Instituto Costarricense sobre Drogas Ministerio de la Presidencia

Informe de Ejecución Presupuestaria

Al Tercer Trimestre 2018

Octubre 2018



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

1.- Presentación

A continuación, se presenta el Informe de *Ejecución del Presupuesto al Tercer Trimestre del 2018* con el propósito de dar a conocer a la Dirección General y a los miembros del Consejo Directivo, la situación presupuestaria del Instituto, de manera que cuenten con la información necesaria para la toma de decisiones en esta área.

Posteriormente, este informe será remitido a la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria, dando con ello cumplimiento a las directrices presupuestarias. De igual manera será ingresado al Sistema de Presupuesto Públicos (SIPP) de la Contraloría General de la República.

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

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

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



2.- Ingresos Presupuestarios y Efectivos

2.1.- Ingresos Presupuestados:

Tal y como se señaló en el Presupuesto Ordinario del 2018, el Instituto financia sus egresos a través de tres distintas fuentes de ingreso:

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

En el Presupuesto Ordinario de la República del año 2017, se incluyó una transferencia para el Instituto de ¢2.913.800.000, monto que representa el 55% del presupuesto institucional. Esta se destina a cubrir los gastos administrativos y operativos institucionales.

b.- Intereses sobre Inversiones:

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

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

Por este concepto se estimaron ingresos para el 2018 por la suma de ¢1.203.911.713.

Por otro lado, el artículo 30 de la Ley N° 8754, posibilita que el Instituto realice inversiones financieras de los dineros que son decomisados en causas de delitos de delincuencia organizada nacional y transnacional. Los ingresos que se generan por este concepto, son distribuidos de conformidad con la misma Ley.

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

La totalidad de los ingresos por intereses sobre inversiones financieras asciende a ϕ 1.208.422.911, incluyendo la suma de ambas leyes.

c.- Ingresos por Comisos en efectivo:

El artículo 87 de la Ley N° 8204 y reformas, posibilita que los recursos que según sentencia





firme dictada por juez competente, hayan sido utilizados o sean producto de los delitos descritos en esa Ley, se distribuyan también en programas represivos, preventivos, y en aseguramiento y mantenimiento de los bienes mencionados. Por este concepto se estimó la suma de ϕ 1.210.646.371.

Por otro lado, el artículo 36 de la Ley N° 8754, posibilita que el Instituto distribuya el dinero y valores comisados o del producto de bienes invertidos, subastados o rematados, según los porcentajes señalados en el mismo artículo de la Ley N° 8754; sin embargo, debido a que por este concepto nunca se han realizado comisos, no es factible realizar una estimación de ingresos para el año 2018. Por lo tanto, la totalidad de los ingresos por comisos asciende a ϕ 1.210.646.371 (incluyendo ambas Leyes).

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

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

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

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



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

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

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





2.2.- Ingresos Efectivos:

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

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

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





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

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

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

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

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



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

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

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

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

3.- Gastos Presupuestarios y Efectivos

3.1.- Egresos Presupuestarios:

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





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

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

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

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

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

Otro rubro de importancia, es la partida de "Servicios" (con un 15%), la cual agrupa las obligaciones que la institución contrae con personas físicas o jurídicas, por la prestación de servicios de diversa naturaleza y por el uso de bienes muebles e inmuebles. Comprende rubros de relevancia a nivel presupuestario como el alquiler del edificio donde se ubican las oficinas centrales del Instituto Costarricense sobre Drogas; servicios básicos (agua, electricidad, teléfono), pago de seguros (por ejemplo: riesgo laboral), viáticos al interior y al exterior del país, y servicios generales, entre otros.

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

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





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

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

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

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

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

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





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

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





3.2.- Egresos totales:

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

3.3.- Egresos por Programa:

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



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

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

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

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





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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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





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

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

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

SUB PARTIDA	PROYECTO	MONTO
6.01.02	IAFA - PROYECTO UNIDAD CASA CRISTO REY, UNIDAD MOVIL REDUCCION DE DAÑOS	125 000 000,00
6.01.02	IAFA (30% de conformidad con la Ley 8204)	423 746 841,01
6,04,01	ASOCIACION NACIONAL PROTECTORA DE ANIMALES	46 504 905,00
6,04,01	FUNDACION MENTE SANA (FUNDAMENTES) AULAS DE ESCUCHA.	50 370 000,00
6,04,01	FUNDACIÓN ACCION JOVEN (EJE DE EMPLEABILIDAD PARA ESTUDIANTES DE LOS COLESGIO DE ALTA OPORTUNIDAD)	12 500 000,00
		658 121 746,01





3.4.- Egresos con Transferencia de Gobierno:

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

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

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

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

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

4.- INGRESOS VERSUS GASTOS

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

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





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

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

Nota:

- ¹/ Corresponde al valor obtenido de restar el Gasto Total (E.) a los Ingresos Efectivos Totales (A.).
- ^{2/} Corresponde al valor obtenido de restar los Gastos Efectivos (C.) a los Ingresos Efectivos sin Superávit Específico (B.).

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



ANEXOS



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

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



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

Detalle	Pressupuesto					Gastos					Total Gastos	Reserva	Total Gastos	Disponible	Disponible	Ejec. %
	Ajustado	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre			con reserva	sin reserva	con reserva	-
Mantenimiento de edificios y locales	50 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50 000	50 000	0%
Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	125 000	3 000	-	-	7 000	-	-	16 000	16 000	2 500	44 500	-	44 500	80 500	80 500	36%
Manten. y reparación de equipo de comunicación	525 000	-	-	-	-	-	-	-	-	493 800	493 800	-	493 800	31 200	31 200	94%
Manten. y repar. de equipo y mobiliario de oficina	2 000 000	-	128 494	548 018	-	63 751	127 978	-	64 251	65 155	997 647	922 853	1 920 500	1 002 353	79 500	96%
Manten. y reparación de eq. de cómputo y sis./ infor.	350 000	-	-	28 435	-	-	-	=	=	-	28 435	-	28 435	321 565	321 565	8%
IMPUESTOS	550 000	317 670	440	9 400	-	-	34 823	10 633	-	79 602	452 568	-	452 568	97 432	97 432	82%
Impuestos sobre ingresos y utilidades	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Impuestos sobre bienes inmuebles	46 000	-	-	-	-	-	34 823	10 633	-	-	45 456	-	45 456	544	544	99%
Impuestos de patentes Otros impuestos	504 000	317 670	440	9 400	<u>-</u>	-		-	-	79 602	407 112	-	407 112	96 888	96 888	81%
SERVICIOS DIVERSOS	500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500 000	500 000	
Intereses moratorios y multas	200 000	-	-	-	=	-	-	-	-	-	-	-	-	200 000	200 000	0%
Deducibles	300 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300 000	300 000	0%
MATERIALES Y SUMINISTROS	16 555 000	7 500	20 000	101 534		3 556 050	199 105	29 961	51 646	3 536 501	7 502 297	4 046 769	11 549 066	9 052 703	5 005 934	70%
PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	8 300 000	-	-	-	-	-	42 019	-	13 301	3 500 000	3 555 320	3 650 429	7 205 749	4 744 680	1 094 251	87%
Combustibles y lubricantes	4 000 000	-	-	-	-	-	28 527	-	7 071	3 500 000	3 535 598	429	3 536 027	464 402	463 973	88%
Productos farmacéuticos y medicinales	200 000	=	-	=	=	-	=	=	-	=	=	-	=	200 000	200 000	0%
Tintas, pinturas y diluyentes	4 000 000	-	-	-	-	-	13 492	-	6 230	-	19 722	3 650 000	3 669 722	3 980 278	330 278	92%
Otros productos químicos ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	100 000 300 000	-	•	-	-	1 600	16 536	-	-	6 845	24 981	60 000	84 981	100 000 275 019	100 000 215 019	0% 28%
Alimentos y bebidas	300 000	_	-	_	-	1 600	16 536	-	-	6 845	24 981	60 000	84 981	275 019	215 019	28%
MATER. Y PROD. DE USO EN CONST. Y MANTEN.	390 000	7 500	-	-	-	179 000	286	11 796	11 431	29 656	239 668	1 040	240 708	150 332	149 292	62%
Materiales y productos metálicos	40 000	7 500	-	-	-	-	286	11 796	1 971	-	21 552	-	21 552	18 448	18 448	
Mater. y produc. eléctricos, telefón. y de cómputo	250 000	-	-	=	=	179 000	-	=	9 460	29 656	218 116	1 040	219 156	31 884	30 844	88%
Materiales y productos de plástico HERRAMIENTAS. REPUESTOS Y	100 000 1 065 000	-	-	-	-	44 850	28 930	881	6 469	-	81 130	46 000	127 130	100 000 983 870	100 000 937 870	0% 12%
ACCESORIOS Herramientas e instrumentos	65 000	-		-	<u> </u>	44 650	28 930	881	0 409		29 811	40 000	29 811	35 189	35 189	
Repuestos y accesorios	1 000 000	_	-	-	-	44 850	- 20 330	-	6 469	_	51 319	46 000	97 319	948 681	902 681	10%
ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	6 500 000	-	20 000	101 534	-	3 330 600	111 334	17 285	20 445	-	3 601 198	289 300	3 890 498	2 898 802	2 609 502	60%
Útiles y materiales de oficina y cómputo	1 500 000	-	-	=	=	1 290 700	-	=	-	=	1 290 700	-	1 290 700	209 300	209 300	86%
Productos de papel, cartón e impresos	2 000 000	-	20 000	87 933	-	708 800	109 000	-	i	-	925 733	41 300	967 033	1 074 267	1 032 967	48%
Textiles y vestuario	300 000	-	-		-	-	-		20 445	-	20 445	-	20 445	279 555	279 555	7%
Útiles y materiales de limpieza Útiles y materiales de resguardo y	2 000 000 300 000	-	-	13 601	-	1 331 100	-	17 285 -	-	-	1 361 986	-	1 361 986	638 014 300 000	638 014 300 000	68%
seguridad Útiles y materiales de cocina y comedor	200 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	198 000	198 000	200 000	2 000	99%
Otros útiles, materiales y suministros	200 000	-	=	-	-	=	2 334	-	=	-	2 334	50 000	52 334	197 666	147 666	26%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	50 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50 000	50 000	0%
TRANSF. CORRIENTES AL	50 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50 000	50 000	0%
SECTOR PÚBLICO Transf. corrientes al Gobierno Central	50 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50 000	50 000	0%
Ochua																+
TOTAL	1 346 719 211	145 872 708	89 971 580	82 182 344	107 187 566	78 742 684	89 749 471	87 957 228	90 520 508	98 449 143	870 633 231	6 103 913	876 737 144	476 085 980	469 982 067	65%



ANEXO 3 INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS Programa 2: Presupuesto Ajustado y Gasto total, Transferencia de Gobierno

por mes, al 30 de setiembre 2018 en colones corrientes

Detalle	Autorizado					Gastos					Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible	Disponible	Ejec. %
	-	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	-	_	-	sin reserva	con reserva	-
REMUNERACIONES	1 195 810 538	129 082 566	84 697 555	74 374 258	74 125 086	74 485 797	79 161 989	86 789 423	90 315 047	92 448 953	785 480 675	72 950 000	858 430 675	410 329 863	337 379 863	72%
REMUNERACIONES BÁSICAS	436 076 150	24 450 475	25 707 210	25 858 665	25 858 665	25 868 648	27 884 827	31 791 849	32 130 375	33 473 985	253 024 699	72 950 000	325 974 699	183 051 451	110 101 451	75%
Sueldos para cargos fijos	436 076 150	24 450 475	25 707 210	25 858 665	25 858 665	25 868 648	27 884 827	31 791 849	32 130 375	33 473 985	253 024 699	72 950 000	325 974 699	183 051 451	110 101 451	75%
REMUNERACIONES EVENTUALES	3 000 000	-	-	301 315	168 993	200 217	183 522	63 396	864 221	-	1 781 665	-	1 781 665	1 218 335	1 218 335	59%
Tiempo extraordinario	3 000 000	-	-	301 315	168 993	200 217	183 522	63 396	864 221	-	1 781 665	-	1 781 665	1 218 335	1 218 335	59%
INCENTIVOS SALARIALES	574 177 970	92 704 232	35 977 082	36 189 073	36 250 586	36 524 397	38 724 579	42 151 749	43 831 896	45 266 684	407 620 277	-	407 620 277	166 557 693	166 557 693	71% 81%
Retribución por años servidos Restricción al ejercicio liberal de la	104 676 093 182 837 980	8 714 819 13 764 049	9 079 688 14 514 556	9 074 069 14 646 187	9 139 395 14 646 187	9 158 372 14 652 676	9 409 888 15 967 343	10 165 386 18 480 444	10 028 898 18 655 870	10 251 085 19 204 293	85 021 599 144 531 606	-	85 021 599 144 531 606	19 654 494 38 306 374	19 654 494 38 306 374	79%
profesión	102 037 900	13 704 049	14 514 556	14 040 107	14 040 107	14 032 070	15 907 545	10 400 444	16 655 670	19 204 293	144 551 606	•	144 551 606	36 306 374	36 306 374	13/0
Decimotercer mes	68 833 959	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68 833 959	68 833 959	0%
Salario escolar	62 576 160	58 460 503	45 098	30 349	49 260	22 761	51 540	8 142	5 125	21 291	58 694 069	-	58 694 069	3 882 091	3 882 091	94%
Otros incentivos salariales	155 253 778	11 764 862	12 337 740	12 438 467	12 415 744	12 690 588	13 295 808	13 497 776	15 142 003	15 790 015	119 373 003		119 373 003	35 880 775	35 880 775	77%
CON. PATR. DESARR./ SEGURIDAD SOCIAL	92 080 965	6 052 094	11 607 828	6 065 479	5 975 514	5 998 562	6 238 920	6 447 425	6 803 590	6 914 418	62 103 831	-	62 103 831	29 977 134	29 977 134	67%
Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS	87 358 865	5 747 760	11 012 553	5 754 429	5 669 079	5 690 946	5 918 977	6 116 785	6 454 688	6 559 834	58 925 051	-	58 925 051	28 433 814	28 433 814	67%
Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo	4 722 100	304 334	595 275	311 050	306 435	307 615	319 944	330 640	348 902	354 585	3 178 780	-	3 178 780	1 543 320	1 543 320	67%
CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	90 475 453	5 875 765	11 405 435	5 959 726	5 871 328	5 893 974	6 130 141	6 335 005	6 684 964	6 793 865	60 950 202	-	60 950 202	29 525 251	29 525 251	67%
Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la C C S S	47 976 544	3 169 257	6 047 975	3 160 270	3 113 397	3 125 406	3 250 638	3 359 272	3 544 845	3 602 590	32 373 649		32 373 649	15 602 895	15 602 895	67%
Aporte Patr. Régimen Obligatorio de Pensiones Complem.	14 166 305	902 169	1 785 821	933 153	919 310	922 855	959 833	991 909	1 046 707	1 063 759	9 525 517	-	9 525 517	4 640 788	4 640 788	67%
Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	28 332 604	1 804 340	3 571 640	1 866 302	1 838 621	1 845 712	1 919 669	1 983 824	2 093 413	2 127 516	19 051 036	-	19 051 036	9 281 568	9 281 568	67%
SERVICIOS	825 602 240	18 513 580	22 490 449	21 866 379	36 561 134	13 372 217	80 629 711	32 641 877	29 688 992	86 337 360	342 101 699	124 958 797	467 060 496	483 500 541	358 541 744	57%
ALQUILERES	91 000 000	7 990 960	-	5 049 215	10 036 455	5 022 960	5 058 310	5 038 600	5 050 980	7 227 320	50 474 800	300 000	50 774 800	40 525 200	40 225 200	56%
Alquiler de edificios, locales y terrenos	88 255 500	7 270 335	-	5 049 215	10 036 455	5 022 960	5 058 310	5 038 600	5 050 980	5 218 320	47 745 175	300 000	48 045 175	40 510 325	40 210 325	54%
Alquiler y derechos para telecomunicaciones	2 019 500	-	-	-		-	-	-	-	2 009 000	2 009 000		2 009 000	10 500	10 500	99%
Otros alquileres	725 000	720 625	-	-	-	-	-	-	-	-	720 625	-	720 625	4 375	4 375	99%
SERVICIOS BÁSICOS	66 450 000	2 625 177	2 174 285	2 570 302	378 321	2 399 392	2 979 472	3 026 938	2 904 089	2 701 019	21 758 995	2 750 000	24 508 995	44 691 006	41 941 006	37%
Servicio de agua y alcantarillado	13 200 000	124 387	158 125	158 780	-	176 286	395 723	190 075	239 296	152 094	1 594 766	-	1 594 766	11 605 234	11 605 234	12%
Servicio de energía eléctrica	31 500 000	1 682 270	1 465 220	1 456 415	-	1 584 030	1 624 000	1 768 395	1 668 760	1 600 085	12 849 175	-	12 849 175	18 650 825	18 650 825	41%
Servicio de correo	2 700 000	16 000	15 480	43 782	101 781	81 466	154 707	160 293	90 783	30 390	694 682		694 682	2 005 318	2 005 318	26%
Servicio de telecomunicaciones	18 000 000	802 520	535 460	911 325	276 540	557 610	770 955	908 175	905 250	918 450	6 586 285	2 750 000	9 336 285	11 413 715	8 663 715	52%
Otros servicios básicos SERVICIOS COMERCIALES Y	1 050 000 12 500 000	-	6 765	1 228 310	331 980	617 780	34 086 1 486 370	5 475 000		-	34 086 9 146 205	3 036 290	34 086 12 182 495	1 015 914 3 353 795	1 015 914 317 505	3% 97%
FINANCIEROS	12 500 000	-	6 765	1 220 310	331 900	617 760	1 400 370	5 475 000	-	-	9 140 205	3 030 290	12 102 495	3 333 793	317 303	91%
Impresión, encuadernación y otros	12 500 000	_	6 765	1 228 310	331 980	617 780	1 486 370	5 475 000		_	9 146 205	3 036 290	12 182 495	3 353 795	317 505	97%
SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	316 002 240	-	19 607 404	12 992 342	10 860 876	8 200	22 953 299	12 215 738	13 441 816	24 021 772	116 101 447	95 162 045	211 263 492	199 900 793	104 738 748	67%
Servicios de ingeniería	14 000 000	-	-		-	-	-	-	-	-	-	14 000 000	14 000 000	14 000 000	-	100%
Servicios generales	286 802 240		19 595 244	12 992 342	10 830 476	8 200	22 953 299	12 175 523	13 428 411	23 981 557	115 965 052	81 162 045	197 127 097	170 837 188	89 675 143	69%
Otros servicios de gestión y apoyo	15 200 000	-	12 160	-	30 400	-	-	40 215	13 405	40 215	136 395	-	136 395	15 063 605	15 063 605	1%
GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	20 900 000	6 000	39 250	26 210	258 400	258 590	303 050	1 091 548	416 169	215 260	2 614 477	1 744 800	4 359 277	18 285 523	16 540 723	21%
Transporte dentro del país	1 900 000	6 000	-	4 360	-	7 190	-	-	2 180	4 360	24 090	700 6	24 090	1 875 910	1 875 910	1%
Viáticos dentro del país	11 500 000	-	39 250	21 850	258 400	251 400	303 050	368 550	233 950	210 900	1 687 350	799 800	2 487 150	9 812 650	9 012 850	22%
Transporte en el exterior Viáticos en el exterior	3 750 000 3 750 000	-	-	-	-	-	-	722 998	180 039	-	180 039 722 998	480 000 465 000	660 039 1 187 998	3 569 961 3 027 002	3 089 961 2 562 002	18% 32%
SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	134 000 000	4 244 666	-	-	14 508 102	-	47 452 960	819 931	-	52 026 989	119 052 648	465 000	119 052 648	14 947 352	14 947 352	89%
Seguros	134 000 000	4 244 666	-	-	14 508 102	-	47 452 960	819 931	-	52 026 989	119 052 648	-	119 052 648	14 947 352	14 947 352	89%
CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	34 050 000	-	-	-	175 000	5 065 295	321 250	4 553 622	7 875 938	145 000	18 136 105	13 485 962	31 622 067	15 913 895	2 427 933	93%
Actividades de capacitación	34 050 000	-		-	175 000	5 065 295	321 250	4 553 622	7 875 938	145 000	18 136 105	13 485 962	31 622 067	15 913 895	2 427 933	93%
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	110 100 000	-	630 168	-	12 000	-	75 000	420 500	-	-	1 137 668	8 479 700	9 617 368	108 962 332	100 482 632	9%
Mantenimiento de edificios y locales	56 750 000	-		-	-	-	-		-	-	-	300 000	300 000	56 750 000	56 450 000	1%
Manten. y reparación de maq. y eq. de producción	638 000	-	630 168	-	-	-	-	-	-	-	630 168	-	630 168	7 832	7 832	99%
Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	43 000 000	-	-	-	12 000	-	-	-	-	-	12 000	7 000 000	7 012 000	42 988 000	35 988 000	16%
Manten. y reparación de equipo de comunicación	550 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	550 000	550 000	0%
Manten. y repar. de equipo y mobiliario de oficina	3 000 000	-	-	-	-	-	-	420 500	-	-	420 500	579 500	1 000 000	2 579 500	2 000 000	33%



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

Detaile	Autorizado					Gastos					Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible	Disponible	Ejec. %
	<u> </u>	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	-	-	<u> </u>	sin reserva	con reserva	
Manten. y reparación de eq. de cómputo y sis./ infor.	4 270 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	600 200	600 200	4 270 000	3 669 800	14%
Mantenimiento y reparación de otros equipos	1 892 000	-	-	-	-	-	75 000	-	-	-	75 000	-	75 000	1 817 000	1 817 000	4%
IMPUESTOS	9 100 000	3 646 777	32 577	-	-	-	-	-	-	-	3 679 354	-	3 679 354	5 420 646	5 420 646	40%
Otros impuestos	9 100 000	3 646 777	32 577	-	-	-	-	-	-	-	3 679 354	-	3 679 354	5 420 646	5 420 646	40%
SERVICIOS DIVERSOS Intereses moratorios y multas	31 500 000 1 500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31 500 000 1 500 000	31 500 000 1 500 000	0 %
Deducibles	10 000 000	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	10 000 000	10 000 000	0%
Otros servicios no especificados	20 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 000 000	20 000 000	0%
MATERIALES Y SUMINISTROS	263 720 008	65 956	35 597	1 337 160	54 210	336 774	-	712 618	1 348 861	7 828 103	11 719 279	115 888 150	127 607 429	252 000 729	136 112 579	48%
PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	36 675 000	-	-	-	-	-	-	-	-	7 816 944	7 816 944	6 850 000	14 666 944	28 858 056	22 008 056	40%
Combustibles y lubricantes	11 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 000 000	4 000 000	11 000 000	7 000 000	36%
Productos farmacéuticos y medicinales	575 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	575 000	575 000	0%
Productos veterinarios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Tintas, pinturas y diluyentes	23 500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	7 816 944	7 816 944	2 850 000	10 666 944	15 683 056	12 833 056	45%
Otros productos químicos	1 600 000	-			-	-	-	-		-	-	-	-	1 600 000	1 600 000	0%
ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	250 000	-	35 597	17 160	39 210	27 549	-	19 218	33 430	11 159	183 323	45 000	228 323	66 677	21 677	91%
Alimentos y bebidas	250 000	-	35 597	17 160	39 210	27 549	-	19 218	33 430	11 159	183 323	45 000	228 323	66 677	21 677	91%
Alimentos para animales MATER. Y PROD. DE USO EN	2 959 700	10 956		-	15 000	85 000	-	600 000	3 686	-	714 642	56 200	770 842	2 245 058	2 188 858	#¡DIV/0! 26%
CONST. Y MANTEN. Materiales y productos metálicos	496 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	496 500	496 500	0%
Mater. y produc. eléctricos, telefón. y de cómputo	200 000	-	-	-	15 000	85 000	-	-	-	-	100 000	56 200	156 200	100 000	43 800	78%
Materiales y productos de vidrio	3 500	-	-	-	-	-	-	-	3 412	-	3 412	-	3 412	88	88	97%
Materiales y productos de plástico	2 259 700	10 956	-	-	-	-	-	600 000	274	-	611 230	-	611 230	1 648 470	1 648 470	27%
HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	25 410 000	-	-	-	-	-	-	70 000	1 309 849	-	1 379 849	333 000	1 712 849	24 030 151	23 697 151	7%
Herramientas e instrumentos	4 035 000	-	-	-	-	-	-	70 000	21 230	-	91 230	80 000	171 230	3 943 770	3 863 770	4%
Repuestos y accesorios ÚTILES, MATERIALES Y	21 375 000 198 425 308	55 000	-	1 320 000	-	224 225	-	23 400	1 288 619 1 895	-	1 288 619 1 624 520	253 000 108 603 950	1 541 619 110 228 470	20 086 381 196 800 788	19 833 381 88 196 838	7% 56 %
SUMINISTROS DIVERSOS		33 000	-	1 320 000	-		-		1 093	-		100 003 930				
Útiles y materiales de oficina y cómputo	1 800 000	-	-	-	-	81 450	-	23 400		-	104 850	-	104 850	1 695 150	1 695 150	6%
Productos de papel, cartón e impresos	9 400 000	20 000	-	1 320 000	-	-	-	-	-	-	1 340 000	-	1 340 000	8 060 000	8 060 000	14%
Textiles y vestuario	3 662 500	17 655	-	-	-	-	-	-	-	-	17 655	-	17 655	3 644 845	3 644 845	0%
Útiles y materiales de limpieza	1 725 000 178 557 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	504 950 108 000 000	504 950 108 000 000	1 725 000 178 557 000	1 220 050 70 557 000	29% 60%
Útiles y materiales de resguardo y seguridad		-	-	-	-	100 705	-	-		-	100 705	108 000 000				
Útiles y materiales de cocina y comedor	175 000	-	-	-	-	120 735	-	-	-	-	120 735	-	120 735	54 265	54 265	69%
Otros útiles, materiales y suministros	3 105 808	17 345	-	-	-	22 040	-	-	1 895	-	41 280	99 000	140 280	3 064 528	2 965 528	5%
BIENES DURADEROS	988 801 850				108 408	267 000	68 263 487				68 638 895	319 730 984	388 369 879	920 162 955	600 431 971	39%
MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	778 801 850	-			108 408	267 000	68 263 487	-	-		68 638 895	305 780 984	374 419 879	710 162 955	404 381 971	48%
ŕ	12 300 000	_	_	_		20.000	- 100 101	_		_	-	5 820 000	5 820 000	12 300 000	6 480 000	47%
Maquinaria y equipo para la producción		-			_	-		-		-						
Equipo de transporte Equipo de comunicación	387 150 000 1 000 000	-		-	-	-	68 263 487	-	-	-	68 263 487	181 000 000	249 263 487	318 886 513 1 000 000	137 886 513 1 000 000	64% 0%
Equipo y mobiliario de oficina	10 500 000	-	-		108 408	-	-	-	-	-	108 408	91 592	200 000	10 391 592	10 300 000	2%
Equipo y programas de cómputo	334 801 850	- 1	- 1	- 1	-	267 000	-	- 1	-		267 000	114 384 392	114 651 392	334 534 850	220 150 458	34%
Maquinaria y equipo diverso	33 050 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 485 000	4 485 000	33 050 000	28 565 000	14%
CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	170 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	170 000 000	170 000 000	0%
Otras construcciones, adiciones y mejoras	170 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	170 000 000	170 000 000	0%
BIENES DURADEROS DIVERSOS	40 000 000			-	-	-	-		-	-	-	13 950 000	13 950 000	40 000 000	26 050 000	35%
Semovientes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	 '
Piezas y obras de colección Bienes intangibles	40 000 000	-		-	-	-	-	-	-	-	-	13 950 000	13 950 000	40 000 000	26 050 000	35%
Otros bienes duraderos				-	-	-	-				-	- 15 950 000	13 330 000	-0 000 000		30/6
			_		_	_	-			_	_	_	_	_		\vdash



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

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



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

Detalle	Autorizado					Gastos					Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible	Disponible	Ejec. %
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre			neserva	sin reserva	con reserva	
REMUNERACIONES	225 705 252	30 493 358	19 924 168	16 923 678	16 899 793	16 972 139	17 024 757	17 166 656	17 333 252	16 051 212	168 789 012	-	168 789 012	56 916 240	56 916 240	75%
REMUNERACIONES BÁSICAS	65 681 264		5 533 250	5 449 900	5 449 900	5 449 900		5 476 150	5 476 150	5 476 150	49 127 850	-	49 127 850	16 553 414	16 553 414	75%
Sueldos para cargos fijos	65 681 264		5 533 250	5 449 900	5 449 900	5 449 900		5 476 150	5 476 150	5 476 150	49 127 850	-	49 127 850	16 553 414	16 553 414	75%
INCENTIVOS SALARIALES	126 169 648		8 975 740	8 884 025	8 898 550	8 961 057	8 911 051	8 937 676	8 952 201	9 035 569	94 115 717	-	94 115 717	32 053 931	32 053 931	75%
Retribución por años servidos	25 661 945		2 300 885	2 309 822	2 324 347	2 324 347	2 324 347	2 324 347	2 338 872	2 338 872	20 817 448	-	20 817 448	4 844 497	4 844 497	81%
Restricción al ejercicio liberal de la	42 692 820	3 488 258	3 596 613	3 542 435	3 542 435	3 542 435	3 542 435	3 559 498	3 559 498	3 559 498	31 933 103	-	31 933 103	10 759 718	10 759 718	75%
profesión																
Decimotercer mes	14 409 970	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	14 409 970	14 409 970	0%
Salario escolar	13 958 409			-			-				13 854 690	-	13 854 690	103 719	103 719	99%
Otros incentivos salariales	29 446 504		3 078 243	3 031 768	3 031 768	3 094 275	3 044 269	3 053 832	3 053 832	3 137 200	27 510 477	-	27 510 477	1 936 028	1 936 028	93%
CON. PATR. DESARR./	17 076 039	1 303 382	2 499 867	1 306 264	1 286 889	1 291 853	1 343 617	1 388 520	1 465 224	76 364	11 961 979	-	11 961 979	5 114 060	5 114 060	70%
SEGURIDAD SOCIAL	40.000.044	4 007 040	0.074.000	4 000 070	4 000 005	4 005 005	4.074.740	4.047.040	4 000 004		44.077.000		44.077.000	4.000.040	4.000.040	700/
Contribución Patronal al Seguro de	16 200 344	1 237 840	2 371 668	1 239 276	1 220 895	1 225 605	1 274 713	1 317 313	1 390 084	-	11 277 396	-	11 277 396	4 922 948	4 922 948	70%
Salud de la CCSS	875 695	65 542	128 199	66 988	65 994	66 248	68 903	71 207	75 140	76 364	684 583		684 583	191 112	191 112	78%
Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo	873 693	65 542	128 199	00 988	65 994	00 ∠48	68 903	/120/	75 140	76 364	684 583	-	684 583	191 112	191 112	/8%
CONTRIBUCIONES	16 778 301	1 263 577	2 915 311	1 283 489	1 264 455	1 269 329	1 320 190	1 364 309	1 439 677	1 463 130	13 583 466		13 583 466	3 194 835	3 194 835	81%
PATRONALES A FONDOS DE	10 / / 0 301	1 203 5//	2915311	1 203 409	1 204 455	1 209 329	1 320 190	1 364 309	1 439 677	1 463 130	13 363 466	-	13 363 466	3 194 635	3 194 635	01%
PENSIONES Y OTROS FONDOS																
DE CAPITALIZACIÓN																
Contribución Patronal al Seguro de	8 897 053	680 702	1 302 494	680 597	670 506	673 089	700 059	723 454	763 419	775 855	6 970 175	_	6 970 175	1 926 878	1 926 878	78%
Pensiones de la C C S S	0 007 000	000 702	1 302 434	000 337	070 300	075 005	700 033	720 434	700 413	773 000	0 370 173		0 370 173	1 320 070	1 320 070	7070
Aporte Patr. Régimen Obligatorio	2 627 083	194 291	843 627	200 964	197 983	198 747	206 710	213 618	225 419	229 092	2 510 451	_	2 510 451	116 632	116 632	96%
de Pensiones Complem.	2 027 000	134 231	040 021	200 304	137 303	130 747	200 / 10	210010	223 413	223 032	2 310 431		2 310 431	110 002	110 002	30 /6
Aporte Patronal al Fondo de	5 254 165	388 583	769 190	401 928	395 966	397 493	413 421	427 237	450 838	458 183	4 102 839	_	4 102 839	1 151 326	1 151 326	78%
Capitalización Laboral	3 234 103	300 303	703 130	401 320	333 300	007 400	410 421	427 237	+30 030	430 103	4 102 000		4 102 000	1 131 320	1 131 320	7076
Capitalización Eaboral																
SERVICIOS	248 607 425	1 710 694	4 335 998	8 718 356	10 930 251	9 009 113	6 930 605	12 915 000	3 075 400	3 337 819	60 963 236	89 724 056	150 687 292	187 644 189	97 920 133	61%
ALQUILERES	11 040 000			990 550		985 400	992 350	988 480	990 900	1 023 740	9 366 655	-	9 366 655	1 673 345	1 673 345	85%
Alquiler de edificios, locales y	11 040 000	1 426 290	_	990 550	1 968 945	985 400	992 350	988 480	990 900	1 023 740	9 366 655	_	9 366 655	1 673 345	1 673 345	85%
terrenos																
SERVICIOS BÁSICOS	3 700 000	284 404	158 435	252 476	286 068	163 085	359 985	320 964	293 550	275 321	2 394 288	500 000	2 894 288	1 305 712	805 712	78%
Servicio de agua y alcantarillado	200 000	12 928	18 185	18 705	-	16 395	22 445	20 125	19 540	21 275	149 598	-	149 598	50 402	50 402	75%
Servicio de energía eléctrica	2 200 000	181 085	130 505	141 465	-	129 080	185 715	207 165	185 050	167 600	1 327 665	500 000	1 827 665	872 335	372 335	83%
Servicio de correo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	#¡DIV/0!
Servicio de telecomunicaciones	1 300 000	90 391	9 745	92 306	286 068	17 610	151 825	93 674	88 960	86 446	917 025	-	917 025	382 975	382 975	71%
Otros servicios básicos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
SERVICIOS COMERCIALES Y	21 367 425	-	1 300	976 620	155 000	-	1 618 610	286 726	-	-	3 038 256	91 560	3 129 816	18 329 169	18 237 609	15%
FINANCIEROS																
Impresión, encuadernación y otros	21 367 425	-	1 300	976 620	155 000	-	1 618 610	286 726	-	-	3 038 256	91 560	3 129 816	18 329 169	18 237 609	15%
SERVICIOS DE GESTIÓN Y	91 500 000	-	3 600 000	1 312 257	-	-	2 000	-	-	-	4 914 257	65 000 000	69 914 257	86 585 743	21 585 743	76%
APOYO																
Servicios en ciencias económicas y	70 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65 000 000	65 000 000	70 000 000	5 000 000	93%
sociales																
Servicios generales	1 500 000	-	-	-	-	-	2 000	-	-	-	2 000	-	2 000	1 498 000	1 498 000	0%
Otros servicios de gestión y apoyo	20 000 000	-	3 600 000	1 312 257	-	-	-	-	-	-	4 912 257	-	4 912 257	15 087 743	15 087 743	25%
GASTOS DE VIAJE Y DE	28 000 000	-	545 000	614 544	403 697	330 650	257 960	356 360	69 100	107 300	2 684 611	561 443	3 246 054	25 315 389	24 753 946	12%
TRANSPORTE															. ===	
Transporte dentro del país	5 000 000	-	6 900	2 160	3 090	38 850	4 360	56 460	-	23 000	134 820	140 000	274 820	4 865 180	4 725 180	5%
Viáticos dentro del país	5 000 000	-	538 100	257 150	5 150	291 800	253 600	299 900	69 100	84 300	1 799 100	285 900	2 085 000	3 200 900	2 915 000	42%
Transporte en el exterior	10 000 000	-	-	-	395 457	-	-	-	-	-	395 457	135 543	531 000	9 604 543	9 469 000	5%
Viáticos en el exterior	8 000 000		-	355 234	-	-	-	-	-	-	355 234	-	355 234	7 644 766	7 644 766	4%
SEGUROS, REASEGUROS Y	3 500 000	-	-	-	3 203 208	-	-	-	-	296 792	3 500 000	-	3 500 000	-	-	100%
OTRAS OBLIGACIONES	0.500.000			 	0.000.000		!	1	 	000 700	0.500.600	-	0.500.000			40001
Seguros	3 500 000	-	21.002	4 574 000	3 203 208	7 500 070		10.000.470	1 701 050	296 792	3 500 000	-	3 500 000	- E4 404 004	-	100%
CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	89 500 000	-	31 263	4 571 909	4 913 333	7 529 978		10 962 470	1 721 850	1 634 666	35 065 169	23 571 053	58 636 222	54 434 831	30 863 778	66%
Actividades de capacitación	89 500 000	-	31 263	4 571 909	4 913 333	7 529 978	3 699 700	10 962 470	1 721 850	1 634 666	35 065 169	23 571 053	58 636 222	54 434 831	30 863 778	66%
MATERIAL EC V CUMBUCTROS	127 050 000					202.222				000 700	E00 700	116 605 010	117 104 740	106 460 004	0.050.004	#; DIV/0!
MATERIALES Y SUMINISTROS	4 050 000 4 050 000	-	-	-	-	320 000	-	-	-	266 706	586 706	116 605 010 3 400 000	117 191 716 3 400 000	126 463 294 4 050 000	9 858 284 650 000	#¡DIV/0! 84%
PRODUCTOS QUÍMICOS Y	4 050 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 400 000	3 400 000	4 050 000	650 000	84%
CONEXOS	2 000 000	 		-	 		 		-			1 500 000	1 500 000	2 000 000	E00.000	750/
Combustibles y lubricantes		-	=	-	-	-	-	-	-	-	-	1 500 000	1 500 000		500 000	75%
Productos farmacéuticos y	50 000	-	-	· -		_		_]	-	-	_	-	50 000	50 000	0%
medicinales	2 000 000	 		-	 		 		-			1 900 000	1 900 000	2 000 000	100 000	95%
Tintas, pinturas y diluyentes	2 000 000	-	-	_		-		-	-	-	-	1 900 000	1 900 000	2 000 000	100 000	95%



TOTAL

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

Detalle	Autorizado					Gastos	Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible	Disponible	Ejec. %				
	-	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre	<u>-</u>		i icoci vu	sin reserva	con reserva	
ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	123 000 000	-	-	-	-	320 000	-	-	-	266 706	586 706	113 205 010	113 791 716	122 413 294	9 208 284	93%
Útiles y materiales de oficina y cómputo	3 210 000	-	-	=	-	-	-	=	-	266 706	266 706	1 038 840	1 305 546	2 943 294	1 904 454	41%
Útiles y mater. médico, hospitalario y de invest.	115 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111 000 000	111 000 000	115 000 000	4 000 000	
Productos de papel, cartón e impresos	1 390 000	-	-	-	-	320 000	-	-	-	-	320 000	966 170	1 286 170	1 070 000	103 830	93%
Útiles y materiales de limpieza	300 000	-	_	_	_	_	_	-	_	_	-	200 000	200 000	300 000	100 000	67%
Otros útiles, materiales y suministros	3 100 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 100 000	3 100 000	0%
BIENES DURADEROS	59 250 000		-	-	-	-	897 829		-	_	897 829		897 829	58 352 171	58 352 171	2%
MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	44 250 000	-	-	-	-	-	897 829	-	-	-	897 829	-	897 829	43 352 171	43 352 171	2%
Equipo de comunicación	5 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 000 000	5 000 000	0%
Equipo y mobiliario de oficina	18 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 000 000	18 000 000	0%
Equipo y programas de cómputo	11 250 000	-	-	-	-	-	897 829	-	-	-	897 829	-	897 829	10 352 171	10 352 171	8%
Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	=	-	-	-	-	-	#¡DIV/0!
Equipo y mobiliario educac., deportivo y recreativo	10 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 000 000	10 000 000	0%
BIENES DURADEROS DIVERSOS	15 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 000 000	15 000 000	0%
Bienes intangibles	15 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 000 000	15 000 000	0%
Otros bienes duraderos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	#¡DIV/0!
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2 530 867 425	-	-	-	1 350 000	-	46 504 905	611 616 841	-	-	659 471 746	-	659 471 746	1 871 395 679	1 871 395 679	26%
TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO	1 117 367 425	-	-	-	-	-	-	548 746 841	-	-	548 746 841	-	548 746 841	568 620 584	568 620 584	49%
Transf. corrientes a Órganos Desconcentrados	1 117 367 425	-	-	-	-	-	-	548 746 841	-	-	548 746 841	-	548 746 841	568 620 584	568 620 584	49%
TRANS. CORR. ENT. PRIV. SIN FINES LUCRO	1 413 000 000	-	-	-	1 350 000	-	46 504 905	62 870 000	-	-	110 724 905	-	110 724 905	1 302 275 095	1 302 275 095	8%
Transferencias corrientes a asociaciones	50 000 000	-	-	-	-	=	46 504 905	-	-	-	46 504 905	=	46 504 905	3 495 095	3 495 095	93%
Transferencias corrientes a fundaciones	1 363 000 000	-	-	-	1 350 000	-	-	62 870 000	-	-	64 220 000	-	64 220 000	1 298 780 000	1 298 780 000	5%
TRANSF. CORR. AL SECTOR EXTERNO	500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500 000	500 000	0%
Transf. Corr. a organismos internacionales	500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500 000	500 000	0%

3 191 480 102 32 204 052 24 260 166 25 642 034 29 180 044 26 301 252 71 358 096 641 698 497 20 408 652 19 655 737 890 708 529 206 329 066 1 097 037 595 2 300 771 573 2 094 442 507



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

Detalle	Autorizado					Gastos					Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible	Disponible	Ejec.
	-	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre				sin reserva	con reserva	
Manten. y reparación de maq. y eq. de producción	638 000	-	630 168	-	-	-	-	-	-	-	630 168	-	630 168	7 832	7 832	99%
Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	43 125 000	3 000	-	-	19 000	-	-	16 000	16 000	2 500	56 500	7 000 000	7 056 500	43 068 500	36 068 500	16%
Manten. y reparación de equipo de comunicación	1 075 000	-	-	-	-	-	-	-	-	493 800	493 800	-	493 800	581 200	581 200	46%
Manten. y repar. de equipo y mobiliario de oficina	5 000 000	-	128 494	548 018	-	63 751	127 978	420 500	64 251	65 155	1 418 147	1 502 353	2 920 500	3 581 853	2 079 500	58%
Manten. y reparación de eq. de cómputo y sis./ infor.	4 620 000	-	-	28 435	-	-	-	-	-	-	28 435	600 200	628 635	4 591 565	3 991 365	14%
Mantenimiento y reparación de otros equipos	1 892 000	-	-	-	-	-	75 000	-	-	-	75 000	-	75 000	1 817 000	1 817 000	4%
IMPUESTOS	9 650 000	3 964 447	33 017	9 400	-	-	34 823	10 633	-	79 602	4 131 922	-	4 131 922	5 518 078	5 518 078	43%
Impuestos sobre bienes inmuebles	46 000	-	-	-	-	-	34 823	10 633	-	-	45 456	-	45 456	544	544	99%
Otros impuestos	9 604 000	3 964 447	33 017	9 400	-	-	-	-	-	79 602	4 086 466	-	4 086 466	5 517 534	5 517 534	
SERVICIOS DIVERSOS	32 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 000 000	32 000 000	0%
Intereses moratorios y multas	1 700 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 700 000	1 700 000	0%
Otros servicios no especificados	10 300 000 20 000 000	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 300 000 20 000 000	10 300 000 20 000 000	0% 0%
Otros servicios no especificados	20 000 000	-	-	-+	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 000 000	20 000 000	U%
MATERIALES Y SUMINISTROS	407 325 008	73 456	55 597	1 438 694	54 210	4 212 824	199 105	742 579	1 400 506	11 631 310	19 808 282	236 539 929	256 348 210	387 516 726	150 976 798	63%
PRODUCTOS QUÍMICOS Y	49 025 000	-	-	- 100 00 1	-	-	42 019	- 12 070	13 301	11 316 944	11 372 264	13 900 429	25 272 693	37 652 736	23 752 307	52%
CONEXOS																L
Combustibles y lubricantes	17 000 000	-	-	-	-	-	28 527	-	7 071	3 500 000	3 535 598	5 500 429	9 036 027	13 464 402	7 963 973	53%
Productos farmacéuticos y	825 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	825 000	825 000	0%
medicinales																
Tintas, pinturas y diluyentes	29 500 000	-	-	-	-	-	13 492	-	6 230	7 816 944	7 836 666	8 400 000	16 236 666	21 663 334	13 263 334	55%
Otros productos químicos	1 700 000	-	-									-		1 700 000	1 700 000	0%
ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	550 000	-	35 597	17 160	39 210	29 149	16 536	19 218	33 430	18 004	208 304	105 000	313 304	341 696	236 696	57%
Alimentos y bebidas	550 000		35 597	17 160	39 210	29 149	16 536	19 218	33 430	18 004	208 304	105 000	313 304	341 696	236 696	57%
MATER. Y PROD. DE USO EN	3 349 700	18 456	33 397	17 100	15 000	264 000	286	611 796	15 117	29 656	954 311	57 240	1 011 551	2 395 389	2 338 149	30%
CONST. Y MANTEN.	3 349 700	10 430	=	-	13 000	204 000	200	011730	13 117	29 030	334 311	37 240	1011331	2 393 309	2 330 143	30 /6
Materiales y productos metálicos	536 500	7 500	_	-	-	-	286	11 796	1 971	-	21 552	-	21 552	514 948	514 948	4%
Mater. y produc. eléctricos, telefón. y de cómputo	450 000	-	-	-	15 000	264 000	-	-	9 460	29 656	318 116	57 240	375 356	131 884	74 644	83%
Materiales y productos de vidrio	3 500	-	-	-	-	-	-	-	3 412	-	3 412	-	3 412	88	88	97%
Materiales y productos de plástico	2 359 700	10 956	-	-	-	-	-	600 000	274		611 230	-	611 230	1 748 470	1 748 470	26%
HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	26 475 000	-	-	-	-	44 850	28 930	70 881	1 316 318	-	1 460 979	379 000	1 839 979	25 014 021	24 635 021	7%
Herramientas e instrumentos	4 100 000	-	-	-	-	-	28 930	70 881	21 230	-	121 041	80 000	201 041	3 978 959	3 898 959	5%
Repuestos y accesorios	22 375 000	-	-	-	-	44 850	-	-	1 295 088	-	1 339 938	299 000	1 638 938	21 035 062	20 736 062	7%
ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	327 925 308	55 000	20 000	1 421 534	-	3 874 825	111 334	40 685	22 340	266 706	5 812 424	222 098 260	227 910 684	322 112 884	100 014 624	70%
Útiles y materiales de oficina y	6 510 000	-	-	-	-	1 372 150	-	23 400	-	266 706	1 662 256	1 038 840	2 701 096	4 847 744	3 808 904	41%
cómputo Útiles y mater. médico, hospitalario y	115 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111 000 000	111 000 000	115 000 000	4 000 000	97%
de invest. Productos de papel, cartón e	12 790 000	20 000	20 000	1 407 933		1 028 800	109 000	_		_	2 585 733	1 007 470	3 593 203	10 204 267	9 196 797	28%
impresos Textiles y vestuario	3 962 500	17 655	20 000	57 500		. 520 500	.00 000		20 445		38 100	. 307 470	38 100	3 924 400	3 924 400	1%
Útiles y materiales de limpieza	4 025 000	1/ 000	-	13 601	-	1 331 100		- 17 285	20 445	-	1 361 986	704 950	2 066 936	2 663 014	1 958 064	51%
Útiles y materiales de impleza Útiles y materiales de resguardo y seguridad	178 857 000	-	-	-	-	- 1 331 100	-	-	-	-	- 1 301 300	108 000 000	108 000 000	178 857 000	70 857 000	60%
Útiles y materiales de cocina y comedor	375 000	-	-	-	-	120 735	-	-	-	-	120 735	198 000	318 735	254 265	56 265	85%
Otros útiles, materiales y suministros	6 405 808	17 345	-	-	-	22 040	2 334	-	1 895	-	43 614	149 000	192 614	6 362 194	6 213 194	3%
BIENES DURADEROS	1 048 051 850	_		_	108 408	267 000	69 161 316	_	_	_	69 536 724	319 730 984	389 267 708	978 515 126	658 784 142	37%
MAQUINARIA, EQUIPO Y	823 051 850		-		108 408	267 000	69 161 316	-	-	-	69 536 724	305 780 984	375 317 708	753 515 126	447 734 142	46%
MOBILIARIO Maquinaria y equipo para la	12 300 000			-	.00 400	207 000		-		-	09 330 724	5 820 000	5 820 000	12 300 000	6 480 000	47%
producción	12 000 000	_	_	1		_		-	_	·	_	3 320 300	3 323 300	12 000 000	0 400 000	77/0
Equipo de transporte	387 150 000	-	-	-	-	-	68 263 487	-	-	-	68 263 487	181 000 000	249 263 487	318 886 513	137 886 513	64%
Equipo de comunicación	6 000 000			-		-	-	-	-	-	-		-	6 000 000	6 000 000	0%
Equipo y mobiliario de oficina	28 500 000	-	-	-	108 408	-	-	-	-	-	108 408	91 592	200 000	28 391 592	28 300 000	1%
Equipo y programas de cómputo	346 051 850					267 000	897 829				1 164 829	114 384 392	115 549 221	344 887 021	230 502 629	33%



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

Detalle	Autorizado					Gastos	Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible	Disponible	Ejec. %				
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre				sin reserva	con reserva	
Equipo y mobiliario educac.,	10 000 000	-			-		-		-	-	-	-	-	10 000 000	10 000 000	0%
deportivo y recreativo																
Maquinaria y equipo diverso	33 050 000			-	-		-	-	-	-		4 485 000	4 485 000	33 050 000	28 565 000	149
CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y	170 000 000	-	-		-	-	-		-	-	-	-	-	170 000 000	170 000 000	09
MEJORAS																
Otras construcciones, adiciones y	170 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	170 000 000	170 000 000	0%
mejoras																
BIENES DURADEROS DIVERSOS	55 000 000	-	-	_	-	-	_	-	_	-	_	13 950 000	13 950 000	55 000 000	41 050 000	25%
Bienes intangibles	55 000 000	_	_	_	_	-	-	_	-	-	-	13 950 000	13 950 000	55 000 000	41 050 000	25%
2101100 III.a.iigibio0	00 000 000											10 000 000	10 000 000	00 000 000	11 000 000	1 207
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2 644 526 383			-	3 225 000		46 504 905	614 564 384	350 000	-	664 644 289	-	664 644 289	1 979 882 094	1 979 882 094	25%
TRANSF. CORRIENTES AL	1 121 026 383				-			548 746 841	-	_	548 746 841	_	548 746 841	572 279 542	572 279 542	
SECTOR PÚBLICO	1 121 020 000							040 740 041			040 140 041		040740041	012 210 042	012 210 042	45 /
Transf. corrientes al Gobierno Central	3 658 958	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 658 958	3 658 958	0%
Transf. corrientes a Órganos Desconcentrados	1 117 367 425	-	-	-	-	-	-	548 746 841	-	-	548 746 841	-	548 746 841	568 620 584	568 620 584	49%
TRANS, CORR, ENT, PRIV, SIN	1 413 000 000	-	-	-	1 350 000	-	46 504 905	62 870 000	-	-	110 724 905	-	110 724 905	1 302 275 095	1 302 275 095	8%
FINES LUCRO																
Transferencias corrientes a asociaciones	50 000 000	-	-	-	-	-	46 504 905	-	-	-	46 504 905	-	46 504 905	3 495 095	3 495 095	93%
Transferencias corrientes a fundaciones	1 363 000 000	-	-	-	1 350 000	-	-	62 870 000	-	-	64 220 000	-	64 220 000	1 298 780 000	1 298 780 000	5%
OTRAS TRANSF. CORR. SECTOR PRIVADO	75 000 000	-	ī	-	1 875 000	-	-	·	350 000	-	2 225 000	-	2 225 000	72 775 000	72 775 000	3%
Indemnizaciones	75 000 000	-	-	-	1 875 000		-	-	350 000	-	2 225 000	-	2 225 000	72 775 000	72 775 000	3%
TRANSF. CORR. AL SECTOR	35 500 000	-	-	-	-	-	-	2 947 543	-	-	2 947 543	-	2 947 543	32 552 457	32 552 457	8%
EXTERNO																
Transf. Corr. a organismos internacionales	35 500 000	-	-	-	-	-	-	2 947 543	-	-	2 947 543	-	2 947 543	32 552 457	32 552 457	8%
** * *																†
CUENTAS ESPECIALES	100 000 000	7 733 000	7 696 000	3 400 000	10 900 185	-	3 000 000	15 420 000	5 000 000	3 000 000	56 149 185	-	56 149 185	43 850 815	43 850 815	56%
CUENTAS ESPECIALES DIVERSAS	100 000 000	7 733 000	7 696 000	3 400 000	10 900 185	-	3 000 000	15 420 000	5 000 000	3 000 000	56 149 185		56 149 185	43 850 815	43 850 815	
Gastos confidenciales	100 000 000	7 733 000	7 696 000	3 400 000	10 900 185	-	3 000 000	15 420 000	5 000 000	3 000 000	56 149 185	-	56 149 185	43 850 815	43 850 815	
SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA	96 167 425	-	•	-	-	-	-	-	-	-	-	16 000 000	16 000 000	96 167 425	80 167 425	17%
Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	96 167 425	-	÷	-	-	-	-	-	-	-	-	16 000 000	16 000 000	96 167 425	80 167 425	17%
																+-
TOTAL	8 121 910 332	333 471 862	229 151 346	208 802 176	259 991 633	193 505 724	392 162 754	868 167 185	237 632 060	307 719 296	3 030 604 036	861 960 910	3 892 564 946	5 091 306 296	4 229 345 386	48%



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

Detalle	Autorizado					Gastos					Total Gastos	Reserva	Total Gastos	Disponible	Ejec. %
													Reserva	•	,
REMUNERACIONES	2 626 500 936	Enero 293 495 432	Febrero 190 885 934	Marzo 165 053 919	Abril 164 932 661	Mayo 158 261 009	Junio 176 785 996	Julio 183 936 293	Agosto 189 566 050	Septiembre 193 339 497	1 716 256 793	72 950 000	1 789 206 793	con reserva 837 294 143	68%
REMUNERACIONES BÁSICAS	903 488 149	55 855 123	57 942 599	57 616 230	57 804 546	47 203 461	61 634 031	65 539 072	66 756 711	69 185 893	539 537 665	72 950 000	612 487 665	291 000 484	68%
Sueldos para cargos fijos	903 488 149	55 855 123	57 942 599	57 616 230	57 804 546	47 203 461	61 634 031	65 539 072	66 756 711	69 185 893	539 537 665	72 950 000	612 487 665	291 000 484	68%
REMUNERACIONES EVENTUALES	8 697 908	-	755 543	959 505	862 039	749 274	1 137 005	714 958	1 267 577	634 298	7 080 199	-	7 080 199	1 617 710	81%
Tiempo extraordinario	8 697 908	-	755 543	959 505	862 039	749 274	1 137 005	714 958	1 267 577	634 298	7 080 199	-	7 080 199	1 617 710	81%
INCENTIVOS SALARIALES	1 315 774 089	210 844 777	80 048 404	79 473 459	79 661 892	83 601 479	86 238 043	88 977 054	91 250 824	94 147 657	894 243 591	-	894 243 591	421 530 498	68%
Retribución por años servidos	242 856 298	19 612 055	20 252 382	20 204 445	20 274 056	21 045 156	21 473 516	22 064 230	22 006 097	22 369 951	189 301 887	-	189 301 887	53 554 411	78%
Restricción al ejercicio liberal de la profesión	421 521 304	31 817 565	33 038 067	32 802 242	32 834 558	33 975 187	35 733 259	38 053 377	38 410 660	39 457 550	316 122 466	-	316 122 466	105 398 838	75%
Decimotercer mes	166 186 787	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	166 186 787	0%
Salario escolar	153 559 426	133 731 871	92 396	66 376	62 346	42 928	94 817	51 810	46 435	54 289	134 243 267	-	134 243 267	19 316 159	87%
Otros incentivos salariales	331 650 274	25 683 287	26 665 560	26 400 397	26 490 932	28 538 208	28 936 451	28 807 637	30 787 634	32 265 867	254 575 971	-	254 575 971	77 074 303	77%
CON. PATR. DESARR./ SEGURIDAD SOCIAL	201 022 903	13 606 990	26 067 433	13 621 107	13 419 075	13 470 833	14 010 600	14 478 834	15 278 667	14 114 822	138 068 361	-	138 068 361	62 954 542	69%
Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS	190 714 036	12 922 411	24 730 638	12 922 589	12 730 920	12 780 028	13 292 110	13 736 324	14 495 145	13 318 539	130 928 704	-	130 928 704	59 785 332	69%
Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo	10 308 867	684 579	1 336 795	698 518	688 155	690 805	718 490	742 510	783 522	796 283	7 139 657	i	7 139 657	3 169 210	69%
CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	197 517 887	13 188 542	26 071 956	13 383 619	13 185 109	13 235 962	13 766 316	14 226 375	15 012 271	15 256 827	137 326 977	-	137 326 977	60 190 910	70%
Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la C C S S	104 738 085	7 106 539	13 581 798	7 096 946	6 991 687	7 018 653	7 299 883	7 543 840	7 960 577	8 090 253	72 690 176	-	72 690 176	32 047 909	69%
Aporte Patr. Régimen Obligatorio de Pensiones Complem.	30 926 603	2 027 351	4 469 409	2 095 561	2 064 473	2 072 435	2 155 476	2 227 508	2 350 565	2 388 860	21 851 638	-	21 851 638	9 074 965	71%
Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	61 853 199	4 054 652	8 020 749	4 191 112	4 128 949	4 144 874	4 310 957	4 455 027	4 701 129	4 777 714	42 785 163	-	42 785 163	19 068 036	69%
SERVICIOS	250 869 065	27 391 741	4 628 993	16 195 378	62 855 795	15 479 751	18 060 073	17 593 313	18 906 005	19 564 932	200 675 981	7 750 646	208 426 627	42 442 438	83%
ALQUILERES Alquiler de edificios, locales y terrenos	132 040 000 126 765 000	18 510 671 16 448 200	535 762	11 423 200 11 423 200	23 213 318 22 706 200	11 617 359 11 363 800	11 443 800 11 443 800	11 906 318 11 399 200	11 677 759 11 424 200	12 059 359 11 805 800	112 387 546 108 014 400	246 441	112 633 987 108 014 400	19 406 013 18 750 600	85% 85%
Alquiler de equipo de cómputo	2 535 765	-	507 118	-	507 118	253 559	-	507 118	253 559	253 559	2 282 031	246 441	2 528 472	7 293	100% #¡DIV/0!
Alquiler y derechos para telecomunicaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	•	-	-	-	# DIV/0:
Otros alquileres	2 739 235	2 062 471	28 644	-	-	-	-	-	-	-	2 091 115	-	2 091 115	648 120	76%
SERVICIOS BÁSICOS	48 079 065	3 957 366	2 354 535	3 146 196	1 295 419	2 408 540	4 725 770	3 671 096	4 265 063	3 687 041	29 511 026	3 250 000	32 761 026	15 318 039	68%
Servicio de agua y alcantarillado	2 600 000	168 038	236 255	243 115	-	216 135	291 585	261 405	253 860	276 495	1 946 888	-	1 946 888	653 112	75%
Servicio de energía eléctrica	23 500 000	1 934 290	1 393 925	1 511 065	-	1 678 200	1 949 385	2 174 465	1 942 300	1 759 140	14 342 770	500 000	14 842 770	8 657 230	63%
Servicio de correo	350 000	16 000	-	-	-	-	-	-	-	-	16 000	-	16 000	334 000	5%
Servicio de telecomunicaciones	21 579 065	1 839 038	724 355	1 392 016	1 295 419	514 205	2 484 800	1 235 226	2 068 903	1 651 406	13 205 368	2 750 000	15 955 368	5 623 697	74%
Otros servicios básicos SERVICIOS COMERCIALES Y	50 000 1 750 000	-	23 955	811 674	325 910	81 119	31 130	29 349	71 038	-	1 374 175	44 000	1 418 175	50 000 331 825	0% 81%
FINANCIEROS Impresión, encuadernación y otros	800 000	_	11 455	347 000	325 910	_	31 130	_	-	_	715 495	44 000	759 495	40 505	95%
Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	250 000	-	12 500	-	-	-	-	29 349	-	-	41 849	-	41 849	208 151	17%
Servicios de transferencia electrónica de información	700 000	-	-	464 674	-	81 119	-	-	71 038	-	616 831	-	616 831	83 169	88%
SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	13 450 000	30 900	1 328 047	38 580	2 800 735	1 306 152	1 319 422	1 539 417	2 623 364	70 115	11 056 732	280 802	11 337 534	2 112 466	84%
Servicios generales	13 050 000	30 900	1 299 817	26 420	2 758 175	1 292 747	1 319 422	1 359 797	2 609 959	29 900	10 727 137	280 802	11 007 939	2 042 061	84%
Otros servicios de gestión y apoyo	400 000	-	28 230	12 160	42 560	13 405	-	179 620	13 405	40 215	329 595	-	329 595	70 405	82%
GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	5 650 000	40 000	4 360	76 360	27 020	2 830	302 150	-	188 530	53 820	695 070	1 877 050	2 572 120	3 077 880	46%
		40 000	4 360	4 360	1 270	2 830	4 000	-	6 030	8 720	71 570	100 000	171 570	428 430	29%
Transporte dentro del país	600 000				25 750	-	298 150	-	182 500	45 100	623 500	422 050	1 045 550	1 254 450	45%
	2 300 000	-	-	72 000	25 750										
Transporte dentro del país Viáticos dentro del país Transporte en el exterior	2 300 000 1 600 000	-	-	-	25 750	-	-	-	-	-	-	690 000	690 000	910 000	43%
Transporte dentro del país Viáticos dentro del país Transporte en el exterior Viáticos en el exterior	2 300 000 1 600 000 1 150 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	690 000 665 000	690 000 665 000	910 000 485 000	58%
Transporte dentro del país Viáticos dentro del país Transporte en el exterior Viáticos en el exterior SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	2 300 000 1 600 000 1 150 000 42 500 000	- - - 4 244 666		-	- - 35 011 393	-	-			3 053 540	- - 42 309 599		690 000 665 000 42 309 599	910 000 485 000 190 401	58% 100%
Transporte dentro del país Viáticos dentro del país Transporte en el exterior Viáticos en el exterior SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES Seguros	2 300 000 1 600 000 1 150 000 42 500 000 42 500 000	4 244 666 4 244 666	-	-	35 011 393 35 011 393	-	- - -	-		3 053 540 3 053 540	42 309 599	665 000	690 000 665 000 42 309 599 42 309 599	910 000 485 000 190 401	58% 100 % 100%
Transporte dentro del país Viáticos dentro del país Transporte en el exterior Viáticos en el exterior SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES Seguros CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	2 300 000 1 600 000 1 150 000 42 500 000 42 500 000 1 600 000	- - 4 244 666 4 244 666 188 767	- - 253 400	- - - 113 515	35 011 393 35 011 393 35 011 393 175 000	-	-				42 309 599 730 682	665 000 - - 250 000	690 000 665 000 42 309 599 42 309 599 980 682	910 000 485 000 190 401 190 401 619 318	58% 100% 100% 61%
Transporte dentro del país Viáticos dentro del país Transporte en el exterior Viáticos en el exterior SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES Seguros	2 300 000 1 600 000 1 150 000 42 500 000 42 500 000	4 244 666 4 244 666	-	-	35 011 393 35 011 393	-	- - -	-			42 309 599	665 000	690 000 665 000 42 309 599 42 309 599	910 000 485 000 190 401	58% 100 % 100%



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

Detalle	Autorizado					Gastos					Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible	Ejec. %
	•	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre			neserva	con reserva	
Mantenimiento de edificios y locales	350 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300 000	300 000	50 000	86%
Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	125 000	3 000	-	-	7 000	-	-	16 000	16 000	2 500	44 500	-	44 500	80 500	36%
Manten. y reparación de equipo de comunicación	525 000	-	-			-	-	-	-	493 800	493 800	-	493 800	31 200	94%
Manten. y repar. de equipo y mobiliario de oficina	3 000 000	-	128 494	548 018	-	63 751	127 978	420 500	64 251	65 155	1 418 147	1 502 353	2 920 500	79 500	97%
Manten. y reparación de eq. de cómputo y sis./ infor.	550 000	-	-	28 435	-	-	-	-	-	-	28 435	-	28 435	521 565	5%
Mantenimiento y reparación de otros equipos	100 000	-	-	-	-	-	75 000	-	-	-	75 000	-	75 000	25 000	75%
IMPUESTOS	650 000	416 371	440	9 400	-		34 823	10 633	-	79 602	551 269	-	551 269	98 731	85%
Impuestos sobre bienes inmuebles	46 000	-	-	-	-	-	34 823	10 633	-	-	45 456	-	45 456	544	99%
Otros impuestos	604 000	416 371	440	9 400	-		-	-	-	79 602	505 813	-	505 813	98 187	84%
SERVICIOS DIVERSOS	500 000	-		-	-		-	-	-	-	•	-	•	500 000	0%
Intereses moratorios y multas	200 000	-		-	-			-	-			-	٠	200 000	0%
Deducibles	300 000	-		-	-		-	-	-	•	•	-		300 000	0%
Otros servicios no especificados	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	#¡DIV/0!
MATERIALES Y SUMINISTROS	36 380 000	38 456	55 597	1 438 694	54 210	4 212 824	199 105	72 579	111 613	3 547 660	9 730 738	14 797 969	24 528 707	11 851 293	67%
PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	21 500 000	-	-	-	-	-	42 019	-	13 301	3 500 000	3 555 320	13 900 429	17 455 749	4 044 251	81%
Combustibles y lubricantes	12 000 000	-	-	-	-	-	28 527	-	7 071	3 500 000	3 535 598	5 500 429	9 036 027	2 963 973	75%
Productos farmacéuticos y medicinales	400 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400 000	0%
Tintas, pinturas y diluyentes	9 000 000	-	-	-	-	-	13 492	-	6 230	-	19 722	8 400 000	8 419 722	580 278	94%
Otros productos químicos	100 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100 000	0%
ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	550 000	-	35 597	17 160	39 210	29 149	16 536	19 218	33 430	18 004	208 304	105 000	313 304	236 696	57%
Alimentos y bebidas	550 000	-	35 597	17 160	39 210	29 149	16 536	19 218	33 430	18 004	208 304	105 000	313 304	236 696	57%
MATER. Y PROD. DE USO EN CONST. Y MANTEN.	690 000	18 456	-	-	15 000	264 000	286	11 796	14 843	29 656	354 036	57 240	411 276	278 724	60%
Materiales y productos metálicos	86 500	7 500	-	-	-	-	286	11 796	1 971	-	21 552	-	21 552	64 948	25%
Mater. y produc. eléctricos, telefón. y de cómputo	450 000	-	-	-	15 000	264 000	-	-	9 460	29 656	318 116	57 240	375 356	74 644	83%
Materiales y productos de vidrio	3 500	-	-	-	-	-	-	-	3 412	-	3 412	-	3 412	88	
Materiales y productos de plástico	150 000	10 956	-	-	-	-	-	-	-	-	10 956	-	10 956	139 044	7%
HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	1 865 000	-	-	-	-	44 850	28 930	881	27 699	-	102 360	46 000	148 360	1 716 640	8%
Herramientas e instrumentos	90 000	-	-	-	-	-	28 930	881	21 230	-	51 041	-	51 041	38 959	57%
Repuestos y accesorios	1 775 000	-	-	-	-	44 850	-	-	6 469	-	51 319	46 000	97 319	1 677 681	5%
ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	11 775 000	20 000	20 000	1 421 534	-	3 874 825	111 334	40 685	22 340	-	5 510 718	689 300	6 200 018	5 574 982	53%
Utiles y materiales de oficina y cómputo	2 300 000	-	-	-	-	1 372 150	-	23 400	-	-	1 395 550	-	1 395 550	904 450	61%
Productos de papel, cartón e impresos	4 600 000	20 000	20 000	1 407 933	-	1 028 800	109 000	-	-	-	2 585 733	241 300	2 827 033	1 772 967	61%
Textiles y vestuario	300 000 3 500 000	-	-	13 601	-	1 331 100	-	17 285	20 445	-	20 445 1 361 986	200 000	20 445 1 561 986	279 555 1 938 014	7% 45%
Utiles y materiales de limpieza Utiles y materiales de resguardo y seguridad	300 000	-	-	- 13 601	-	1 331 100	-	- 17 285	-	-	1 361 986	200 000	1 561 986	300 000	0%
Útiles y materiales de cocina y comedor	375 000	-	-	-	-	120 735	-	-	-	-	120 735	198 000	318 735	56 265	85%
Otros útiles, materiales y suministros	400 000	-		-	-	22 040	2 334	-	1 895	-	26 269	50 000	76 269	323 731	19%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	50 000						-	-	-					50 000	0%
TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO	50 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50 000	0%
Transf. corrientes al Gobierno Central	50 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50 000	0%
							1000								
TOTAL	2 913 800 001	320 925 629	195 570 524	182 687 991	227 842 666	177 953 584	195 045 174	201 602 185	208 583 668	216 452 089	1 926 663 512	95 498 615	2 022 162 127	891 637 874	69%