15 381	-	103 552	63 936	167 488	63 936	0	100%
Sub Partida	02	SERVICIOS BÁSICOS	2 661 139	163 551	160 439	184 746	74 872	38 765	-	-	-	25 669	648 041	-	648 041	2 013 098	2 013 098	24%
Grupo	01	Servicio de agua y alcantarillado	93 733	17 060	24 265	27 869	24 538	-	-	-	-	-	93 732	-	93 732	1	1	100%
Grupo	02	Servicio de energía eléctrica	266 769	89 043	76 598	101 127	-	-	-	-	-	-	266 768	-	266 768	1	1	100%
Grupo	03	Servicio de correo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupo	04	Servicio de telecomunicaciones	300 638	57 448	59 576	55 750	50 334	38 765	-	-	-	-	25 669	-	287 541	13 096	13 096	96%
Grupo	99	Otros servicios básicos	2 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 000 000	2 000 000	0%
Sub Partida	04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	1 938 180	4 023	3 895	-	2 440	2 440	2 485	2 490	2 545	-	20 318	11 087	31 405	1 917 862	1 906 775	2%
Grupo	06	Servicios generales	52 860	4 023	3 895	-	2 440	2 440	2 485	2 490	2 545	-	20 318	11 087	31 405	32 542	21 455	59%
Grupo	99	Otros servicios de gestión y apoyo	1 885 320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 885 320	1 885 320	0%
Sub Partida	05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	1 100 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 100 000	1 100 000	0%
Grupo	02	Viáticos dentro del país	1 100 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 100 000	1 100 000	0%
Sub Partida	06	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	4 657 228	1 090 000	194 570	-	-	-	-	1 372 658	-	-	2 657 228	-	2 657 228	2 000 000	2 000 000	57%
Grupo	01	Seguros	4 657 228	1 090 000	194 570	-	-	-	-	1 372 658	-	-	2 657 228	-	2 657 228	2 000 000	2 000 000	57%
Sub Partida	08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	97 158	-	-	33 160	-	-	-	-	-	-	33 160	51 390	84 550	63 998	12 608	87%
Grupo	07	Manten. y repar. de equipo y mobiliario de oficina	97 158	-	-	33 160	-	-	-	-	-	-	33 160	51 390	84 550	63 998	12 608	87%
Partida	2	MATERIALES Y SUMINISTROS	1 259 000	-	-	-	100 485	-	-	-	-	-	100 485	465 875	566 360	1 158 515	692 640	45%
Sub Partida	01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	370 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	370 000	370 000	0%
Grupo	01	Combustibles y lubricantes	110 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	110 000	110 000	0%
Grupo	04	Tintas, pinturas y diluyentes	260 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	260 000	260 000	0%
Sub Partida	03	MATER. Y PROD. DE USO EN CONST. Y MANTEN.	339 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	132 000	132 000	339 000	207 000	39%
Grupo	06	Materiales y productos de plástico	339 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	132 000	132 000	339 000	207 000	39%

ANEXO 8
 INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
 PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL POR MES
 PROGRAMA 2. CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO
 AL 30 DE SETIEMBRE DE 2020
 EN COLONES CORRIENTES

Filtro	Código	Detalle	Autorizado	Gastos									Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible sin reserva	Disponible con reserva	Ejecución
				Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre						
Sub Partida	04	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	200 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	105 000	105 000	200 000	95 000	53%
Grupo	01	Herramientas e instrumentos	200 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	105 000	105 000	200 000	95 000	53%
Sub Partida	99	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	350 000	-	-	-	100 485	-	-	-	-	-	-	100 485	228 875	249 515	20 640	94%
Grupo	01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupo	03	Productos de papel, cartón e impresos	164 640	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150 000	150 000	164 640	14 640	91%
Grupo	05	Útiles y materiales de limpieza	159 360	-	-	-	100 485	-	-	-	-	-	-	100 485	58 875	159 360	58 875	100%
Grupo	06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	26 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 000	20 000	26 000	6 000	77%
Partida	5	BIENES DURADEROS	31 104 520	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 838 520	25 838 520	31 104 520	5 266 000	83%
Sub Partida	01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	31 104 520	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 838 520	25 838 520	31 104 520	5 266 000	83%
Grupo	06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	29 254 520	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 838 520	25 838 520	29 254 520	3 416 000	88%
Partida	9	CUENTAS ESPECIALES	6 284 577	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 284 577	6 284 577	0%
Sub Partida	02	SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA	6 284 577	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 284 577	6 284 577	0%
Grupo	01	Sumas libres sin asignación presupuestaria	6 284 577	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 284 577	6 284 577	0%

ANEXO 9
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL POR MES
PROGRAMA 7, CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO
AL 30 DE SETIEMBRE DE 2020
EN COLONES CORRIENTES

Filtro	Código	Detalle	Autorizado	Gastos								Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible sin reserva	Disponible con reserva	Ejec. %	
				Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto							Septiembre
Progr	7	REDUCCIÓN DE LA DEMANDA	2 876 373 789	27 478 411	17 927 872	15 380 415	14 741 848	550 208 986	14 095 264	15 564 547	64 301 735	1 420 908 155	2 140 607 234	115 360 427	2 255 967 661	735 766 556	620 406 128	78%
Partida	0	REMUNERACIONES	199 902 032	25 511 272	16 834 134	14 174 775	14 072 539	14 142 576	14 148 379	14 141 060	14 124 219	14 140 916	141 289 870	-	141 289 870	58 612 162	58 612 162	71%
Sub	01	REMUNERACIONES BÁSICAS	57 383 000	4 768 700	4 768 700	4 791 200	4 758 567	4 768 700	4 768 700	4 768 700	4 768 700	4 768 700	42 930 667	-	42 930 667	14 452 333	14 452 333	75%
Partida	01	Sueldos para cargos fijos	57 383 000	4 768 700	4 768 700	4 791 200	4 758 567	4 768 700	4 768 700	4 768 700	4 768 700	4 768 700	42 930 667	-	42 930 667	14 452 333	14 452 333	75%
Sub	03	INCENTIVOS SALARIALES	117 501 064	18 994 709	8 545 441	7 607 151	7 576 777	7 592 526	7 592 526	7 592 526	7 592 526	7 592 526	80 686 705	-	80 686 705	36 814 359	36 814 359	69%
Partida	01	Retribución por años servidos	23 131 014	952 915	2 858 745	1 905 830	1 901 937	1 905 830	1 905 830	1 905 830	1 905 830	1 905 830	17 148 577	-	17 148 577	5 982 436	5 982 436	74%
Grupo	02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	37 461 450	3 099 655	3 099 655	3 114 280	3 093 069	3 099 655	3 099 655	3 099 655	3 099 655	3 099 655	27 904 934	-	27 904 934	9 556 516	9 556 516	74%
Grupo	03	Decimotercer mes	13 247 052	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 247 052	13 247 052	0%
Grupo	04	Salario escolar	12 562 511	12 355 098	-	-	-	-	-	-	-	-	12 355 098	-	12 355 098	207 413	207 413	98%
Grupo	99	Otros incentivos salariales	31 099 038	2 587 041	2 587 041	2 587 041	2 581 771	2 587 041	2 587 041	2 587 041	2 587 041	2 587 041	23 278 095	-	23 278 095	7 820 943	7 820 943	75%
Sub	04	CON. PATR. DESARR./ SEGURIDAD SOCIAL	12 381 484	881 617	1 767 684	888 212	868 597	890 675	893 577	889 917	881 497	889 845	8 851 622	-	8 851 622	3 529 862	3 529 862	71%
Partida	01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS	11 567 049	836 406	1 677 034	842 662	824 054	844 999	847 752	844 280	836 291	844 212	8 397 691	-	8 397 691	3 169 358	3 169 358	73%
Grupo	05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo	814 435	45 211	90 650	45 550	44 543	45 676	45 825	45 637	45 205	45 633	453 931	-	453 931	360 504	360 504	56%
Sub	05	CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	12 636 484	866 246	1 752 310	888 212	868 597	890 675	893 577	889 917	881 497	889 845	8 820 876	-	8 820 876	3 815 608	3 815 608	70%
Partida	01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la C C S S	6 551 568	459 345	936 455	478 268	467 706	479 594	481 157	479 186	474 652	479 147	4 735 511	-	4 735 511	1 816 057	1 816 057	72%
Grupo	02	Aporte Patr. Régimen Obligatorio de Pensiones Complem.	2 398 305	135 634	271 952	136 649	133 631	137 027	137 474	136 911	135 615	136 900	1 361 791	-	1 361 791	1 036 514	1 036 514	57%
Grupo	03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	3 686 610	271 267	543 902	273 296	267 260	274 054	274 947	273 820	271 229	273 798	2 723 574	-	2 723 574	963 037	963 037	74%
Partida	1	SERVICIOS	47 223 315	1 967 139	1 093 738	1 205 640	555 729	895 075	- 53 115	1 423 487	177 516	1 097 550	8 362 760	330 380	8 693 140	38 860 555	38 530 174	18%
Sub	01	ALQUILERES	4 311 006	295 367	738 667	687 295	846 160	839 110	-	13 339	15 381	-	3 435 319	63 936	3 499 255	875 687	811 751	81%
Partida	01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	4 143 518	295 367	707 936	687 295	830 780	811 070	-	681	-	-	3 331 767	-	3 331 767	811 751	811 751	80%
Grupo	03	Alquiler de equipo de cómputo	167 488	-	30 731	-	15 380	28 040	-	14 020	15 381	-	103 552	63 936	167 488	63 936	0	100%
Sub	02	SERVICIOS BÁSICOS	711 718	568 689	156 606	184 782	- 305 411	53 525	-	-	-	35 440	693 631	-	693 631	18 087	18 087	97%
Partida	01	Servicio de agua y alcantarillado	93 733	17 060	24 264	27 870	24 538	-	-	-	-	-	93 732	-	93 732	1	1	100%
Grupo	02	Servicio de energía eléctrica	266 769	89 043	76 598	101 127	-	-	-	-	-	-	266 768	-	266 768	1	1	100%
Grupo	03	Servicio de correo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupo	04	Servicio de telecomunicaciones	351 216	462 586	55 744	55 785	- 329 949	53 525	-	-	-	35 440	333 131	-	333 131	18 085	18 085	95%
Grupo	99	Otros servicios básicos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sub	03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	10 793 344	-	-	-	-	-	-	-	-	27 967	27 967	196 423	224 390	10 765 377	10 568 955	2%
Partida	01	Información	200 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	196 423	196 423	200 000	3 578	98%
Grupo	02	Publicidad y propaganda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupo	03	Impresión, encuadernación y otros	10 593 344	-	-	-	-	-	-	-	-	27 967	27 967	-	27 967	10 565 377	10 565 377	0%
Sub	04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	10 052 860	4 023	3 895	-	2 440	2 440	2 485	2 490	2 545	-	20 318	13 632	33 950	10 032 542	10 018 910	0%
Partida	06	Servicios generales	52 860	4 023	3 895	-	2 440	2 440	2 485	2 490	2 545	-	20 318	13 632	33 950	32 542	18 910	64%
Sub	05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	2 600 000	9 060	-	162 200	12 540	-	55 600	35 000	159 590	78 505	401 295	5 000	406 295	2 198 705	2 193 705	16%
Partida	01	Transporte dentro del país	100 000	4 560	-	18 500	4 540	-	-	-	1 790	6 205	35 595	5 000	40 595	64 405	59 405	41%
Grupo	02	Viáticos dentro del país	2 500 000	4 500	-	143 700	8 000	-	55 600	35 000	157 800	72 300	365 700	-	365 700	2 134 300	2 134 300	15%
Grupo	03	Transporte en el exterior	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupo	04	Viáticos en el exterior	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sub	06	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	2 657 228	1 090 000	194 570	-	-	-	-	1 372 658	-	-	2 657 228	-	2 657 228	-	-	100%
Partida	01	Seguros	2 657 228	1 090 000	194 570	-	-	-	-	1 372 658	-	-	2 657 228	-	2 657 228	-	-	100%
Sub	07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	16 000 000	-	-	138 204	-	-	-	-	-	955 638	1 093 842	-	1 093 842	14 906 158	14 906 158	7%
Partida	01	Actividades de capacitación	16 000 000	-	-	138 204	-	-	-	-	-	955 638	1 093 842	-	1 093 842	14 906 158	14 906 158	7%
Sub	08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	97 158	-	-	33 160	-	-	-	-	-	-	33 160	51 390	84 550	63 998	12 608	87%
Partida	07	Manten. y repar. de equipo y mobiliario de oficina	97 158	-	-	33 160	-	-	-	-	-	-	33 160	51 390	84 550	63 998	12 608	87%
Partida	2	MATERIALES Y SUMINISTROS	21 908 000	-	-	-	113 580	-	-	-	-	-	113 580	10 566 575	10 680 155	21 794 420	11 227 845	49%

ANEXO 9
 INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
 PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL POR MES
 PROGRAMA 7, CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO
 AL 30 DE SETIEMBRE DE 2020
 EN COLONES CORRIENTES

Filtro	Código	Detalle	Autorizado	Gastos									Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible sin reserva	Disponible con reserva	Ejec. %
				Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre						
Sub Partida	01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	663 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	663 000	663 000	0%
Grupo	01	Combustibles y lubricantes	400 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400 000	400 000	0%
Grupo	04	Tintas, pinturas y diluyentes	263 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	263 000	263 000	0%
Grupo	99	Otros productos químicos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sub Partida	02	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	18 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 515 355	7 515 355	42%
Grupo	03	Alimentos y bebidas	18 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 515 355	7 515 355	42%
Sub Partida	99	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	345 000	-	-	-	113 580	-	-	-	-	-	-	-	-	113 580	151 220	77%
Grupo	05	Útiles y materiales de limpieza	145 000	-	-	-	113 580	-	-	-	-	-	-	-	-	113 580	1 220	79%
Partida	6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2 458 516 699	-	-	-	-	535 171 335	-	-	-	50 000 000	1 405 669 689	1 990 841 024	1 990 841 024	467 675 675	81%	
Sub Partida	01	TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO	2 009 416 699	-	-	-	-	535 171 335	-	-	-	-	1 405 669 689	1 940 841 024	1 940 841 024	68 575 675	97%	
Grupo	01	Transf. corrientes al Gobierno Central	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Grupo	02	Transf. corrientes a Órganos Desconcentrados	2 005 405 022	-	-	-	-	535 171 335	-	-	-	-	1 405 669 689	1 940 841 024	1 940 841 024	64 563 998	97%	
Grupo	99	Otras prestaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Sub Partida	04	TRANS. CORR. ENT. PRIV. SIN FINES LUCRO	437 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	50 000 000	-	50 000 000	50 000 000	387 000 000	11%	
Grupo	01	Transferencias corrientes a asociaciones	50 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	50 000 000	-	50 000 000	50 000 000	-	100%	
Grupo	02	Transferencias corrientes a fundaciones	387 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	387 000 000	0%	
Partida	9	CUENTAS ESPECIALES	10 659 844	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 659 844	0%	
Sub Partida	02	SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA	10 659 844	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 659 844	0%	
Grupo	01	Sumas libres sin asignación presupuestaria	10 659 844	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 659 844	0%	

ANEXO 10
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL POR MES
AL 30 DE SETIEMBRE DE 2020
EN COLONES CORRIENTES

Filtro	Código	Detalle	Autorizado	Gastos									Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible	Disponible	Ejec. %	
				Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre							
Grupo	03	Servicios de ingeniería	16 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 900 000	2 900 000	16 000 000	13 100 000	18%	
Grupo	04	Servicios en ciencias económicas y sociales	10 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 000 000	10 000 000	0%	
Grupo	05	Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Grupo	06	Servicios generales	406 071 084	81 221	5 475 543	43 508 543	21 131 550	19 206 046	24 865 709	19 008 452	43 364 649	16 452 985	193 094 699	95 146 035	288 240 734	212 976 384	117 830 350	71%	
Grupo	99	Otros servicios de gestión y apoyo	16 251 155	-	-	42 342	-	789 023	10 485	1 651 573	-	72 455	-	2 420 968	5 500 000	7 920 968	13 830 187	8 330 187	49%
Sub Partida	05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	17 350 000	362 180	637 230	268 170	86 310	10 940	68 880	263 200	438 690	139 705	2 275 305	72 580	2 347 885	15 074 695	15 002 115	14%	
Grupo	01	Transporte dentro del país	3 050 000	15 280	34 030	32 370	15 710	6 440	4 480	4 600	6 390	6 205	125 505	8 580	134 085	2 924 495	2 915 915	4%	
Grupo	02	Viáticos dentro del país	14 300 000	346 900	603 200	235 800	70 600	4 500	64 400	258 600	432 300	133 500	2 149 800	64 000	2 213 800	12 150 200	12 086 200	15%	
Grupo	03	Transporte en el exterior	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Grupo	04	Viáticos en el exterior	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Sub Partida	06	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	191 597 754	20 000 000	3 631 950	-	6 727 515	58 708 570	746 771	26 145 747	54 855 600	3 640 711	174 456 863	-	174 456 863	17 140 891	17 140 891	91%	
Grupo	01	Seguros	191 597 754	20 000 000	3 631 950	-	6 727 515	58 708 570	746 771	26 145 747	54 855 600	3 640 711	174 456 863	-	174 456 863	17 140 891	17 140 891	91%	
Grupo	02	Reaseguros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Grupo	03	Obligaciones por contratos de seguros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Sub Partida	07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	20 548 857	-	1 179 874	219 686	-	25 500	-	330 254	-	955 638	2 710 952	-	2 710 952	17 837 905	17 837 905	13%	
Grupo	01	Actividades de capacitación	20 548 857	-	1 179 874	219 686	-	25 500	-	330 254	-	955 638	2 710 952	-	2 710 952	17 837 905	17 837 905	13%	
Grupo	02	Actividades protocolarias y sociales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Grupo	03	Gastos de representación institucional	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Sub Partida	08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	127 351 397	-	8 000	618 938	-	35 392	275 600	-	5 000	5 840 666	6 783 596	79 735 535	86 519 131	120 567 801	40 832 266	68%	
Grupo	01	Mantenimiento de edificios y locales	90 930 812	-	-	-	-	-	275 600	-	-	5 480 196	5 755 796	63 432 211	69 188 007	85 175 017	21 742 806	76%	
Grupo	04	Manten. y reparación de maq. y eq. de producción	19 000	-	-	-	-	15 392	-	-	-	15 392	-	15 392	3 608	3 608	81%		
Grupo	05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	21 902 960	-	8 000	-	-	20 000	-	-	5 000	-	33 000	13 500 000	13 533 000	21 869 960	8 369 960	62%	
Grupo	06	Manten. y reparación de equipo de comunicación	5 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 000 000	5 000 000	0%	
Grupo	07	Manten. y repar. de equipo y mobiliario de oficina	7 063 624	-	-	618 938	-	-	-	-	-	360 470	979 408	1 856 525	2 835 933	6 084 216	4 227 691	40%	
Grupo	08	Manten. y reparación de eq. de cómputo y sis./ infor.	2 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	546 799	546 799	2 000 000	1 453 201	27%	
Grupo	99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	435 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400 000	400 000	435 000	35 000	92%	
Sub Partida	09	IMPUESTOS	6 322 512	138 879	-	282 757	520	-	-	228 596	88 380	-	738 092	-	738 092	5 584 420	5 584 420	12%	
Grupo	01	Impuestos sobre ingresos y utilidades	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Grupo	02	Impuestos sobre bienes inmuebles	300 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300 000	300 000	0%	
Grupo	03	Impuestos de patentes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Grupo	99	Otros impuestos	6 022 512	138 879	-	282 757	520	-	-	228 596	88 380	-	738 092	-	738 092	5 284 420	5 284 420	12%	
Sub Partida	99	SERVICIOS DIVERSOS	2 544 317	-	-	-	-	44 317	-	-	1 490 401	810 000	2 344 718	-	2 344 718	199 599	199 599	92%	
Grupo	01	Servicios de regulación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Grupo	02	Intereses moratorios y multas	44 317	-	-	-	-	44 317	-	-	-	-	44 317	-	44 317	0	0	100%	
Grupo	03	Gastos de oficinas en el exterior	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Grupo	04	Gastos de misiones especiales en el exterior	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Grupo	05	Deducibles	2 500 000	-	-	-	-	-	-	-	1 490 401	810 000	2 300 401	-	2 300 401	199 599	199 599	92%	
Grupo	99	Otros servicios no especificados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Partida	2	MATERIALES Y SUMINISTROS	323 301 912	33 411	1 203 883	39 420	3 880 639	997 886	-	4 104 626	1 486 095	1 376 876	13 122 835	153 626 757	166 749 592	310 179 077	156 552 320	52%	
Sub Partida	01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	31 863 491	-	1 200 000	-	1 919 780	921 885	-	3 462 171	1 486 095	1 033 808	10 023 739	6 049 415	16 073 154	21 839 752	15 790 337	50%	
Grupo	01	Combustibles y lubricantes	18 388 640	-	1 200 000	-	1 800 000	-	-	3 462 171	-	260 775	6 722 946	-	6 722 946	11 665 694	11 665 694	37%	
Grupo	02	Productos farmacéuticos y medicinales	440 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	420 000	420 000	440 000	20 000	95%		
Grupo	03	Productos veterinarios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Grupo	04	Tintas, pinturas y diluyentes	12 466 568	-	-	-	119 780	921 885	-	-	1 486 095	773 033	3 300 793	5 629 415	8 930 208	9 165 775	3 536 360	72%	

ANEXO 10
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL POR MES
AL 30 DE SETIEMBRE DE 2020
EN COLONES CORRIENTES

Filtro	Código	Detalle	Autorizado	Gastos										Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible		Ejec.%
				Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	sin reserva				con reserva		
Partida	6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2 684 722 346	27 712 655	148 470 000	-	-	540 352 335	-	4 050 000	-	55 612 372	1 405 669 689	2 173 767 051	-	2 173 767 051	510 955 294	510 955 294	81%
Sub Partida	01	TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO	2 013 417 346	-	-	-	-	535 171 335	-	-	-	-	1 405 669 689	1 940 841 024	-	1 940 841 024	72 576 322	72 576 322	96%
Grupo	01	Transf. corrientes al Gobierno Central	4 000 647	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 000 647	4 000 647	0%
Grupo	02	Transf. corrientes a Órganos Desconcentrados	2 005 405 022	-	-	-	-	535 171 335	-	-	-	-	1 405 669 689	1 940 841 024	-	1 940 841 024	64 563 998	64 563 998	97%
Grupo	03	Transf. corrientes a Instituciones Desc. no Empresariales	4 011 677	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 011 677	4 011 677	0%
Sub Partida	04	TRANS. CORR. ENT. PRIV. SIN FINES LUCRO	437 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	50 000 000	-	50 000 000	-	50 000 000	387 000 000	387 000 000	11%
Grupo	01	Transferencias corrientes a asociaciones	50 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	50 000 000	-	50 000 000	-	50 000 000	-	-	100%
Grupo	02	Transferencias corrientes a fundaciones	387 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	387 000 000	387 000 000	0%
Sub Partida	06	OTRAS TRANSF. CORR. SECTOR PRIVADO	191 305 000	-	148 470 000	-	-	5 181 000	-	4 050 000	-	2 600 000	-	152 201 000	-	152 201 000	39 104 000	39 104 000	80%
Grupo	01	Indemnizaciones	191 305 000	-	148 470 000	-	-	5 181 000	-	4 050 000	-	2 600 000	-	152 201 000	-	152 201 000	39 104 000	39 104 000	80%
Grupo	02	Reintegros o devoluciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sub Partida	07	TRANSF. CORR. AL SECTOR EXTERNO	43 000 000	27 712 655	-	-	-	-	-	-	-	3 012 372	-	30 725 027	-	30 725 027	12 274 973	12 274 973	71%
Grupo	01	Transf. Corr. a organismos internacionales	43 000 000	27 712 655	-	-	-	-	-	-	-	3 012 372	-	30 725 027	-	30 725 027	12 274 973	12 274 973	71%
Partida	9	CUENTAS ESPECIALES	218 325 208	36 000 000	5 845 771	-	4 000 000	2 500 000	-	518 933	5 000 000	-	25 927	15 990 662	-	68 791 573	149 533 634	149 533 634	32%
Sub Partida	01	CUENTAS ESPECIALES DIVERSAS	108 599 900	36 000 000	5 845 771	-	4 000 000	2 500 000	-	518 933	5 000 000	-	25 927	15 990 662	-	68 791 573	39 808 327	39 808 327	63%
Grupo	01	Gastos confidenciales	108 599 900	36 000 000	5 845 771	-	4 000 000	2 500 000	-	518 933	5 000 000	-	25 927	15 990 662	-	68 791 573	39 808 327	39 808 327	63%
Sub Partida	02	SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA	109 725 308	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	109 725 308	109 725 308	0%
Grupo	01	Sumas libres sin asignación presupuestaria	109 725 308	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	109 725 308	109 725 308	0%

ANEXO 11
PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL AL 30-09-2020
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DEL GASTO

	PRESUP. AJUSTADO	GASTO EFECTIVO	RESERVAS	GASTO TOTAL
1 GASTOS CORRIENTES	6 964,74	4 799,26	351,39	5 150,64
1.1 GASTOS DE CONSUMO	4 273,70	2 624,75	351,39	2 976,14
1.1.1 REMUNERACIONES	2 774,83	1 991,14	-	1 991,14
1.1.1.1 Sueldos y salarios	2 350,27	1 666,88	-	1 666,88
1.1.1.2 Contribuciones sociales	424,56	324,27	-	324,27
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	1 498,87	633,61	351,39	985,00
1.2 INTERESES				
1.2.1 Internos				
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2 691,04	2 174,51	-	2 174,51
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Público	2 019,74	1 941,58	-	1 941,58
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado	628,31	202,20	-	202,20
1.3.3 Transferencias corrientes al Sector Externo	43,00	30,73	-	30,73
2 GASTOS DE CAPITAL	2 403,40	200,89	1 689,39	1 890,27
2.1 FORMACIÓN DE CAPITAL	65,82	-	-	-
2.1.5 Otras obras	65,82	-	-	-
2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	2 337,58	200,89	1 689,39	1 890,27
2.2.1 Maquinaria y equipo	2 072,89	132,84	1 551,79	1 684,63
2.2.2 Terrenos				
2.2.3 Edificios				
2.2.4 Intangibles	264,69	68,04	137,60	205,64
2.2.5 Activos de valor				
2.3 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				
2.3.1 Transferencias de capital al Sector Público				
2.3.2 Transferencias de capital al Sector Privado				
2.3.3 Transferencias de capital al Sector Externo				
4 SUMAS SIN ASIGNACIÓN	109,73	-	-	-
	9 477,86	5 000,14	2 040,77	7 040,92

CNE-JD-CA-149-2020
14 de agosto del 2020

Señor
Sergio Rodríguez Fernández
Director General
Instituto Costarricense sobre Drogas
Ministerio de la Presidencia

Señora
Yamilette Mata Dobles
Directora Ejecutiva CNE

Estimados señores:

Para los efectos correspondientes, hago del conocimiento que la Junta Directiva de la Comisión Nacional de Prevención de Riesgos y Atención de Emergencias, mediante **acuerdo N° 149-08-2020**, de la **Sesión Extraordinaria N° 15-07-2020** del **14 de agosto 2020**, dispuso lo siguiente:

ACUERDO N° 149-08-2020

1. Recomendar al Poder Ejecutivo que solicite la aplicación de la cláusula de escape establecida en el inciso a) del artículo 16 del título IV de la Ley de Fortalecimiento de las Finanzas públicas N° 9635 del 3 de diciembre de 2018, con base en la declaratoria de emergencia vigente mediante Decreto Ejecutivo N° 42227-MP-S que declara estado de emergencia nacional en todo el territorio de la república debido a la situación de emergencia provocada por la enfermedad COVID-19 en los siguientes casos:
 - a. Al Instituto Costarricense sobre Drogas (ICD) por la transferencia que autorizó su institución de ₡1.134.000.000,00 (mil ciento treinta y cuatro millones de colones) para el Fondo Nacional de Emergencias con el fin de incorporarlos a los recursos disponibles para la atención del Decreto de Emergencia N° 42227-MP-S.
 - b. (...)

2. Se instruye a las instituciones autorizadas a documentar debidamente la ejecución de los gastos señalados y verificar la causalidad con la emergencia nacional vigente, con el fin de rendir un informe de los resultados el cual será incorporado al Plan General de la Emergencia como reporte de las acciones realizadas en las fases de respuesta y rehabilitación de la emergencia declarada.
3. En caso de presentarse nuevas solicitudes de aplicación de la cláusula de escape estipulada en el artículo 16 de la Ley de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas N° 9635 la Junta Directiva deberá valorar cada solicitud que se presente por parte de las instituciones públicas con el fin de valorar el levantamiento de la regla fiscal y comunicar lo correspondiente al Poder Ejecutivo; estas valoraciones se realizarán hasta la aprobación definitiva del Plan General de la Emergencia.
4. Se instruye a la Administración para que proceda a incorporar como parte del Plan General de la Emergencia del Decreto N° 42.227-MP-S las presentes autorizaciones de aplicación de la cláusula de escape de la Regla Fiscal, así como las que fueron aprobadas de forma previa, con el fin de facilitar los procesos de fiscalización ordenados por la normativa en estos casos.
5. La Junta Directiva instruye a la Secretaría de Actas para que notifique el presente acuerdo en lo conducente a las respectivas instituciones solicitantes y de forma integral al Poder Ejecutivo.

ACUERDO APROBADO-

Atentamente,

MILENA
MORA
LAMMAS
(FIRMA)

Firmado
digitalmente por
MILENA MORA
LAMMAS (FIRMA)
Fecha: 2020.08.14
09:17:53 -06'00'

Milena Mora Lammas
Presidencia

cc. Archivo

ANEXO 13
CONCILIACIÓN GASTOS CONTABLES Y PRESUPUESTARIOS
AL 30 DE SETIEMBRE DE 2020
EN COLONES CORRIENTES

Filtro	Código	Detalle	Total Gastos Presupuesto	Total Gastos Contabilidad	Diferencia Total	Detalles
Partida	0	REMUNERACIONES	1 991 142 685	2 089 678 066	- 98 535 381	
Sub Partida	01	REMUNERACIONES BÁSICAS	632 369 299	632 369 298	1	
Grupo	01	Sueldos para cargos fijos	632 369 299	632 369 298	1	
Sub Partida	03	INCENTIVOS SALARIALES	1 034 507 377	1 132 051 255	- 97 543 878	
Grupo	01	Retribución por años servidos	213 833 149	213 833 150	- 0	
Grupo	02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	360 448 267	360 448 268	- 0	
Grupo	03	Decimotercer mes	-	139 234 480	- 139 234 480	Presupuesto registra sobre el gasto efectivo y contabilidad sobre el devengado.
Grupo	04	Salario escolar	165 942 352	124 563 131	41 379 221	Presupuesto registra sobre el gasto efectivo y contabilidad sobre el devengado.
Grupo	99	Otros incentivos salariales	294 283 609	293 972 227	311 382	Presupuesto registra sobre el gasto efectivo y contabilidad sobre el devengado.
Sub Partida	04	CON. PATR. DESARR./ SEGURIDAD SOCIAL	162 415 076	164 281 005	- 1 865 928	
Grupo	01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS	154 086 072	155 959 455	- 1 873 383	Presupuesto registra sobre el gasto efectivo y contabilidad sobre el devengado.
Grupo	05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo	8 329 004	8 321 549	7 455	Presupuesto registra sobre el gasto efectivo y contabilidad sobre el devengado.
Sub Partida	05	CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	161 850 933	160 976 509	874 424	
Grupo	01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la CCSS	86 890 105	86 082 570	807 535	Presupuesto registra sobre el gasto efectivo y contabilidad sobre el devengado.
Grupo	02	Aporte Patr. Régimen Obligatorio de Pensiones Complem.	24 986 996	24 964 645	22 351	Presupuesto registra sobre el gasto efectivo y contabilidad sobre el devengado.
Grupo	03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	49 973 832	49 929 293	44 539	Presupuesto registra sobre el gasto efectivo y contabilidad sobre el devengado.
Partida	1	SERVICIOS	553 029 074	551 042 980	1 986 094	
Sub Partida	01	ALQUILERES	121 597 298	121 597 298	0	
Grupo	01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	117 695 384	117 695 384	0	
Grupo	03	Alquiler de equipo de cómputo	2 216 131	2 216 131	- 0	
Grupo	99	Otros alquileres	1 685 783	1 685 783	-	
Sub Partida	02	SERVICIOS BÁSICOS	45 020 779	42 990 863	1 634 901	
Grupo	01	Servicio de agua y alcantarillado	4 175 045	4 175 045	-	
Grupo	02	Servicio de energía eléctrica	22 762 566	21 144 950	1 617 616	Presupuesto, registra en el mes de enero 2020 \$1,617,615.56 correspondiente el pago parcial de OEP 079. PAR-229, por falta de contenido presupuestario en diciembre 2019.
Grupo	03	Servicio de correo	391 888	391 886	3	

ANEXO 13
 CONCILIACIÓN GASTOS CONTABLES Y PRESUPUESTARIOS
 AL 30 DE SETIEMBRE DE 2020
 EN COLONES CORRIENTES

Filtro	Código	Detalle	Total Gastos Presupuesto	Total Gastos Contabilidad	Diferencia Total	Detalles
Grupo	04	Servicio de telecomunicaciones	17 296 265	17 278 982	17 283	A) Contabilidad en la OEP 004 (Cuenta 019) hizo el pago al proveedor sin rebajar el 2% de la retención de renta por lo que en el registro contable se disminuyo el gasto de la cuenta de Telecomunicaciones por ¢17,285,01, actualmente se encuentra en estado de cuenta por cobrar.
Sub Partida	03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	1 384 983	1 354 722	30 261	
Grupo	03	Impresión, encuadernación y otros	1 182 228	1 154 261	27 967	
Grupo	06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	75 903	73 609	2 294	A) Corresponde a dos comisiones correspondientes al mes de diciembre una por ¢573 de la cuenta 139 y la otra por ¢2,875 de la cuenta 181, que Tesorería envía a presupuesto después de la conciliación de gastos específicos 2019 realizada en el mes de enero 2020, como parte de los hallazgos. B) Presupuesto registra en el mes de octubre dos comisiones del mes de junio, por ¢1,154, por conciliación del III Trimestre.
Grupo	07	Servicios de transferencia electrónica de información	126 852	126 852	-	
Sub Partida	04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	195 515 667	195 489 584	26 083	
Grupo	06	Servicios generales	193 094 699	193 084 549	10 150	A) Se presenta una diferencia de ¢10,350,08 que corresponde a las boletas de caja chica No.082 ¢1.700, No.085 ¢700, No.087 ¢700, No.089 ¢1,200, No.090 ¢1.600,08, No.93 ¢1.800, No.097 ¢1.200 y No.098 ¢1.450, que Contabilidad registra en el mes de Octubre. B) Presupuesto registra ¢200 menos, se debe realizar un comparativo pago a pago del mes de julio.
Grupo	99	Otros servicios de gestión y apoyo	2 420 968	2 405 035	15 933	Corresponde a las Boletas de Caja Chica que contabilidad registra en el mes de Setiembre No.086 por ¢15.925
Sub Partida	05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	2 475 605	2 599 010	- 123 405	
Grupo	01	Transporte dentro del país	125 505	112 910	12 595	Corresponde a la boleta de caja chica No.084 ¢1.790, No.088 ¢4.600, No.091 ¢3,580 y No. 094 ¢2.625,00 que Contabilidad registra en el mes de octubre 2020.
Grupo	02	Viáticos dentro del país	2 149 800	2 486 100	- 336 300	La diferencia corresponde al acumulado de reintegros de viáticos, registrados por presupuesto, en dicha sub-partida, más ¢4,500, que presupuesto no registra como gasto de viático pagado por error a Hubert, que contabilidad registra como gasto, pero lo reversa con el ingreso por reintegro del mismo funcionario.
Sub Partida	06	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES		174 456 862	- 174 456 862	
Grupo	01	Seguros	174 456 863	174 456 862	1	
Sub Partida	07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	2 710 952	2 710 952	-	
Grupo	01	Actividades de capacitación	2 710 952	2 710 952	-	
Sub Partida	08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	6 783 596	6 778 594	5 002	
Grupo	01	Mantenimiento de edificios y locales	5 755 796	5 755 796	-	
Grupo	04	Manten. y reparación de maq. y eq. de producción	15 392	15 390	2	

ANEXO 13
 CONCILIACIÓN GASTOS CONTABLES Y PRESUPUESTARIOS
 AL 30 DE SETIEMBRE DE 2020
 EN COLONES CORRIENTES

Filtro	Código	Detalle	Total Gastos Presupuesto	Total Gastos Contabilidad	Diferencia Total	Detalles
Grupo	05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	33 000	28 000	5 000	Corresponde a caja chica 083, que contabilidad registra en el mes de Octubre 2020.
Grupo	06	Manten. y reparación de equipo de comunicación	-	-	-	
Grupo	07	Manten. y repar. de equipo y mobiliario de oficina	979 408	979 408	-	
Grupo	08	Manten. y reparación de eq. de cómputo y sis./ infor.	-	-	-	
Grupo	99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	-	-	-	
Sub Partida	09	IMPUESTOS	738 612	720 377	18 235	
Grupo	01	Impuestos sobre ingresos y utilidades	-	-	-	
Grupo	02	Impuestos sobre bienes inmuebles	-	-	-	
Grupo	03	Impuestos de patentes	-	-	-	
Grupo	99	Otros impuestos	738 612	720 377	18 235	La direncia corresponde a una cuenta por cobrar al Consulado de Guatemala.
Sub Partida	99	SERVICIOS DIVERSOS	2 344 718	2 344 718	-	0
Grupo	01	Servicios de regulación	-	-	-	
Grupo	02	Intereses moratorios y multas	44 317	44 317	-	0
Grupo	05	Deducibles	2 300 401	2 300 401	-	
Grupo	99	Otros servicios no especificados	-	-	-	
Partida	2	MATERIALES Y SUMINISTROS	13 122 835	13 122 835	1	
Sub Partida	01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	10 023 739	10 023 739	0	
Grupo	01	Combustibles y lubricantes	6 722 946	6 722 946	-	
Grupo	02	Productos farmacéuticos y medicinales	-	-	-	
Grupo	03	Productos veterinarios	-	-	-	
Grupo	04	Tintas, pinturas y diluyentes	3 300 793	3 300 793	0	
Grupo	99	Otros productos químicos	-	-	-	
Sub Partida	02	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	-	-	-	
Grupo	01	Productos pecuarios y otras especies	-	-	-	
Grupo	02	Productos agroforestales	-	-	-	
Grupo	03	Alimentos y bebidas	-	-	-	
Grupo	04	Alimentos para animales	-	-	-	
Sub Partida	03	MATER. Y PROD. DE USO EN CONST. Y MANTEN.	123 179	123 179	-	
Grupo	01	Materiales y productos metálicos	-	-	-	
Grupo	02	Materiales y productos minerales y asfálticos	-	-	-	
Grupo	03	Madera y sus derivados	-	-	-	
Grupo	04	Mater. y produc. eléctricos, teléfon. y de cómputo	123 179	123 179	-	
Sub Partida	04	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	87 977	87 976	1	
Grupo	01	Herramientas e instrumentos	-	-	-	
Grupo	02	Repuestos y accesorios	87 977	87 976	1	
Sub Partida	99	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	2 887 940	2 887 941	-	1
Grupo	01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	193 024	193 024	-	
Grupo	03	Productos de papel, cartón e impresos	534 651	534 651	-	
Grupo	04	Textiles y vestuario	-	-	-	

ANEXO 13
 CONCILIACIÓN GASTOS CONTABLES Y PRESUPUESTARIOS
 AL 30 DE SETIEMBRE DE 2020
 EN COLONES CORRIENTES

Filtro	Código	Detalle	Total Gastos Presupuesto	Total Gastos Contabilidad	Diferencia Total	Detalles
Grupo	05	Útiles y materiales de limpieza	1 348 230	1 348 230	-	
Grupo	06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	619 585	619 585	-	
Grupo	07	Útiles y materiales de cocina y comedor	94 944	94 945	-	1
Grupo	99	Otros útiles, materiales y suministros	97 506	97 506	-	
Partida	5	BIENES DURADEROS	200 885 693	200 885 693	-	
Sub Partida	01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	132 842 213	132 842 213	-	
Grupo	01	Maquinaria y equipo para la producción	-	-	-	
Grupo	02	Equipo de transporte	91 688 100	91 688 100	-	
Grupo	03	Equipo de comunicación	108 974	108 974	-	
Grupo	04	Equipo y mobiliario de oficina	915 300	915 300	-	
Grupo	05	Equipo y programas de cómputo	31 136 448	31 136 448	-	Nota: Contabilidad registra €40,000, por concepto registro de bienes comisados, no contemplado en el monto total, debido a que no representa gasto para el ICD; incrementando unicamente la cuenta de activos.
Grupo	06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	605 203	605 203	-	
Grupo	07	Equipo y mobiliario educac., deportivo y recreativo	-	-	-	
Grupo	99	Maquinaria y equipo diverso	8 388 188	8 388 188	-	
Sub Partida	99	BIENES DURADEROS DIVERSOS	68 043 481	68 043 481	-	
Grupo	03	Bienes intangibles	68 043 481	68 043 481	-	
Partida	6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2 173 767 051	2 173 767 051	-	
Sub Partida	01	TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO	1 940 841 024	1 940 841 024	-	
Grupo	02	Transf. corrientes a Órganos Desconcentrados	1 940 841 024	1 940 841 024	-	
Sub Partida	04	TRANS. CORR. ENT. PRIV. SIN FINES LUCRO	50 000 000	50 000 000	-	
Grupo	01	Transferencias corrientes a asociaciones	50 000 000	50 000 000	-	
Sub Partida	06	OTRAS TRANSF. CORR. SECTOR PRIVADO	152 201 000	152 201 000	-	
Grupo	01	Indemnizaciones	152 201 000	152 201 000	-	
Grupo	02	Reintegros o devoluciones	-	-	-	
Sub Partida	07	TRANSF. CORR. AL SECTOR EXTERNO	30 725 027	30 725 027	-	
Grupo	01	Transf. Corr. a organismos internacionales	30 725 027	30 725 027	-	
Partida	9	CUENTAS ESPECIALES	81 145 802	81 145 802	-	0
Sub Partida	01	CUENTAS ESPECIALES DIVERSAS	81 145 802	81 145 802	-	0
Grupo	01	Gastos confidenciales	81 145 802	81 145 802	-	0
Sub Partida	02	SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA	-	-	-	
Grupo	01	Sumas libres sin asignación presupuestaria	-	-	-	
Grupo	02	Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	-	-	-	


INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
DETALLE DE INCENTIVOS

INCENTIVOS SALARIALES	BASE LEGAL	JUSTIFICACIÓN	PUESTOS PARA LOS QUE RIGE						
<p style="text-align: center;">Retribución por años servidos</p>	<p>Su base legal se establece en la Ley de Salarios de la Administración Pública (Ley N°2166), emitida el 7 de octubre de 1957, modificada por la Ley 9635 y el inciso b.-, del artículo 48 del Estatuto de Servicio Civil.</p>	<p>CREADA POR LA LEY DE SALARIOS DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA N° 2166 DEL 09 DE OCTUBRE DE 1957, REFORMADA POR LA LEY 9635., SE RECONOCE AUMENTOS ANUALES, LOS CUALES SON RECONOCIDOS POR MÉRITOS A AQUELLOS SERVIDORES QUE HAYAN RECIBIDO UNA CALIFICACIÓN DE BUENO EN EL AÑO ANTERIOR. LA ESCALA ES EMITA POR LA DIRECCIÓN GENERAL DE SERVICIO CIVIL. A PARTIR DE LA ENTRADA EN VIGENCIA DE LA LEY 9635, CONSTITUCION UN MONTO NOMINAL FIJO INVARIABLE, SEGUN LA ESCALA SALARIAL.</p>	<p>Aplica para todos los puestos del ICD con excepción de 3 plazas.</p>						
	<p>La anualidad que se considera en la estimación, es la definida para cada clase en la resolución DG-137-2017 y el acuerdo 11703 de la Autoridad Presupuestaria.</p>				<p>Es importante señalar que también se consideran anualidades del 5,5% de conformidad con los beneficios creados en la Ley de Incentivos a los Profesionales en Ciencias Médicas (Ley N° 6836). Por otro lado, para otros funcionarios la anualidad aplicada es del 3,5% de conformidad con la resolución de la Sala Cuarta N° 2006-014077, expediente 06-006709-0007-CO.</p>	<p>PAGO DE ANUALIDAD POR AÑOS DE SERVICIO EN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA, SEGÚN RESOLUCIÓN N°2006-014077 EMITIDA POR LA SALA CONSTITUCIONAL DE LA CORTE SUPREMA DE JUSTICIA. PORCENTAJE ANUAL CORRESPONDE A UN 3.5% SOBRE EL SALARIO BASE. /CORRESPONDE A UN PAGO PORCENTUAL ANUAL DE 5.5% SOBRE SALARIO BASE SEGÚN LO ORDENADO EN EL ARTÍCULO 16 DE LA LEY DE INCENTIVOS A LOS PROFESIONALES EN CIENCIAS MÉDICAS N° 6836. ESTOS PORCENTAJES A PARTIR DE LA ENTRADA EN VIGENCIA DE LA LEY 9635, SE CONVIRTIERON EN UN MONTO NOMINAL FIJO Y LAS NUEVAS ANUALIDADES SE CALCULAN SEGUN LAS DISPOSICIONES DE ESA LEY.</p>	<p>Anualidades 5,5: clases cubiertas por la Ley de Incentivos Médicos, clases: Farmaceutico 3, Farmacético 5/ Anualidades 3,5% cargo Auditor Interno.</p>	<p style="text-align: center;">Restricción al Ejercicio Liberal de la Profesión:</p>	<p>Se consideran en este caso, el pago de una compensación económica por concepto de prohibición que surge con la Ley N° 5867 del 15 de diciembre de 1975, consistiendo en el reconocimiento de un porcentaje del salario base (sobresueldo), susceptible de ser otorgado a un funcionario cuando por disposición de una ley expresa, está inhibido para prestar servicios o ejercer ninguna otra actividad remunerada o no, que no sean aquellas propias del cargo que ocupa. Posteriormente es aclarada en algunos aspectos con el Decreto Ejecutivo 22614-H (Reglamento a la Ley N° 5867). Modificado por la Ley 9635 "Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas"</p>
	<p>Es importante señalar que también se consideran anualidades del 5,5% de conformidad con los beneficios creados en la Ley de Incentivos a los Profesionales en Ciencias Médicas (Ley N° 6836). Por otro lado, para otros funcionarios la anualidad aplicada es del 3,5% de conformidad con la resolución de la Sala Cuarta N° 2006-014077, expediente 06-006709-0007-CO.</p>	<p>PAGO DE ANUALIDAD POR AÑOS DE SERVICIO EN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA, SEGÚN RESOLUCIÓN N°2006-014077 EMITIDA POR LA SALA CONSTITUCIONAL DE LA CORTE SUPREMA DE JUSTICIA. PORCENTAJE ANUAL CORRESPONDE A UN 3.5% SOBRE EL SALARIO BASE. /CORRESPONDE A UN PAGO PORCENTUAL ANUAL DE 5.5% SOBRE SALARIO BASE SEGÚN LO ORDENADO EN EL ARTÍCULO 16 DE LA LEY DE INCENTIVOS A LOS PROFESIONALES EN CIENCIAS MÉDICAS N° 6836. ESTOS PORCENTAJES A PARTIR DE LA ENTRADA EN VIGENCIA DE LA LEY 9635, SE CONVIRTIERON EN UN MONTO NOMINAL FIJO Y LAS NUEVAS ANUALIDADES SE CALCULAN SEGUN LAS DISPOSICIONES DE ESA LEY.</p>	<p>Anualidades 5,5: clases cubiertas por la Ley de Incentivos Médicos, clases: Farmaceutico 3, Farmacético 5/ Anualidades 3,5% cargo Auditor Interno.</p>						
<p style="text-align: center;">Restricción al Ejercicio Liberal de la Profesión:</p>	<p>Se consideran en este caso, el pago de una compensación económica por concepto de prohibición que surge con la Ley N° 5867 del 15 de diciembre de 1975, consistiendo en el reconocimiento de un porcentaje del salario base (sobresueldo), susceptible de ser otorgado a un funcionario cuando por disposición de una ley expresa, está inhibido para prestar servicios o ejercer ninguna otra actividad remunerada o no, que no sean aquellas propias del cargo que ocupa. Posteriormente es aclarada en algunos aspectos con el Decreto Ejecutivo 22614-H (Reglamento a la Ley N° 5867). Modificado por la Ley 9635 "Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas"</p>	<p>CORRESPONDE A UN PAGO PORCENTUAL SOBRE EL SALARIO BASE, SEGÚN LO DESCRITO EN EL ARTÍCULO 1° DE LA LEY 5867, OTORGADO A TODOS LOS FUNCIONARIOS DEL ICD. EL ARTÍCULO 161 DE LA LEY 8204 DICE: LOS FUNCIONARIOS DEL ICD, TENDRÁN PROHIBICIÓN ABSOLUTA PARA DESEMPEÑAR OTRAS LABORES REMUNERADAS DE FORMA LIBERAL, EN COMPENSACIÓN, SERÁN REMUNERADOS DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO POR LA LEY N° 5867 Y SUS REFORMAS PARA QUE PROCEDA EL PAGO DE LA COMPENSACIÓN POR PROHIBICIÓN A LA QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 161 DE LA LEY 8204, ES NECESARIO: A) SER FUNCIONARIO DEL ICD, B) QUE OSTENTE ALGUNO DE LOS GRADOS PROFESIONALES O NIVELES ACADÉMICOS A LOS QUE ALUDE EL ARTÍCULO 1° DE LA LEY 5867 B) QUE EL PUESTO QUE OCUPE EXIJA COMO REQUISITO ALGUNO DE ESOS GRADOS PROFESIONALES O NIVELES ACADÉMICOS D) QUE LA ESPECIALIDAD ACADÉMICA DEL FUNCIONARIO SEA AFÍN CON EL PUESTO QUE OCUPA. Con la promulgación de la Ley de Fortalecimiento a las Finanzas Públicas, Ley 9635, el Decreto N° 41564-MIDEPLAN-H (Reglamento del Título III de la Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, Ley N° 9635 referente al Empleo Público) y sus respectivos Decretos, el reconocimiento de los porcentajes debe ajustarse a lo allí dispuesto.</p>	<p>Para las clases Profesionales y Gerenciales del ICD</p>						
	<p>En el artículo 161 de la Ley N° 8204 se establece que: "Los funcionarios del Instituto Costarricense sobre Drogas tendrán prohibición absoluta para desempeñar otras labores remuneradas en forma liberal, en compensación, serán remunerados de conformidad con lo dispuesto en la Ley N° 5867 y sus reformas". Además, en el ICD se cancela el incentivo de Dedicación Exclusiva retribuida de conformidad con la Ley de Incentivos a Profesionales en Ciencias Médicas (Ley N° 6863). Evidentemente, este incentivo y el de "prohibición" son excluyentes.</p>								

INCENTIVOS SALARIALES	BASE LEGAL	JUSTIFICACIÓN	PUESTOS PARA LOS QUE RIGE
c.- Decimotercer mes:	<p>El pago de este rubro se efectúa de conformidad con lo que establece la Ley N° 2412 del 23 de octubre de 1959, el Decreto N° 20236-TSS del 1° de febrero de 1991 y el artículo 49 del Reglamento del Estatuto de Servicio Civil.</p> <p>En esta normativa se señala que el trabajador debe recibir un salario adicional en el mes de diciembre, calculado sobre el salario mensual promedio devengado durante el período que va desde noviembre del año anterior a octubre del año siguiente.</p>	<p>LA REGULACIÓN NORMATIVA DEL AGUINALDO PARA EL SECTOR PÚBLICO LO ENCONTRAMOS EN LAS LEYES N° 1581, DEL 30 DE MAYO DE 1953 (ESTATUTO DE SERVICIO CIVIL), PARA LOS SERVIDORES DEL PODER EJECUTIVO, Y N° 1835 DE 11 DE DICIEMBRE DE 1954 Y SUS REFORMAS, QUE LO DISPUSO COMO EL "DERECHO A UN SUELDO ADICIONAL EN EL MES DE DICIEMBRE DE CADA AÑO", PARA LOS SERVIDORES, EX-SERVIDORES Y PENSIONADOS DEL SECTOR PÚBLICO, DESCRITOS EN EL NUMERAL SEGUNDO DE ESA LEY, NORMA QUE NO INCLUYÓ A LOS DIRECTIVOS DE LAS DIVERSAS INSTITUCIONES AUTÓNOMAS, SEMIAUTÓNOMAS Y DE LAS CORPORACIONES MUNICIPALES.</p>	para todos los puestos
Salario Escolar:	<p>En la circular DG-062-94 emitida por la Dirección General de Servicio Civil, se creó el salario escolar de conformidad con el acuerdo suscrito por la Comisión Nacional de Salarios del Sector Público, en julio de 1999. Posteriormente se dictó la resolución DG-136-97 del 1° de enero de 1998, incentivando un incremento porcentual del salario escolar, hasta establecerse en el 8,19% del salario mensual. La estimación de este incentivo, por programa es la siguiente:</p>	<p>SE DEFINE COMO AQUEL EMOLUMENTO QUE RECIBEN LOS EMPLEADOS PÚBLICOS EN ENERO DE CADA AÑO Y CORRESPONDE A UN SALARIO DIFERIDO DE CADA MES DE ENERO A DICIEMBRE. MEDIANTE RESOLUCIÓN DG-011-2016 DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE SERVICIO CIVIL SE INDICA LO SIGUIENTE:QUE MEDIANTE EL ARTÍCULO 2° DEL DECRETO N° 39202-MTSS-H, PUBLICADO EN LA GACETA N° 170 DEL 1° DE SETIEMBRE DEL 2015, SE DISPONE AJUSTAR EL SALARIO ESCOLAR, DE MODO TAL QUE TODOS Y TODAS LOS FUNCIONARIOS, RECIBAN UN INCREMENTO DE FORMA PAULATINA, EN EL PORCENTAJE QUE CORRESPONDE A ESTE RUBRO, DE LA SIGUIENTE FORMA:A) PARA EL AÑO 2016: 8,23% (OCHO COMA VEINTITRÉS POR CIENTO)B) PARA EL AÑO 2017: 8,28% (OCHO COMA VEINTIOCHO POR CIENTO)C) PARA EL AÑO 2018: 8,33% (OCHO COMA TREINTA Y TRES POR CIENTO)ES ENTENDIDO QUE LOS PORCENTAJES INDICADOS SERÁN PAGADOS EN ENERO DEL AÑO SIGUIENTE, TAL COMO SE HA VENIDO CANCELANDO EL SALARIO ESCOLAR HASTA LA FECHA.</p>	Para todos los puestos
	<p>El plus denominado "Incentivo por Peligrosidad" se aplica de conformidad con lo señalado en el Decreto Ejecutivo N° 32503-MP, en el que se aprueba el Reglamento para el reconocimiento del "Incentivo por Peligrosidad, Confidencialidad y Discrecionalidad para los funcionarios del Instituto Costarricense sobre Drogas", publicado en La Gaceta N° 146 del 29 de julio del 2005.</p> <p>De acuerdo con el Decreto de marras, el incentivo económico escalonado será recibido por todos los funcionarios del Instituto Costarricense sobre Drogas, cuyas plazas estén cubiertas por el presupuesto de la institución; en razón de laborar para la institución rectora de todas las políticas, los planes y las estrategias relacionadas con la narcoactividad y la legitimación de capitales, provenientes de delitos graves y actividades conexas.</p>	<p>INCENTIVO ECONÓMICO ESCALONADO QUE RECIBIRÁN TODOS LOS FUNCIONARIOS DEL INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS, CUYAS PLAZAS ESTÉN CUBIERTAS POR EL PRESUPUESTO DE LA INSTITUCIÓN, YA QUE COMO PARTE DEL QUEHACER INSTITUCIONAL Y LAS RESPONSABILIDADES INHERENTES SE VEN EXPUESTOS A</p>	

INCENTIVOS SALARIALES	BASE LEGAL	JUSTIFICACIÓN	PUESTOS PARA LOS QUE RIGE
<p>Peligrosidad</p>	<p>La peligrosidad a la que hace alusión el Decreto, consiste en la <i>“situación de riesgo permanente y cualquier eventual amenaza por parte de la delincuencia dedicada a la narcoactividad, legitimación de capitales provenientes de delitos graves y actividades conexas, que conlleve daño para la integridad física de todos los servidores del ICD, al prestar sus servicios a favor de la institución”</i>.</p> <p>La discrecionalidad y la confidencialidad se refieren al deber que tienen todos los funcionarios del ICD de no revelar o divulgar secretos, documentos e información que conocen en razón de laborar para el Instituto.</p> <p>El incentivo consiste en un porcentaje del salario base mensual de la clase de puesto y corresponderá a un cuarenta y cinco por ciento (45%) para todos los puestos de Jefaturas, y un treinta y cinco por ciento (35%) para todos los demás funcionarios del Instituto Costarricense sobre Drogas.</p>	<p>INSTITUCIONAL Y LAS RESPONSABILIDADES INHERENTES SE VEN EXPUESTOS A RIESGOS POTENCIALES Y REALES GENERADOS POR LA DELINCUENCIA ORGANIZADA Y TRANSNACIONAL. ES UN PORCENTAJE DEL SALARIO BASE MENSUAL DE LA CLASE DE PUESTO Y CORRESPONDERÁ A UN (45%) PARA JEFATURAS Y 35% TODOS LOS DEMÁS. ESTOS PORCENTAJES A PARTIR DE LA ENTRADA EN VIGENCIA DE LA LEY 9635, SE CONVIRTIERON EN UN MONTO NOMINAL FIJO INVARIABLE.</p>	<p>45% para puestos de jefatura, 35% los demás puestos.</p>
<p>Bonificación Médica</p>	<p>En cuanto al incentivo Bonificación Médica, de acuerdo a la Ley de Incentivos a los Profesionales de Ciencias Médicas (Ley N° 6836), estos profesionales recibirán una bonificación del 15% sobre el salario base. Modificado por la Ley 9635, artículo 54° sobre la conversión de incentivos a montos nominales fijos.</p>	<p>CORRESPONDE A UN PORCENTAJE SOBRE SALARIO BASE QUE CUBRE A LOS PUESTOS CUBIERTOS POR LA LEY DE INCENTIVOS MÉDICOS, POR LA DEDICACIÓN CREADO EN SESIÓN EXTRAORDINARIA N° 16-85 DE LA AUTORIDAD PRESUPUESTARIA, MISMA QUE CON LA PROMULGACIÓN DE LA LEY 9635, PROMIAMENTE EL ARTÍCULO 54, LOS INCENTIVOS EXPRESADOS EN TERMINOS PORCETUALES SE CONVIETNE EN UN MONTO NOMINAL FIJO, DE MANERAR QUE ESTE INCENTIVO CONSTITUYE UN MONTO NOMINAL FIJO SEGÚN LO QUE SE TENIA ANTES DE LA PROMULGACION DE LA LEY 9635.</p>	<p>Puestos cubiertos por la Ley de Incentivos médicos: clases: Farmacéutico 3/ Farmacéutico 5 cantidad de puestos: 2</p>

INCENTIVOS SALARIALES	BASE LEGAL	JUSTIFICACIÓN	PUESTOS PARA LOS QUE RIGE
Carrera Profesional	Mediante Decreto Ejecutivo N° 4949-P del 23 de junio de 1975, la Dirección General de Servicio Civil establece el incentivo Carrera Profesional , actualmente regulado con la Resolución DG-139-2019 y las disposiciones contenidas en la Ley 9635, sus reformas y reglamento.	<p>INCENTIVO ECONÓMICO POR MEDIO DEL CUAL SE RECONOCE EL MÉRITO DEL PROFESIONAL, QUE PRESTA SUS SERVICIOS EN LAS INSTITUCIONES DEL PODER EJECUTIVO, QUE CUMPLA CON LOS REQUISITOS SEÑALADOS EN EL ARTÍCULO 3° DE LA RESOLUCIÓN DG-064-2008 EMITIDA POR LA DIRECCIÓN GENERAL DE SERVICIO CIVIL. PODRÁN ACOGERSE AL PAGO DEL INCENTIVO, QUIENES:</p> <p>A) OCUPEN UN PUESTO SEA EN PROPIEDAD O INTERINO CON UNA JORNADA NO INFERIOR A MEDIO TIEMPO. B)</p> <p>B) OCUPAR UN PUESTO QUE EXIJA EL GRADO ACADÉMICO DE BACHILLER UNIVERSITARIO, COMO MÍNIMO Y DESEMPEÑAR LABORES PROFESIONALES ACORDES CON LA RESPECTIVA CLASIFICACIÓN.</p> <p>C) POSEER, AL MENOS, EL GRADO DE BACHILLER UNIVERSITARIO QUE LO FACULTE PARA EL DESEMPEÑO DEL PUESTO, EN UNA CARRERA PROPIA O AFÍN AL ÁREA DE ACTIVIDAD DE DICHO PUESTO.</p> <p>D) CUANDO SE TRATE DE SERVIDORES PROVENIENTES DE INSTITUCIONES PÚBLICAS, HABER OBTENIDO EN LA EVALUACIÓN DEL AÑO ANTERIOR AL VIGENTE, UNA NOTA IGUAL O SUPERIOR A "MUY BUENO" (O SU EQUIVALENTE). SE EXIMIRÁ DE ESTE REQUISITO A QUIENES, DE CONFORMIDAD CON LA LEY, NO REQUIEREN DE EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO, ASÍ COMO AQUELLOS QUE, POR CIRCUNSTANCIAS LEGALMENTE JUSTIFICADAS, NO HAYAN SIDO EVALUADOS. EN SUSTITUCIÓN DE LOS FORMULARIOS DE EVALUACIÓN RESPECTIVOS, SE PODRÁ ACEPTAR LA DOCUMENTACIÓN QUE CERTIFIQUE</p>	Puestos que se ubican en las clases profesionales y gerenciales.
Sobresueldo	RESOLUCIÓN DG-241-20125 DEL 20 DE SETIEMBRE DE 2012, SE MODIFICA MEDIANTE RESOLUCIÓN DG-189-2017 DE LAS CATORCE HORAS DEL TRECE DE DICIEMBRE DE DOS MIL DIECISIETE, AMBAS RESOLUCIONES LAS EMITE LA DIRECCIÓN GENERAL DE SERVICIO CIVIL	Consiste en sobresueldo para los estadísticos SE CREA POR RESOLUCIÓN DG-241-20125 DEL 20 DE SETIEMBRE DE 2012, SE MODIFICA MEDIANTE RESOLUCIÓN DG-189-2017 DE LAS CATORCE HORAS DEL TRECE DE DICIEMBRE DE DOS MIL DIECISIETE, AMBAS RESOLUCIONES LAS EMITE LA DIRECCIÓN GENERAL DE SERVICIO CIVIL, CON LA PROMULGACIÓN DE LA LEY 9635, SE CONVIRTIÓ EN UN MONTO NOMINAL FIJO INVARIABLE.	Un puesto Clasificado como Estadístico de Servicio Civil 2

Cuenta	Descripción	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SETIEMBRE	Total Consolidado
Ingresos		1,514,888,636.22	1,868,951,881.68	691,247,788.80	916,003,018.65	1,064,518,220.11	1,039,731,188.76	150,912,839.82	9,813,077,092.59
4	Ingresos	1,514,888,636.22	1,868,951,881.68	691,247,788.80	916,003,018.65	1,064,518,220.11	1,039,731,188.76	150,912,839.82	9,813,077,092.59
4-1	Ingresos Presupuestarios	409,948,810.72	677,498,631.88	218,619,316.06	299,936,797.79	653,499,497.29	325,624,387.47	62,611,301.71	4,901,992,660.11
4-1-1	Ingresos Corrientes	409,948,810.72	677,498,631.88	218,619,316.06	299,936,797.79	653,499,497.29	325,624,387.47	62,611,301.71	4,901,992,660.11
4-1-1-3	Ingresos No Tributarios	191,480,075.75	462,410,265.61	1,712,005.38	97,632,580.73	427,308,844.23	125,007,245.47	-143,040,525.79	2,772,439,309.24
4-1-1-3-006	Renta De Activos Financieros	164,992,709.83	464,907,493.61	90.17	98,418,401.94	229,487,444.65	79,904,079.54	42,819,198.52	1,839,600,121.44
4-1-1-3-006-003	Otras Rentas De Activos Financieros	6.38	11.12	1.77	2.64	19.97	9.95	4.50	139.08
4-1-1-3-006-003-001	Int.S/Ctas Ctes Y Otros Dep.Bcos Es	6.38	11.12	1.77	2.64	19.97	9.95	4.50	139.08
4-1-1-3-006-004	Intereses S/Titulos Valores Decomis	164,992,621.36	464,907,301.05	0.00	98,418,252.15	229,487,116.72	79,904,028.81	42,819,145.52	1,839,598,957.60
4-1-1-3-006-004-006	Int.S/Tit.Val.Inst.Pub.Finan.Decomi	164,992,621.36	234,400,413.05	0.00	98,418,252.15	112,927,465.15	79,904,028.81	0.00	1,449,713,272.51
4-1-1-3-006-004-010	Int.S/Tit.Val.Inst.Pub.Finan. Dec \$	0.00	230,506,888.00	0.00	0.00	116,559,651.57	0.00	42,819,145.52	389,885,685.09
4-1-1-3-006-005	Otras Rentas De Activos Finan.Decom	82.09	181.44	88.40	147.15	307.96	40.78	48.50	1,024.76
4-1-1-3-006-005-001	Ins.Ctas Ctes,Otros Dep.Bcos Es Dec	82.09	113.71	88.40	101.21	75.10	40.78	48.50	678.23
4-1-1-3-006-005-009	In.Ctas Ctes,Otrosdep.Bcos Es Dec \$	0.00	67.73	0.00	45.94	232.86	0.00	0.00	346.53
4-1-1-3-008	Remates Y Confiscaciones	10,110,532.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	81,920,429.75
4-1-1-3-008-001	Remate Y Confiscaciones	10,110,532.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	81,920,429.75
4-1-1-3-008-001-001	Remates Y Confiscaciones	10,110,532.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	81,920,429.75
4-1-1-3-010	Otros Ingresos No Tributarios	16,376,833.43	-2,497,228.00	1,711,915.21	-785,821.21	197,821,399.58	45,103,165.93	-185,859,724.31	850,918,758.05
4-1-1-3-010-002	Ingresos Varios No Especificados	16,376,833.43	-2,497,228.00	1,711,915.21	-785,821.21	197,821,399.58	45,103,165.93	-185,859,724.31	850,918,758.05
4-1-1-3-010-002-001	Dineros Comisados En Colones	4,127,770.00	-2,595,000.00	1,542,430.00	-992,776.21	8,373,448.60	3,919,063.75	2,273,910.00	83,380,821.14
4-1-1-3-010-002-002	Dineros Comisados En Dolares	12,139,043.24	0.00	141,310.00	0.00	687,284.87	40,782,677.84	590,835.96	766,534,534.33
4-1-1-3-010-002-004	Ingreso X Liquidación De Viáticos	109,500.00	68,100.00	25,100.00	0.00	0.00	29,900.00	30,000.00	385,460.00
4-1-1-3-010-002-005	Ingreso Por Reintegro De Seguros	520.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	520.00
4-1-1-3-010-002-099	Otros Ing Varios No Especificados	0.19	29,672.00	3,075.21	206,955.00	188,760,666.11	371,524.34	-188,754,470.27	617,422.58
4-1-1-4	Transferencias Corrientes	218,468,734.97	215,088,366.27	216,907,310.68	202,304,217.06	226,190,653.06	200,617,142.00	205,651,827.50	2,129,553,350.87
4-1-1-4-001	Transferencias Ctes Del Sector Publ	218,468,734.97	215,088,366.27	216,907,310.68	202,304,217.06	226,190,653.06	200,617,142.00	205,651,827.50	2,129,553,350.87
4-1-1-4-001-001	Transf.Ctes Del Gobierno Central	218,468,734.97	215,088,366.27	216,907,310.68	202,304,217.06	226,190,653.06	200,617,142.00	205,651,827.50	2,129,553,350.87
4-2	Ingresos No Presupuestarios	1,104,939,825.50	1,191,453,249.80	472,628,472.74	616,066,220.86	411,018,722.82	714,106,801.29	88,301,538.11	4,911,084,432.48
4-2-1	Diferencia Positiva Tipo De Cambio	1,104,939,825.50	1,191,453,249.80	472,628,472.74	616,066,220.86	411,018,722.82	714,106,801.29	0.00	4,822,782,894.37
4-2-1-1	Diferencia Positiva Tipo De Cambio	1,104,939,825.50	1,191,453,249.80	472,628,472.74	616,066,220.86	411,018,722.82	714,106,801.29	0.00	4,822,782,894.37
4-2-9	Otros Ingresos No Presupuestarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	88,301,538.11	88,301,538.11
4-2-9-8	Ingresos Varios No Presupuestarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	88,301,538.11	88,301,538.11
Total Ingresos:		1,514,888,636.22	1,868,951,881.68	691,247,788.80	916,003,018.65	1,064,518,220.11	1,039,731,188.76	150,912,839.82	9,813,077,092.59
Egresos		1,430,343,493.37	1,569,917,999.42	1,298,224,944.05	867,998,146.57	722,154,068.57	1,222,645,175.90	1,709,922,441.02	9,960,338,984.23
5	Gastos	1,430,343,493.37	1,569,917,999.42	1,298,224,944.05	867,998,146.57	722,154,068.57	1,222,645,175.90	1,709,922,441.02	9,960,338,984.23
5-1	Gastos Presupuestarios	303,485,730.61	290,227,790.61	861,762,202.48	279,848,191.73	298,412,860.48	402,510,448.69	1,684,817,791.21	4,867,316,231.24
5-1-1	Presupuesto lcd	303,485,730.61	290,227,790.61	861,762,202.48	279,848,191.73	298,412,860.48	402,510,448.69	1,684,817,791.21	4,867,316,231.24
5-1-1-1	Presupuesto Vigente	303,485,730.61	290,227,790.61	861,762,202.48	279,848,191.73	298,412,860.48	402,510,448.69	1,684,817,791.21	4,867,316,231.24
5-1-1-1-001	Remuneraciones	222,906,129.35	228,394,162.35	228,959,040.64	227,996,208.21	225,910,214.57	228,022,349.70	227,363,484.12	2,089,964,319.83
5-1-1-1-001-001	Remuneraciones Basicas	68,497,060.41	70,935,145.59	70,993,722.84	70,575,991.52	69,892,943.84	70,579,395.00	70,425,475.01	632,369,297.86
5-1-1-1-001-001-001	Sueldos Para Cargos Fijos	68,497,060.41	70,935,145.59	70,993,722.84	70,575,991.52	69,892,943.84	70,579,395.00	70,425,475.01	632,369,297.86
5-1-1-1-001-003	Incentivos Salariales	122,299,075.93	124,587,431.44	125,173,515.19	124,768,385.77	123,685,303.68	124,785,683.04	124,416,120.89	1,132,362,637.29
5-1-1-1-001-003-001	Retribucion Por Años Servidos	22,044,962.14	22,305,321.30	22,555,997.81	22,477,056.72	22,287,924.72	22,431,814.33	22,374,859.28	201,623,974.83
5-1-1-1-001-003-002	Restriccion Al Ejer.Liberal De Prof	38,866,946.11	40,106,139.75	40,146,758.57	40,384,113.57	39,992,810.31	40,399,853.01	40,281,718.75	360,448,267.67

Cuenta	Descripción	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SETIEMBRE	Total Consolidado
Egresos									
5-1-1-1-001-003-003	Decimotercer Mes	13,703,933.91	13,968,970.05	14,011,925.39	14,005,687.47	13,983,301.16	13,978,869.61	13,990,604.68	139,234,479.92
5-1-1-1-001-003-004	Salario Escolar	13,629,993.51	13,936,602.13	13,992,224.48	13,864,365.58	13,705,235.20	13,925,355.10	13,857,229.12	124,563,131.01
5-1-1-1-001-003-005	Anualidad Fija	1,313,546.22	1,328,666.42	1,501,041.23	1,342,990.84	1,327,824.48	1,350,200.85	1,344,930.48	12,209,174.98
5-1-1-1-001-003-009	Otros Incentivos Salariales	32,739,694.04	32,941,731.79	32,965,567.71	32,694,171.59	32,388,207.81	32,699,590.14	32,566,778.58	294,283,608.88
5-1-1-1-001-004	Contrib.Patr.Al Desar.Y La Seg.Soc.	16,312,381.46	16,528,927.07	16,395,901.24	16,323,084.08	16,157,719.95	16,329,838.20	16,239,996.16	163,843,874.99
5-1-1-1-001-004-001	Contrib.Patr.Seguro Salud Ccss9.25%	15,495,070.42	15,690,841.93	15,555,085.67	15,485,712.35	15,328,271.28	15,492,533.82	15,405,027.23	155,516,919.04
5-1-1-1-001-004-005	Contrib Patronal Bco Popular-0.50%	817,311.04	838,085.14	840,815.57	837,371.73	829,448.67	837,304.38	834,968.93	8,326,955.95
5-1-1-1-001-005	Contrib.Patr. Fondo Pensiones Y Cap	15,797,611.55	16,342,658.25	16,395,901.37	16,328,746.84	16,174,247.10	16,327,433.46	16,281,892.06	161,388,509.69
5-1-1-1-001-005-001	Contrib.Patronal Seg.Pen.Ccss-4.75%	8,441,812.15	8,799,892.75	8,828,562.12	8,792,401.99	8,709,209.80	8,791,694.79	8,767,172.48	86,445,912.39
5-1-1-1-001-005-002	Aporte Patronal Regimen Opc-1.50%	2,451,933.13	2,514,255.08	2,522,446.32	2,512,114.83	2,488,345.65	2,511,912.78	2,504,906.42	24,980,864.94
5-1-1-1-001-005-003	Aporte Patronal Al Fcl-3 %	4,903,866.27	5,028,510.42	5,044,892.93	5,024,230.02	4,976,691.65	5,023,825.89	5,009,813.16	49,961,732.36
5-1-1-1-002	Servicios	66,542,800.92	44,663,796.31	94,649,123.72	46,979,858.18	66,895,284.44	119,776,285.83	46,463,509.79	551,042,980.89
5-1-1-1-002-001	Alquileres	13,116,089.12	13,152,475.12	13,444,125.98	13,081,558.00	13,447,370.99	13,806,519.12	13,789,716.02	121,597,297.93
5-1-1-1-002-001-001	Alquiler Edificios, Locales Y Terre	12,829,568.00	12,865,954.00	12,921,776.00	13,081,558.00	13,186,196.00	13,519,998.00	13,503,194.90	117,695,384.38
5-1-1-1-002-001-003	Alquiler De Equipo De Computo	286,521.12	286,521.12	522,349.98	0.00	261,174.99	286,521.12	286,521.12	2,216,130.57
5-1-1-1-002-002	Servicios Basicos	6,054,599.74	3,453,989.95	6,057,422.96	5,995,741.40	4,145,622.42	5,720,945.07	4,612,103.39	42,990,863.03
5-1-1-1-002-002-001	Servicio De Agua Y Alcantarillado	621,575.00	564,607.00	13,460.00	651,892.00	133,937.00	822,222.00	286,225.00	4,175,045.00
5-1-1-1-002-002-002	Servicio De Energia Electrica	2,814,875.00	1,182,200.00	4,518,870.00	2,869,400.00	2,551,655.00	2,712,135.00	2,246,625.00	21,144,950.00
5-1-1-1-002-002-003	Servicio De Correo	57,261.88	0.00	79,513.36	88,485.69	0.00	112,933.47	0.00	391,885.90
5-1-1-1-002-002-004	Servicio De Telecomunicaciones	2,560,887.86	1,707,182.95	1,445,579.60	2,385,963.71	1,460,030.42	2,073,654.60	2,079,253.39	17,278,982.13
5-1-1-1-002-003	Servicios Comerciales Y Financieros	1,154,261.10	0.00	1,154.00	15,300.78	0.00	40,446.00	87,004.00	1,354,721.88
5-1-1-1-002-003-003	Impresiom, Encuadernacion Y Otros	1,154,261.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,154,261.10
5-1-1-1-002-003-006	Comisiones Y Gtos Serv.Finan Comer	0.00	0.00	1,154.00	15,300.78	0.00	598.00	0.00	73,608.78
5-1-1-1-002-003-007	Servicios De Transf.Electr De Infor	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,848.00	87,004.00	126,852.00
5-1-1-1-002-004	Servicios De Gestion Y Apoyo	44,641,869.95	21,204,896.98	16,706,465.90	24,954,361.65	23,682,820.78	43,395,634.64	16,515,254.57	195,489,585.13
5-1-1-1-002-004-006	Servicios Generales	44,641,869.95	21,146,629.98	16,164,065.90	24,776,488.35	22,130,530.76	43,385,149.64	16,451,534.57	193,084,549.81
5-1-1-1-002-004-009	Otros Servicios De Gestion Y Apoyo	0.00	58,267.00	542,400.00	177,873.30	1,552,290.02	10,485.00	63,720.00	2,405,035.32
5-1-1-1-002-005	Gastos De Viaje Y De Transporte	454,600.00	116,920.00	24,710.00	1,591,700.35	-1,190,660.35	466,740.00	168,100.00	2,599,010.00
5-1-1-1-002-005-001	Transporte Dentro Del Pais	18,500.00	46,320.00	15,710.00	0.00	6,440.00	4,540.00	4,600.00	112,910.00
5-1-1-1-002-005-002	Viaticos Dentro Del Pais	436,100.00	70,600.00	9,000.00	1,591,700.35	-1,197,100.35	462,200.00	163,500.00	2,486,100.00
5-1-1-1-002-006	Seguros, Reaseguros Y Otras Obligac	0.00	6,727,514.26	58,389,744.88	1,065,596.00	26,145,746.00	54,855,600.00	3,640,710.84	174,456,861.98
5-1-1-1-002-006-001	Seguros	0.00	6,727,514.26	58,389,744.88	1,065,596.00	26,145,746.00	54,855,600.00	3,640,710.84	174,456,861.98
5-1-1-1-002-007	Capacitacion Y Protocolo	219,686.12	0.00	25,500.00	0.00	330,253.80	0.00	955,638.00	2,710,952.28
5-1-1-1-002-007-001	Actividades De Capacitacion	219,686.12	0.00	25,500.00	0.00	330,253.80	0.00	955,638.00	2,710,952.28
5-1-1-1-002-008	Mantenimiento Y Reparacion	618,937.89	8,000.00	0.00	275,600.00	35,390.00	0.00	5,840,665.97	6,778,593.86
5-1-1-1-002-008-001	Mantenimiento De Edificios Y Locale	0.00	0.00	0.00	275,600.00	0.00	0.00	5,480,195.97	5,755,795.97
5-1-1-1-002-008-004	Mant.Y Repar.De Maqui.Y Eq.De Produ	0.00	0.00	0.00	0.00	15,390.00	0.00	0.00	15,390.00
5-1-1-1-002-008-005	Mant.Y Reparacion Equipo Transporte	0.00	8,000.00	0.00	0.00	20,000.00	0.00	0.00	28,000.00
5-1-1-1-002-008-007	Mant.Y Reparacion Eq.Y Mob.Oficina	618,937.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	360,470.00	979,407.89
5-1-1-1-002-009	Impuestos	282,757.00	0.00	0.00	0.00	298,740.80	0.00	0.00	720,376.80
5-1-1-1-002-009-009	Otros Impuestos	282,757.00	0.00	0.00	0.00	298,740.80	0.00	0.00	720,376.80
5-1-1-1-002-099	Servicios Diversos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,490,401.00	854,317.00	2,344,718.00
5-1-1-1-002-099-002	Intereses Moratorios Y Multas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	44,317.00	44,317.00
5-1-1-1-002-099-005	Deducibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,490,401.00	810,000.00	2,300,401.00
5-1-1-1-003	Materiales Y Suministros	447,587.00	2,593,058.06	1,339,155.52	416,693.56	916,195.65	1,774,162.74	1,691,894.00	10,581,195.53

Cuenta	Descripción	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SETIEMBRE	Total Consolidado
Egresos									
5-1-1-1-003-001	Productos Quimicos Y Conexos	447,587.00	588,896.00	1,298,154.60	416,693.56	242,731.00	1,774,162.74	1,344,836.00	7,482,099.90
5-1-1-1-003-001-001	Combustibles Y Lubricantes	447,587.00	469,116.00	376,269.44	416,693.56	242,731.00	288,068.00	571,803.00	4,181,307.00
5-1-1-1-003-001-004	Tintas, Pinturas Y Diluyentes	0.00	119,780.00	921,885.16	0.00	0.00	1,486,094.74	773,033.00	3,300,792.90
5-1-1-1-003-003	Materiales Y Prod.De Const.Y Manten	0.00	123,179.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	123,179.00
5-1-1-1-003-003-004	Mat.Y Prod.Elect., Telef.Y De Compu	0.00	123,179.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	123,179.00
5-1-1-1-003-004	Herramientas, Repuestos Y Accesorio	0.00	0.00	41,000.92	0.00	35,000.00	0.00	3,990.00	87,975.92
5-1-1-1-003-004-002	Repuestos Y Accesorios	0.00	0.00	41,000.92	0.00	35,000.00	0.00	3,990.00	87,975.92
5-1-1-1-003-009	Utiles, Mat. Y Suministros Diversos	0.00	1,880,983.06	0.00	0.00	638,464.65	0.00	343,068.00	2,887,940.71
5-1-1-1-003-009-001	Utiles Y Mat. De Oficina Y Computo	0.00	174,144.33	0.00	0.00	18,880.00	0.00	0.00	193,024.33
5-1-1-1-003-009-003	Productos De Papel, Carton E Impres	0.00	534,651.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	534,651.24
5-1-1-1-003-009-005	Utiles Y Materiales De Limpieza	0.00	1,005,161.95	0.00	0.00	0.00	0.00	343,068.00	1,348,229.95
5-1-1-1-003-009-006	Utiles Y Mat. De Resguardo Y Seguri	0.00	0.00	0.00	0.00	619,584.65	0.00	0.00	619,584.65
5-1-1-1-003-009-007	Utiles Y Mat. De Cocina Y Comedor	0.00	94,944.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	94,944.85
5-1-1-1-003-009-009	Otros Utiles, Materiales Y Suminist	0.00	72,080.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	97,505.69
5-1-1-1-007	Transferencias Corrientes (Gasto)	0.00	1,131,000.00	535,171,335.45	3,012,372.37	2,600,000.00	50,000,000.00	1,405,669,688.59	2,173,767,051.25
5-1-1-1-007-001	Transf. Corrientes Sector Publico	0.00	0.00	535,171,335.45	0.00	0.00	0.00	1,405,669,688.59	1,940,841,024.04
5-1-1-1-007-001-002	Transf. Corrientes A Org.Descontrado	0.00	0.00	535,171,335.45	0.00	0.00	0.00	1,405,669,688.59	1,940,841,024.04
5-1-1-1-007-004	Transf.Ctes Entidade Priv.Sin Lucro	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00
5-1-1-1-007-004-001	Transf. Corrientes A Asociaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00
5-1-1-1-007-006	Otras Transf.Ctes Al Sector Privado	0.00	1,131,000.00	0.00	0.00	2,600,000.00	0.00	0.00	152,201,000.00
5-1-1-1-007-006-001	Indemnizaciones	0.00	1,131,000.00	0.00	0.00	2,600,000.00	0.00	0.00	152,201,000.00
5-1-1-1-007-007	Transf. Corrientes Al Sector Externo	0.00	0.00	0.00	3,012,372.37	0.00	0.00	0.00	30,725,027.21
5-1-1-1-007-007-001	Transf. Ctes A Organismos Internacio	0.00	0.00	0.00	3,012,372.37	0.00	0.00	0.00	30,725,027.21
5-1-1-1-009	Amortizacion	0.00	3,234,076.65	1,643,547.15	1,443,059.41	2,091,165.82	2,937,650.42	2,968,551.71	17,499,110.16
5-1-1-1-009-002	Amortizacion De Prestamos	0.00	3,234,076.65	1,643,547.15	1,443,059.41	2,091,165.82	2,937,650.42	2,968,551.71	17,499,110.16
5-1-1-1-009-002-010	Amortizacion Intangibles	0.00	3,234,076.65	1,643,547.15	1,443,059.41	2,091,165.82	2,937,650.42	2,968,551.71	17,499,110.16
5-1-1-1-010	Cuentas Especiales	13,589,213.34	10,211,697.24	0.00	0.00	0.00	0.00	660,663.00	24,461,573.58
5-1-1-1-010-001	Cuentas Especiales Diversas	13,589,213.34	10,211,697.24	0.00	0.00	0.00	0.00	660,663.00	24,461,573.58
5-1-1-1-010-001-001	Gastos Confidenciales	13,589,213.34	10,211,697.24	0.00	0.00	0.00	0.00	660,663.00	24,461,573.58
5-2	Gastos No Presupuestarios	1,126,857,762.76	1,279,690,208.81	436,462,741.57	588,149,954.84	423,741,208.09	820,134,727.21	25,104,649.81	5,093,022,752.99
5-2-1	Gastos Por Depreciacion	0.00	52,053,529.85	26,428,571.13	25,719,250.87	26,824,333.07	27,484,569.44	24,446,477.42	235,167,612.62
5-2-1-1	Gasto Por Dep. Maq., Eq. Y Mob.	0.00	50,709,118.52	25,745,345.70	24,669,158.19	26,141,107.64	26,801,344.01	23,785,291.52	228,739,874.62
5-2-1-1-001	Gasto Por Dep. Maq. Y Eq. De Produc	0.00	448,738.59	419,776.89	406,430.46	420,112.31	420,112.31	404,453.50	3,709,369.46
5-2-1-1-002	Gasto Por Dep. Equipo De Transporte	0.00	11,321,265.72	5,753,430.12	5,723,907.84	6,343,909.28	6,737,410.11	6,885,053.10	53,900,647.37
5-2-1-1-003	Gasto Por Dep. Equipo De Comunicacio	0.00	12,691,227.44	6,449,083.28	6,243,235.62	6,452,869.79	6,452,869.79	5,185,089.70	55,924,375.00
5-2-1-1-004	Gasto Por Dep. Eq. Y Mob. De Oficina	0.00	1,809,396.03	919,529.13	891,959.22	881,749.74	881,746.90	796,772.39	7,985,967.81
5-2-1-1-005	Gasto Por Dep. Programas De Computo	0.00	21,966,382.80	11,138,938.54	10,753,525.73	11,041,084.58	11,282,918.86	9,492,858.48	98,172,211.83
5-2-1-1-006	Gto Por Dep. Eq. Sanitario, Lab E Inv	0.00	603,693.82	306,795.22	296,898.60	306,795.22	308,257.04	300,485.10	2,716,722.20
5-2-1-1-007	Gto X Dep. Eq. Y Mob. Educ, Depor Y Re	0.00	668,922.34	339,944.14	328,978.20	325,403.59	325,403.59	306,726.20	2,987,309.46
5-2-1-1-009	Gasto Por Dep. Maq. Y Eq. Diverso	0.00	1,199,491.78	417,848.38	24,222.52	369,183.13	392,625.41	413,853.05	3,343,271.49
5-2-1-2	Gtos Por Dep. Const., Adiciones Y Me	0.00	1,344,411.33	683,225.43	1,050,092.68	683,225.43	683,225.43	661,185.90	6,427,738.00
5-2-1-2-001	Gasto Por Depreciacion Edificios	0.00	1,344,411.33	683,225.43	1,050,092.68	683,225.43	683,225.43	661,185.90	6,427,738.00
5-2-2	Diferencia Negativa Tipo De Cambio	1,126,857,762.42	1,223,260,300.82	410,034,169.63	553,548,926.16	396,916,874.23	792,650,158.03	0.00	4,843,938,779.22
5-2-2-1	Diferencia Negativa Tipo De Cambio	1,126,857,762.42	1,223,260,300.82	410,034,169.63	553,548,926.16	396,916,874.23	792,650,158.03	0.00	4,843,938,779.22
5-2-9	Otros Gastos No Presupuestarios	0.34	4,376,378.14	0.81	8,881,777.81	0.79	-0.26	658,172.39	13,916,361.15

Cuenta	Descripción	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SETIEMBRE	Total Consolidado
Egresos									
5-2-9-1	Otros Gastos Para Ajustes Por Dif.	0.34	0.62	0.81	1,306.61	0.79	-0.26	0.81	1,340.85
5-2-9-1-099	Otros Gastos	0.34	0.62	0.81	1,306.61	0.79	-0.26	0.81	1,340.85
5-2-9-2	Perdida En Venta De Activos	0.00	4,376,377.52	0.00	8,880,471.20	0.00	0.00	658,171.58	13,915,020.30
5-2-9-2-003	Perdida En Baja De Activos Fijos	0.00	4,376,377.52	0.00	8,880,471.20	0.00	0.00	658,171.58	13,915,020.30
Total Gastos:		1,430,343,493.37	1,569,917,999.42	1,298,224,944.05	867,998,146.57	722,154,068.57	1,222,645,175.90	1,709,922,441.02	9,960,338,984.23
Utilidad Antes Impuesto:		84,545,142.85	299,033,882.26	-606,977,155.25	48,004,872.08	342,364,151.54	-182,913,987.14	-1,559,009,601.20	-147,261,891.64
Impuesto Sobre la Renta: 0 %		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Utilidad del Período:		84,545,142.85	299,033,882.26	-606,977,155.25	48,004,872.08	342,364,151.54	-182,913,987.14	-1,559,009,601.20	-147,261,891.64