

26 de abril de 2019
UAFI-094-2019

Señor
Olger Bogantes Calvo
Director General Adjunto
Instituto Costarricense sobre Drogas

Estimado señor:

Se adjunta a la presente el *Informe de Ejecución Presupuestaria al Primer Trimestre 2019*. Lo anterior, para su conocimiento y que el mismo sea presentado al Consejo Directivo.

Este informe estaría siendo remitido a la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria, así como ingresado al Sistema de Presupuestos Públicos (SIPP) de la Contraloría General de la República, en cumplimiento a las disposiciones vigentes.

Atentamente,

BERNARDITA
MARIN SALAZAR
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por BERNARDITA MARIN
SALAZAR (FIRMA)
Fecha: 2019.04.26
12:01:06 -06'00'

Bernardita Marín Salazar
Jefa Administrativo Financiero

C: Archivo.

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

Informe de Ejecución Presupuestaria

Primer Trimestre 2019

Abril 2019

CONTENIDO

1.- Presentación	2
2.- Ingresos Presupuestarios y Efectivos.....	3
2.1.- Ingresos Presupuestados:.....	3
2.2.- Ingresos Efectivos:.....	5
3.- Gastos Presupuestarios y Efectivos.....	9
3.1.- <i>Gastos Presupuestarios</i> :.....	9
3.2.- <i>Gastos totales</i> :.....	10
4.- INGRESOS VERSUS GASTOS	16

Instituto Costarricense sobre Drogas

Informe de Ejecución Presupuestaria

Primer Trimestre del 2019

1.- PRESENTACIÓN

A continuación, se presenta el Informe de Ejecución del Presupuesto al primer trimestre del 2019 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 y será remitido vía Sistema de Información sobre Presupuestos Públicos (SIPP) a la Contraloría General de la República.

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.

Debe considerarse que, para el presente periodo presupuestario, se produjo un exceso en el límite de gasto presupuestario, lo que obliga a rebajar éste en $\text{¢}1.924.244.227.8$. Esta rebaja se está gestionando mediante el Presupuesto extraordinario 01-2019, mismo que deberá ser remitido a la Contraloría General de la República para su aprobación.

Lo anterior significa que, al encontrarse el monto señalado dentro del presupuesto Ajustado al 31-03-2019, los resultados de los porcentajes de ejecución, no son relevantes.

2.- INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y EFECTIVOS

2.1.- Ingresos Presupuestados:

Las principales fuentes de ingresos, proyectadas en el Presupuesto Ordinario 2019, son las siguientes:

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

En el Presupuesto Ordinario 2019, se incluyó una transferencia para el Instituto de ¢2.889.193.812, monto que representa el 36% del presupuesto institucional. Esta se destina a cubrir la totalidad de remuneraciones y algunos gastos mínimos operativos.

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.

Es importante recordar acá, que el presupuesto de ingresos de 2019, es equivalente al del 2018. Esto debido a que como se recordará, el Presupuesto Ordinario presentado a la Contraloría General de la República mediante nota DG-3620-2018 de fecha 28 de setiembre de 2018, no fue aprobado, según lo señaló en el oficio 16653 (DFOE-PG-608) de 22 de noviembre del presente año emitido por la Contraloría General de la República.

Ante esta situación, se aplicó la norma 4.2.17 de las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público N-1-2012-DC-DFOE que establece que en caso de improbación del presupuesto inicial, regirá el presupuesto del periodo inmediato anterior.

De esta manera, por concepto de intereses sobre inversiones se presupuestaron ¢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.

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

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

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

c.- Ingresos por Comisos en efectivo:

El artículo 87 de la Ley N° 8204 y reformas, posibilita que los recursos que según sentencia firme dictada por juez competente, hayan sido utilizados o sean producto de los delitos descritos en esa Ley, se distribuyan también en programas represivos, preventivos, y en aseguramiento y mantenimiento de los bienes mencionados. Por este concepto se estimó la suma de ¢1.210.646.371.

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

d.- Superávit Especifico:

Debido a la mencionada improbación del Presupuesto Ordinario presentado a la Contraloría General de la República mediante nota DG-3620-2018 de fecha 28 de setiembre de 2018, mismos que no incluía los recursos para financiar en su totalidad la partida remuneraciones a consecuencia de un rebajo de casi ¢700.0 millones aplicado por el Ministerio de la Presidencia, el ente Contralor, improbo el presupuesto según oficio 16653 (DFOE-PG-608) de 22 de noviembre del presente año.

Ante esta situación, se aplicó la norma 4.2.17 de las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público N-1-2012-DC-DFOE que establece:

En caso de improbación total del presupuesto inicial, de conformidad con lo establecido en el bloque de legalidad, regirá el presupuesto del periodo inmediato anterior -inicial más sus variaciones-. Este presupuesto deberá ser ajustado eliminando todos aquellos ingresos y gastos que por su naturaleza sólo tenían fundamento o eficacia para el periodo anterior y deberá ser presentado para

información de la Contraloría General de la República, con los ajustes necesarios en el plan anual institucional, dentro del plazo de 20 días hábiles siguientes a la fecha del comunicado de la improbación mencionada. (El subrayado no es del original)

De esta manera, en el Presupuesto Ordinario 2019 se contemplan los ingresos y gastos que se incluyeron en el Presupuesto Ordinario 2018, adicionando el Presupuesto Extraordinario 01-2018, así como las modificaciones efectuadas a noviembre 2018 (4 modificaciones internas y 3 modificaciones externas).

Es por ello que se contempla como fuente de financiamiento la suma de ¢2.789.041.050 como Superávit Específico, monto que fue tomado del Superávit Acumulado que se había generado al 31-12-2017.

En el siguiente cuadro, se muestra la composición de los ingresos del Presupuesto Ordinario en el 2019:

**CUADRO 1:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
COMPOSICIÓN DEL PRESUPUESTO DE
INGRESOS 2019, SEGÚN FUENTE
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES**

Concepto	Presupuesto 2019	Comp. %
Transferencia de Gobierno	2 889 193 812	36%
Resto de Ingresos Corrientes	2 419 069 365	30%
Superávit Específico	2 789 041 050	34%
TOTAL	8 097 304 228	100%

2.2.- Ingresos Efectivos:

Respecto a los ingresos efectivos, hasta el primer trimestre del 2019 representaron el 19% del total presupuestado, como se observa en el siguiente cuadro:

CUADRO 2
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
PRESUPUESTO DE INGRESOS E INGRESOS EFECTIVOS
AL PRIMER TRIMESTRE 2019
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES

CONCEPTO	Presup. Ordinario	Ingresos Marzo	Ejec. %
INGRESOS CORRIENTES	5 308 263 178	1 504 199 498	28%
		-	
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2 419 069 366	781 901 045	32%
<i>INGRESOS DE LA PROPIEDAD</i>	<i>1 208 422 995</i>	<i>175 454 177</i>	<i>15%</i>
RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	1 208 422 995	175 454 177	15%
INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES	1 208 422 911	175 453 177	15%
Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central	78 225 000	-	0%
Intereses sobre títulos valores de Instituciones Públicas Financiera	1 130 197 911	175 453 177	16%
OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	84	1 000	1190%
<i>OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS</i>	<i>1 210 646 371</i>	<i>606 446 868</i>	<i>50%</i>
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2 889 193 812	722 298 453	25%
<i>TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO</i>	<i>2 889 193 812</i>	<i>722 298 453</i>	<i>25%</i>
Transferencias corrientes del Gobierno Central	2 889 193 812	722 298 453	25%
FINANCIAMIENTO	2 789 041 050	0	26%
<i>RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES</i>	<i>2 789 041 050</i>	-	0%
TOTAL	8 097 304 228	1 504 199 498	19%

Los ingresos percibidos por comisos hasta el cierre del primer trimestre del año 2018, alcanzan la suma de ₡606.425.105, estos se muestran en el renglón de “*Otros Ingresos no Tributarios*” del cuadro anterior, sumados a otros ingresos por reintegros. Este monto representa el 50% de lo proyectado para todo el año.

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.

De continuarse con este comportamiento, podría considerarse la reestimación del rubro, para poder ingresar esos recursos adicionales a los proyectados en el presupuesto institucional.

El rubro de “*Transferencias Corrientes*” anotado también en el cuadro anterior, reflejan un porcentaje de ingreso del 25%, esto significa que el Ministerio de la Presidencia ha venido girando el presupuesto del ICD en doceavos. Sin embargo, esta situación ha complicado sobremedida la operación del Instituto, pues en el mes de enero está el pago del salario escolar, y en febrero, las cargas sociales de éste. Por tanto, dividir la transferencia entre doce partes y transferir 3 de ellas en el primer trimestre ha generado no disponer de los recursos que se requieren para la operación básica del Instituto.

Respecto a los ingresos por intereses sobre inversiones de dineros decomisados, se han percibido el 15% del total anual proyectado.

Este porcentaje, que podría considerarse bajo, si se considera un comportamiento normal de los ingresos (por doceavos), se justifica porque los vencimientos de la cartera invertida al 31 de marzo, en dólares, se concentrarán en el año 2020, periodo en el que se recogería la suma de \$1.571.618.62 por intereses sobre inversiones:

CUADRO 3
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
VENCIMIENTOS DE INVERSIONES EN CARTERA AL 31-03-2019
EN DÓLARES CORRIENTES

Detalle	Monto Invertido	Comp. %	Intereses a recibir
Primer semestre	14 090 000,00	22%	610 347,78
Segundo Semestre	21 031 616,00	33%	921 439,30
Año 2020	28 664 000,00	45%	1 571 618,62
TOTAL	63 785 616,00	100%	3 103 405,70

Es importante mencionar que tal como lo muestra el siguiente cuadro, los ingresos aumentaron en relación con el mismo período del año anterior. Este aumento se ubica en su totalidad en los Comisos en Efectivo (Otros Ingresos no Tributarios):

CUADRO 4:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
COMPARATIVO: INGRESOS EFECTIVOS
PRIMER TRIMESTRE 2018 - 2019
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES

CONCEPTO	2018			2019		
	PRESUP. AJUSTADO	INGRESO TOTAL	%	PRESUP. AJUSTADO	INGRESO TOTAL	%
INGRESOS CORRIENTES	5 332 869 282	915 405 627	17%	5 308 263 178	1 504 199 498	28%
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2 419 069 282	186 955 627	8%	2 419 069 366	781 901 045	32%
<i>RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS</i>	<i>1 208 422 911</i>	<i>184 788 192</i>	<i>15%</i>	<i>1 208 422 995</i>	<i>175 454 177</i>	<i>15%</i>
INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES	1 208 422 911	184 787 403	15%	1 208 422 911	175 453 177	15%
OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	789	0%	84	1 000	1190%
<i>REMATES Y CONFISCACIONES</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>0%</i>			
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1 210 646 371	2 167 434	0%	1 210 646 371	606 446 868	50%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2 913 800 000	728 450 000	25%	2 889 193 812	722 298 453	25%
<i>TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO</i>	<i>2 913 800 000</i>	<i>728 450 000</i>	<i>25%</i>	<i>2 889 193 812</i>	<i>722 298 453</i>	<i>25%</i>
FINANCIAMIENTO	-	-	-	<i>2 789 041 050</i>	-	-
<i>RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES</i>				<i>2 789 041 050</i>	-	-
TOTAL	5 332 869 282	915 405 627	17%	8 097 304 228	1 504 199 498	19%

Este cuadro también deja ver que tanto el rubro de “*Intereses sobre Títulos Valores*” como el de “*Transferencias Corrientes*” se mantuvo en una cuantía semejante al año anterior.

Como ya se indicó, en el caso de los Intereses sobre Inversiones, la mayor parte de ellos se estaría percibiendo en el segundo semestre del año pero sobre todo en el 2020.

3.- GASTOS PRESUPUESTARIOS Y EFECTIVOS

3.1.- Gastos Presupuestarios:

En el Presupuesto Ordinario 2019, se incluyeron recursos para el financiamiento de los diferentes gastos por la suma de ¢8 097 304 228,00.

De ese total, ¢2 889 193 812,00 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 comisados¹.

Tal como se muestra en el siguiente cuadro, del total del presupuesto ordinario de egresos, la mayor parte se ubica en la partida “Transferencias Corrientes” y “Remuneraciones”, las cuales consumen el 33% y el 32% del presupuesto total de egresos, respectivamente:

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

DESCRIPCIÓN	TOTAL	%
REMUNERACIONES	2 610 198 844,00	32%
SERVICIOS	1 190 087 542,00	15%
MATERIALES Y SUMINISTROS	393 025 008,00	5%
BIENES DURADEROS	1 061 551 850,00	13%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2 659 026 467,00	33%
CUENTAS ESPECIALES	183 414 517,00	2%
TOTAL	8 097 304 228,00	100%

Es importante reiterar que, al aprobarse para el año 2019, el Presupuesto Ajustado (Ordinario más ajustes) del 2018, los programas, proyectos y acciones que fueron contemplados en 2018, no necesariamente continúan en 2019. Así, por ejemplo, para apoyar a organizaciones gubernamentales y no gubernamentales que desarrollan programas y proyectos en temas como prevención del consumo o atención a personas consumidoras de sustancias psicoactivas, en el año

¹ De conformidad con los artículos 85 y 87 de la Ley N° 8204 y las reformas.

2018 se realizaron transferencias por la suma de ¢2.280.744.300 de los ¢2.741.867.425 presupuestados. Sin embargo, para el año 2019, se estima que se realizarán transferencia a estos organismos por la suma de ¢.1.656.740.622,31. El monto restante se estaría rebajando para ajustar el Presupuesto 2019, al límite de gasto 2019 (Véase Presupuesto Extraordinario 01-2019).

La importancia de la partida “Remuneraciones” se manifiesta por las funciones de coordinación, rectoría, diseño e implementación de planes políticas y estrategias que, en materia de estupefacientes, sustancias psicotrópicas, drogas de uso no autorizado, legitimación de capitales, financiamiento al terrorismo y actividades conexas, efectúa el ICD. Esta tarea de coordinación, sin lugar a dudas difícil, implica realizar esfuerzos de ordenamiento sobre varios elementos y su orientación al cumplimiento de los mismos objetivos.

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.

3.2.- Gastos totales:

Los egresos efectivos totales efectuados al primer trimestre del 2019, alcanzaron ¢964.457.529,84, lo que representó un 12%. Los egresos totales, ¢3.648.217.286 al incluir reservas por ¢2.683.759.757,09, representaron un 28% del total del presupuesto de egresos ajustado:

**CUADRO 6:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL
AL PRIMER TRIMESTRE 2019
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES**

PARTIDA	PRESUPUESTO AJUSTADO	GASTO EFECTIVO TOTAL	RESERVAS	GASTO TOTAL	DISPONIBLE(SIN RESERVAS)	EJEC. %
REMUNERACIONES	2 610 198 844	775 782 041	28 668 547	804 450 588	1 834 416 803	30%
SERVICIOS	1 190 087 542	154 991 738	580 610 304	735 602 041	1 035 095 804	13%
MATERIALES Y SUMINISTROS	393 025 008	1 685 021	295 880 335	297 565 356	391 339 987	0%
BIENES DURADEROS	1 061 551 850	3 735 530	756 559 168	760 294 698	1 057 816 320	0%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2 659 026 467	630 000	938 626 887	939 256 887	2 658 396 467	0%
CUENTAS ESPECIALES	183 414 517	27 633 200	83 414 517	111 047 717	155 781 317	15%
TOTAL	8 097 304 228	964 457 530	2 683 759 757	3 648 217 287	7 132 846 698	12%

Al analizar el cuadro anterior, se observa que la partida “Remuneraciones” presenta niveles de ejecución superiores al 25%, porcentaje que podría considerarse como esperado para el primer trimestre (considerado como comportamiento “normal” de los egresos). Sin embargo, la ejecución del 30% es consistente con la realidad del Instituto, pues en el primer trimestre del año, se debió pagar el Salario Escolar y sus respectivas Cargas Sociales.

Por otro lado, es importante considerar que los recursos proyectados en cada una de las partidas, corresponden a lo que se definió como necesidad en el año 2018, pues por la improbabación del Anteproyecto de Presupuesto 2019 presentado en setiembre del año 2018, por parte de la Contraloría General de la República, se aplicó la norma técnica 4.2.17 (N-1-2012-DC-DFOE) que establece que en caso de improbabación total del presupuesto, rige el presupuesto del periodo inmediato anterior -inicial más sus variaciones-.

Por ello, mediante Modificación Externa 01-2019, aprobada por el Consejo Directivo del ICD en el mes de abril, se hicieron una serie de movimientos, para ajustar el presupuesto a las necesidades del presente año, según las posibilidades. Por ello, la proyección existente al 31 de marzo de 2019 en Remuneraciones en el Presupuesto 2019, no está acorde a las necesidades en la misma. Será hasta cuando se aplique la Modificación Externa 01-2019 que esas estimaciones reflejen de mejor manera las necesidades y, por tanto, los porcentajes de ejecución se rán más representativos de la realidad.

También hay que considerar que el Presupuesto de 2019 presenta un exceso del límite de gasto de ¢1 924 244 227,77², por lo que, mediante Presupuesto Extraordinario 01-2019 se rebaja ese monto. El documento fue elaborado y presentado para aprobación de Consejo Directivo en el mes de abril, estando pendiente su remisión al ente contralor para su aval. Luego de que se realice esta rebaja, se verá con mayor claridad los verdaderos montos disponibles y los porcentajes de ejecución.

Dicho lo anterior, hay que agregar que en la partida “Servicios” aún no se ha generado erogación por concepto de Seguros por Riesgos del Trabajo, ni se ha gestionado la compra o adquisición de servicios requeridos por entes represivos.

En “Transferencias” no se ha efectuado aun el giro 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 ¢724.4 millones.

² Con STAP- 0506-2018, la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria define el gasto presupuestario máximo para el año 2019 en ¢6.173.06 millones. Sin embargo, el Presupuesto Ordinario alcanzó los ¢8.097.3 millones, lo que generó la necesidad de rebajar ¢1.924.2 millones. Esta reducción se aplicará en su totalidad en la fuente “Superávit Especifico de Periodos Anteriores”, quedando el Presupuesto Ordinario 2019 financiado de la siguiente manera:

Tampoco se han girado recursos a organismos no gubernamentales (fundaciones y asociaciones) que ejecutan proyectos en prevención del consumo, prevención del delito o atención de consumidores de sustancias psicoactivas, por la suma de ¢932.4 millones

A este punto, 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 el año 2019, se ha recibido un total de ¢722.298.453. Los gastos efectuados en el periodo con esta fuente, ascienden a ¢807.134.185.

La diferencia entre la transferencia recibida (menor) y el gasto efectuado (mayor) se debe a dos aspectos principales:

1.- Durante el periodo el Ministerio de la Presidencia no giró la totalidad de los recursos solicitados y necesarios, lo que generó que no se pudieran cancelar durante el trimestre, las retenciones a funcionarios, impuesto sobre la renta sobre salarios, así como diferentes facturas que se generaron por la recepción de bienes y servicios a satisfacción durante el periodo.

Estas fueron canceladas hasta en el mes de abril, donde se gira la suma requerida por el ICD. Estos pagos pendientes de efectuar, pero que fueron registrados como gastos presupuestarios en el primer trimestre, asciende a ¢78.825.759,23:

CUADRO 7
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
DETALLE DE PAGOS REALIZADOS EN ABRIL, CORRESPONDIENTES
AL PRIMER TRIMESTRE 2019
EN COLONES CORRIENTES

CONCEPTO	MONTO
Pago de retenciones salariales	35 097 684,26
Pago de alquiler edificio oficinas ICD	11 802 336,00
Impuesto sobre renta correspondiente a salarios de diciembre 2018	10 664 945,40
Impuesto sobre renta correspondiente a salarios de enero 2019	10 521 728,90
Impuesto sobre renta correspondiente a salarios de febrero 2019	10 739 064,67
TOTAL	78 825 759,23

2.- Devoluciones que se realizan a la cuenta de caja única, correspondientes a pagos de impuesto sobre la renta por compra de bienes o servicios financiados con recursos específicos. Por tanto, se reversa el movimiento, devolviendo el contenido a la cuenta de caja única (Transferencias de Gobierno), mismo que posteriormente es ejecutado en otros bienes y servicios:

CUADRO 8
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
DETALLE DE DEVOLCIONES EFECTUADAS EN LA CUENTA DE CAJA ÚNICA
AL PRIMER TRIMESTRE 2019
EN COLONES CORRIENTES

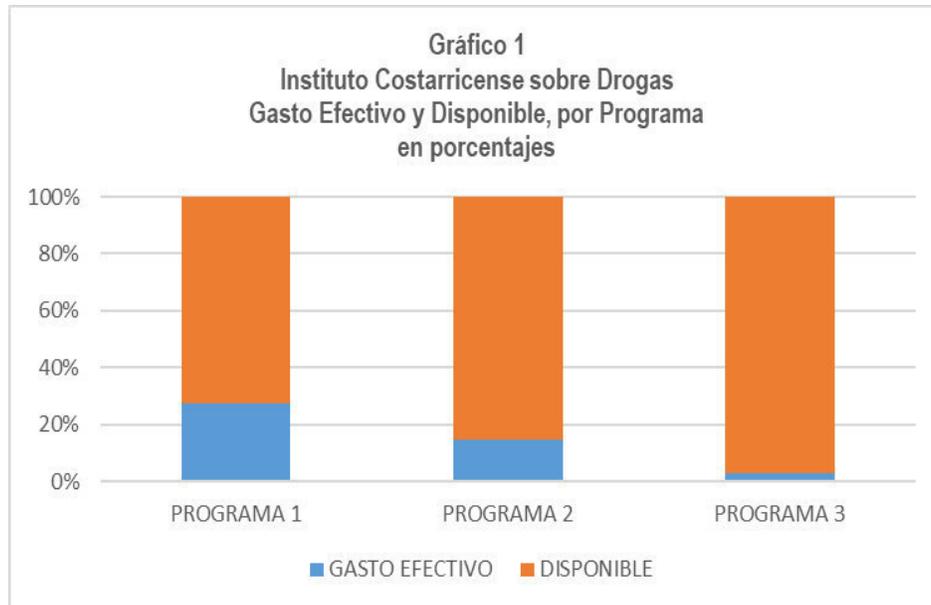
CONCEPTO	MONTO
Renta de proveedores correspondiente a específicos, diciembre 2018	5 103 601,00
Renta de proveedores correspondiente a específicos, enero 2019	1 341 019,00
Renta de proveedores correspondiente a específicos, febrero 2019	656 910,00
TOTAL	7 101 530,00

A continuación, se detalla la distribución del presupuesto ajustado entre los tres programas que conforman al ICD:

CUADRO 9:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PARTIDA SEGÚN PROGRAMA
AL PRIMER TRIMESTRE DEL 2019
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES

PARTIDA	PROGRAMA 1			PROGRAMA 2			PROGRAMA 3		
	PRESUP. AJUSTADO	GASTO EFECTIVO	DISPONIBLE	PRESUP. AJUSTADO	GASTO EFECTIVO	DISPONIBLE	PRESUP. AJUSTADO	GASTO EFECTIVO	DISPONIBLE
REMUNERACIONES	1 204 985 146	345 870 262	859 114 884	1 166 360 538	361 762 280	804 598 258	238 853 160	68 149 499	170 703 661
SERVICIOS	112 822 877	18 330 852	94 492 025	827 507 240	121 820 138	705 687 102	249 757 425	14 840 748	234 916 677
MATERIALES Y SUMINISTROS	12 905 000	450 649	12 454 351	256 870 008	1 215 487	255 654 521	123 250 000	18 885	123 231 115
BIENES DURADEROS	500 000	-	500 000	1 001 801 850	45 018	1 001 756 832	59 250 000	3 690 512	55 559 488
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	50 084	-	50 084	114 108 958	630 000	113 478 958	2 544 867 425	-	2 544 867 425
CUENTAS ESPECIALES	2 302 092	-		181 112 425	27 633 200	153 479 225	-	-	-
TOTAL	1 333 565 199	364 651 763	966 611 344	3 547 761 019	513 106 123	3 034 654 896	3 215 978 010	86 699 644	3 129 278 366

Como se puede observar, el gasto efectivo mayor se ha realizado en el Programa 2, sin embargo, al disponer del presupuesto ajustado más alto, el porcentaje de ejecución resulta ser muy bajo en el periodo.



El hecho de que no se hayan realizado las transferencias presupuestadas en el Programa 3 para apoyar la ejecución de programas y proyectos en prevención del consumo, prevención del delito y atención a personas consumidoras de sustancias psicoactivas, hace que la ejecución del programa 3 sea muy baja.

Además, hay que considerar el ya mencionado efecto del exceso en el límite de gasto que ha generado la necesidad de reducir el presupuesto en $\text{¢}1\,924\,244\,227,77$, acción que se llevará a cabo hasta en el mes de abril, lo que significa que a marzo ese monto aparece siendo parte del disponible.

Por último, si se observa el gasto total del periodo, pero comparado con el ejecutado en el primer trimestre del año anterior, se presenta un incremento de $\text{¢}193\,032\,146$. La mayor porción de este incremento, se ubica en la partida Remuneraciones, lo que es esperable, dado que la planilla institucional cubre desde enero del presente año, las 23 plazas creadas y que fueron ocupadas a lo largo del año 2018:

**CUADRO 10:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PARTIDA SEGÚN PROGRAMA
AL PRIMER TRIMESTRE DEL 2019
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES**

PARTIDA	2018		2019	
	PRESUP. AJUSTADO	GASTO EFECTIVO	PRESUP. AJUSTADO	GASTO EFECTIVO
REMUNERACIONES	2 610 198 844	649 435 286	2 610 198 844	775 782 041
SERVICIOS	1 144 793 730	101 593 351	1 190 087 542	154 991 738
MATERIALES Y SUMINISTROS	278 815 308	1 567 747	393 025 008	1 685 021
BIENES DURADEROS	1 048 661 550		1 061 551 850	3 735 530
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2 856 026 383		2 659 026 467	630 000
CUENTAS ESPECIALES	183 414 517	18 829 000	183 414 517	27 633 200
SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA	83 414 517			
TOTAL	8 205 324 849	771 425 384	8 097 304 228	964 457 530
		9%		12%

4.- INGRESOS VERSUS GASTOS

Al comparar los ingresos versus los gastos, sin considerar el superávit ni las reservas, se tiene un superávit, lo que significa que, en esta ocasión, los ingresos efectivos superaron los gastos efectivos.

La totalidad de este superávit es específico, pues con recursos de Transferencias de Gobierno, el monto ingresado fue ejecutado completamente:

**CUADRO 11:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
INGRESOS EFECTIVOS VERSUS GASTOS PRESUPUESTARIOS
AL PRIMER TRIMESTRE 2019
EN COLONES CORRIENTES**

DETALLE	TOTAL
<u>SUPERÁVIT DEL PERÍODO:</u>	
INGRESOS	
INGRESOS PRESUPUESTADOS	5 208 110 332
INGRESOS REALES	781 878 282
SUPERÁVIT DE INGRESOS	(4 426 232 050)
EGRESOS	
GASTOS PRESUPUESTADOS	5 208 110 332
GASTOS REALES	157 323 345
SUPERÁVIT DE EGRESOS	5 050 786 987
SUPERAVIT DEL PERÍODO AL 31 DE DICIEMBRE 2018	624 554 937

Este superávit se genera por ingresos por comisos superiores a los proyectados al primer trimestre 2019.

ANEXOS

ANEXO 1
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
PROGRAMA 1: DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN
PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL AL 31-03-2019
EN COLONES CORRIENTES

Detalle	Autorizado	Gastos			Total Gastos	Reserva	Total Gastos		Disponible	
		Enero	Febrero	Marzo			Reserva	sin reserva	con reserva	
REMUNERACIONES	1 204 985 146,00	146 088 359,40	110 529 208,68	89 252 694,40	345 870 262,48	11 117 960,16	356 988 222,64	859 114 883,52	847 996 923,36	
REMUNERACIONES BÁSICAS	401 730 735,00	31 943 045,16	31 934 768,67	32 242 630,00	96 120 443,83	851 563,00	96 972 006,83	305 610 291,17	304 758 728,17	
Sueldos para cargos fijos	401 730 735,00	31 943 045,16	31 934 768,67	32 242 630,00	96 120 443,83	851 563,00	96 972 006,83	305 610 291,17	304 758 728,17	
REMUNERACIONES EVENTUALES	5 697 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 697 908,00	5 697 908,00	5 697 908,00	0,00	
Tiempo extraordinario	5 697 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 697 908,00	5 697 908,00	5 697 908,00	0,00	
INCENTIVOS SALARIALES	615 426 471,00	99 329 340,89	50 390 042,19	42 237 299,46	191 956 682,54	956 625,69	192 913 308,23	423 469 788,46	422 513 162,77	
Retribución por años servidos	112 518 260,00	9 969 684,12	9 970 935,81	10 103 616,08	30 044 236,01	0,00	30 044 236,01	82 474 023,99	82 474 023,99	
Restricción al ejercicio liberal de la profesión	195 990 504,00	8 759 674,87	26 205 472,87	17 671 474,00	52 636 621,74	0,00	52 636 621,74	143 353 882,26	143 353 882,26	
Decimotercer mes	82 942 858,00	0,00	0,00	0,00	0,00	956 625,69	956 625,69	82 942 858,00	81 986 232,31	
Salario escolar	66 700 000,00	66 392 830,44	11 578,76	19 224,48	66 423 633,68	0,00	66 423 633,68	276 366,32	276 366,32	
Otros incentivos salariales	157 274 849,00	14 207 151,46	14 202 054,75	14 442 984,90	42 852 191,11	0,00	42 852 191,11	114 422 657,89	114 422 657,89	
CON. PATR. DESARR./ SEGURIDAD SOCIAL	91 865 899,00	7 473 137,65	14 226 221,72	7 451 343,73	29 150 703,10	1 821 815,03	30 972 518,13	62 715 195,90	60 893 380,87	
Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS	87 154 827,00	7 089 897,42	13 496 671,00	7 069 221,14	27 655 789,56	1 728 388,36	29 384 177,92	59 499 037,44	57 770 649,08	
Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo	4 711 072,00	383 240,23	729 550,72	382 122,59	1 494 913,54	93 426,67	1 588 340,21	3 216 158,46	3 122 731,79	
CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	90 264 133,00	7 342 835,70	13 978 176,10	7 321 421,21	28 642 433,01	1 790 048,44	30 432 481,45	61 621 699,99	59 831 651,55	
Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la C C S S	47 864 488,00	3 893 695,21	7 412 225,98	3 882 339,91	15 188 261,10	949 211,43	16 137 472,53	32 676 226,90	31 727 015,47	
Aporte Patr. Régimen Obligatorio de Pensiones Complem.	14 133 215,00	1 149 714,26	2 188 651,72	1 146 360,43	4 484 726,41	280 279,00	4 765 005,41	9 648 488,59	9 368 209,59	
Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	28 266 430,00	2 299 426,23	4 377 298,40	2 292 720,87	8 969 445,50	560 558,01	9 530 003,51	19 296 984,50	18 736 426,49	
Contribución Patr. otros fondos administrados por entes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Contribución Patronal a fondos administrados por entes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
REMUNERACIONES DIVERSAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Gastos de representación personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Otras Remuneraciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
SERVICIOS	112 822 877,00	697 205,00	4 301 425,36	13 332 221,26	18 330 851,62	53 759 119,30	72 089 970,92	94 492 025,38	40 732 906,08	
ALQUILERES	48 343 812,00	0,00	507 118,00	5 913 863,00	6 420 981,00	20 977 054,00	27 398 035,00	41 922 831,00	20 945 777,00	
Alquiler de edificios, locales y terrenos	41 843 812,00	0,00	0,00	5 660 304,00	5 660 304,00	17 443 812,00	23 104 116,00	36 183 508,00	18 739 696,00	
Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Alquiler de equipo de cómputo	4 235 765,00	0,00	507 118,00	253 559,00	760 677,00	3 475 088,00	4 235 765,00	3 475 088,00	0,00	
Alquiler y derechos para telecomunicaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Otros alquileres	2 264 235,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 154,00	58 154,00	2 264 235,00	2 206 081,00	
SERVICIOS BÁSICOS	23 429 065,00	595 912,00	2 348 513,36	4 069 754,26	7 014 179,62	9 317 704,30	16 331 883,92	16 414 885,38	7 097 181,08	
Servicio de agua y alcantarillado	1 200 000,00	0,00	84 750,00	484 968,00	569 718,00	0,00	569 718,00	630 282,00	630 282,00	
Servicio de energía eléctrica	7 800 000,00	0,00	902 290,00	2 168 898,50	3 071 188,50	3 050 000,00	6 121 188,50	4 728 811,50	1 678 811,50	
Servicio de correo	150 000,00	16 400,00	0,00	0,00	16 400,00	100 000,00	116 400,00	133 600,00	33 600,00	
Servicio de telecomunicaciones	13 779 065,00	579 512,00	1 361 473,36	1 415 887,76	3 356 873,12	5 767 704,30	9 124 577,42	10 422 191,88	4 654 487,58	
Otros servicios básicos	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	500 000,00	100 000,00	
SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	1 250 000,00	0,00	31 747,00	640 040,00	671 787,00	418 000,00	1 089 787,00	578 213,00	160 213,00	

ANEXO 1
 INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
 PROGRAMA 1: DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN
 PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL AL 31-03-2019
 EN COLONES CORRIENTES

Detalle	Autorizado	Gastos			Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponibile	
		Enero	Febrero	Marzo				sin reserva	con reserva
Información	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Publicidad y propaganda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impresión, encuadernación y otros	300 000,00	0,00	31 140,00	0,00	31 140,00	268 860,00	300 000,00	268 860,00	0,00
Transporte de bienes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios aduaneros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	250 000,00	0,00	607,00	0,00	607,00	149 140,00	149 747,00	249 393,00	100 253,00
Servicios de transferencia electrónica de información	700 000,00	0,00	0,00	640 040,00	640 040,00	0,00	640 040,00	59 960,00	59 960,00
SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	9 650 000,00	18 000,00	1 345 048,00	2 638 361,00	4 001 409,00	5 271 111,00	9 272 520,00	5 648 591,00	377 480,00
Servicios médicos y de laboratorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios jurídicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios de ingeniería	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios en ciencias económicas y sociales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios generales	9 350 000,00	18 000,00	1 317 558,00	2 624 616,00	3 960 174,00	5 084 856,00	9 045 030,00	5 389 826,00	304 970,00
Otros servicios de gestión y apoyo	300 000,00	0,00	27 490,00	13 745,00	41 235,00	186 255,00	227 490,00	258 765,00	72 510,00
GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	2 250 000,00	14 550,00	0,00	2 350,00	16 900,00	1 480 000,00	1 496 900,00	2 233 100,00	753 100,00
Transporte dentro del país	200 000,00	9 400,00	0,00	2 350,00	11 750,00	130 000,00	141 750,00	188 250,00	58 250,00
Viáticos dentro del país	950 000,00	5 150,00	0,00	0,00	5 150,00	250 000,00	255 150,00	944 850,00	694 850,00
Transporte en el exterior	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	550 000,00	0,00
Viáticos en el exterior	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	550 000,00	0,00
SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	21 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 150 000,00	10 150 000,00	21 300 000,00	11 150 000,00
Seguros	21 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 150 000,00	10 150 000,00	21 300 000,00	11 150 000,00
Reaseguros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obligaciones por contratos de seguros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00
Actividades de capacitación	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00
Actividades protocolarias y sociales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de representación institucional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	4 050 000,00	67 898,00	68 999,00	67 853,00	204 750,00	3 745 250,00	3 950 000,00	3 845 250,00	100 000,00
Mantenimiento de edificios y locales	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
Manten. de vías de comunicación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mantenimiento de instalaciones y otras obras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Manten. y reparación de maq. y eq. de producción	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	25 000,00	125 000,00	100 000,00
Manten. y reparación de equipo de comunicación	525 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	525 000,00	525 000,00	525 000,00	0,00
Manten. y repar. de equipo y mobiliario de oficina	3 000 000,00	67 898,00	68 999,00	67 853,00	204 750,00	2 795 250,00	3 000 000,00	2 795 250,00	0,00
Manten. y reparación de eq. de cómputo y sis./ infor.	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00	0,00
Mantenimiento y reparación de otros equipos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPUESTOS	800 000,00	845,00	0,00	0,00	845,00	650 000,00	650 845,00	799 155,00	149 155,00

ANEXO 1
 INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
 PROGRAMA 1: DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN
 PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL AL 31-03-2019
 EN COLONES CORRIENTES

Detalle	Autorizado	Gastos			Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponibile	
		Enero	Febrero	Marzo				sin reserva	con reserva
Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Útiles y materiales de cocina y comedor	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
Otros útiles, materiales y suministros	352 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	352 750,00	352 750,00	352 750,00	0,00
BIENES DURADEROS	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00
MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00
Maquinaria y equipo para la producción	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	50 084,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 084,00	50 084,00	50 084,00	0,00
TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO	50 084,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 084,00	50 084,00	50 084,00	0,00
Transf. corrientes al Gobierno Central	50 084,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 084,00	50 084,00	50 084,00	0,00
CUENTAS ESPECIALES	2 302 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 302 092,00	2 302 092,00	2 302 092,00	0,00
CUENTAS ESPECIALES DIVERSAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos confidenciales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA	2 302 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 302 092,00	2 302 092,00	2 302 092,00	0,00
Sumas libres sin asignación presupuestaria	2 302 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 302 092,00	2 302 092,00	2 302 092,00	0,00
Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1 333 565 199,00	146 791 004,40	114 867 684,04	102 993 074,82	364 651 763,26	76 734 532,40	441 386 295,66	968 913 435,74	892 178 903,34

ANEXO 2
 INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
 PROGRAMA 2: CONTROL DE LA OFERTA
 PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL AL 31-03-2019
 EN COLONES CORRIENTES

Detalle	Autorizado	Gastos Enero	Gastos Febrero	Gastos Marzo	Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible	Disponible
Bienes intangibles	109 000 000,00	0,00	15 378,00	0,00	15 378,00	108 984 622,00	109 000 000,00	108 984 622,00	0,00
Otros bienes duraderos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	114 108 958,00	0,00	0,00	630 000,00	630 000,00	30 450 000,00	31 080 000,00	113 478 958,00	83 028 958,00
TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO	3 608 958,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 608 958,00	3 608 958,00
Transf. corrientes al Gobierno Central	3 608 958,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 608 958,00	3 608 958,00
OTRAS TRANSF. CORR. SECTOR PRIVADO	75 500 000,00	0,00	0,00	630 000,00	630 000,00	22 450 000,00	23 080 000,00	74 870 000,00	52 420 000,00
Indemnizaciones	75 500 000,00	0,00	0,00	630 000,00	630 000,00	22 450 000,00	23 080 000,00	74 870 000,00	52 420 000,00
Reintegros o devoluciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSF. CORR. AL SECTOR EXTERNO	35 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	35 000 000,00	27 000 000,00
Transf. Corr. a organismos internacionales	35 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	35 000 000,00	27 000 000,00
CUENTAS ESPECIALES	181 112 425,00	3 000 000,00	21 633 200,00	3 000 000,00	27 633 200,00	81 112 425,00	108 745 625,00	153 479 225,00	72 366 800,00
CUENTAS ESPECIALES DIVERSAS	100 000 000,00	3 000 000,00	21 633 200,00	3 000 000,00	27 633 200,00	0,00	27 633 200,00	72 366 800,00	72 366 800,00
Gastos confidenciales	100 000 000,00	3 000 000,00	21 633 200,00	3 000 000,00	27 633 200,00	0,00	27 633 200,00	72 366 800,00	72 366 800,00
SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA	81 112 425,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 112 425,00	81 112 425,00	81 112 425,00	0,00
Sumas libres sin asignación presupuestaria	945 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	945 000,00	945 000,00	945 000,00	0,00
Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	80 167 425,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 167 425,00	80 167 425,00	80 167 425,00	0,00
	3 547 761 019,00	231 567 508,64	161 606 973,78	119 931 640,46	513 106 122,88	1 351 970 748,80	1 865 076 871,68	3 034 654 896,12	1 682 684 147,32

ANEXO 3
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL AL 31 DE MARZO DE 2019
PROGRAMA 3: REDUCCIÓN DE LA DEMANDA
EN COLONES CORRIENTES

Detalle	Autorizado	Gastos			Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponibles	
		Enero	Febrero	Marzo				sin reserva	con reserva
REMUNERACIONES	238 853 160,00	32 737 032,48	20 140 146,09	15 272 320,13	68 149 498,70	13 981 267,09	82 130 765,79	170 703 661,30	156 722 394,21
REMUNERACIONES BÁSICAS	65 681 264,00	5 476 150,00	5 408 429,50	4 723 700,00	15 608 279,50	1 757 714,00	17 365 993,50	50 072 984,50	48 315 270,50
Sueldos para cargos fijos	65 681 264,00	5 476 150,00	5 408 429,50	4 723 700,00	15 608 279,50	1 757 714,00	17 365 993,50	50 072 984,50	48 315 270,50
INCENTIVOS SALARIALES	136 367 556,00	24 163 995,30	8 916 265,21	7 460 673,50	40 540 934,01	6 960 737,94	47 501 671,95	95 826 621,99	88 865 884,05
Retribución por años servidos	27 692 289,00	2 371 976,00	2 335 518,25	1 805 501,00	6 512 995,25	3 995 892,28	10 508 887,53	21 179 293,75	17 183 401,47
Restricción al ejercicio liberal de la profesión	42 692 820,00	3 559 497,50	3 515 479,18	3 070 405,00	10 145 381,68	1 446 127,50	11 591 509,18	32 547 438,32	31 101 310,82
Decimotercer mes	15 314 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 314 840,00	15 314 840,00
Salario escolar	14 428 065,00	14 378 064,30	23 784,82	0,00	14 401 849,12	0,00	14 401 849,12	26 215,88	26 215,88
Otros incentivos salariales	36 239 542,00	3 854 457,50	3 041 482,96	2 584 767,50	9 480 707,96	1 518 718,16	10 999 426,12	26 758 834,04	25 240 115,88
CON. PATR. DESARR./ SEGURIDAD SOCIAL	18 426 039,00	1 562 061,68	2 893 683,53	1 557 506,25	6 013 251,46	2 556 193,08	8 569 444,54	12 412 787,54	9 856 594,46
Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS	17 400 344,00	1 481 955,45	2 821 121,95	1 477 633,63	5 780 711,03	2 268 503,70	8 049 214,73	11 619 632,97	9 351 129,27
Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo	1 025 695,00	80 106,23	72 561,58	79 872,62	232 540,43	287 689,38	520 229,81	793 154,57	505 465,19
CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS	18 378 301,00	1 534 825,50	2 921 767,85	1 530 440,38	5 987 033,73	2 706 622,07	8 693 655,80	12 391 267,27	9 684 645,20
Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la C C S S	9 597 053,00	813 873,95	1 549 329,71	811 500,43	3 174 704,09	1 286 809,89	4 461 513,98	6 422 348,91	5 135 539,02
Aporte Patr. Régimen Obligatorio de Pensiones Complem.	3 227 083,00	240 317,34	457 479,73	239 616,32	937 413,39	773 271,06	1 710 684,45	2 289 669,61	1 516 398,55
Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	5 554 165,00	480 634,21	914 958,41	479 323,63	1 874 916,25	646 541,12	2 521 457,37	3 679 248,75	3 032 707,63
SERVICIOS	249 757 425,00	231 804,00	3 275 597,48	11 333 346,52	14 840 748,00	195 942 226,03	210 782 974,03	234 916 677,00	38 974 450,97
ALQUILERES	12 390 000,00	0,00	0,00	1 062 440,00	1 062 440,00	6 390 000,00	7 452 440,00	11 327 560,00	4 937 560,00
Alquiler de edificios, locales y terrenos	12 390 000,00	0,00	0,00	1 062 440,00	1 062 440,00	6 390 000,00	7 452 440,00	11 327 560,00	4 937 560,00
Otros alquileres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SERVICIOS BÁSICOS	3 200 000,00	231 804,00	251 269,48	6 926,52	490 000,00	2 710 000,00	3 200 000,00	2 710 000,00	0,00
Servicio de agua y alcantarillado	200 000,00	0,00	14 121,00	879,00	15 000,00	185 000,00	200 000,00	185 000,00	0,00
Servicio de energía eléctrica	1 700 000,00	0,00	131 658,00	3 342,00	135 000,00	1 565 000,00	1 700 000,00	1 565 000,00	0,00
Servicio de telecomunicaciones	1 300 000,00	231 804,00	105 490,48	2 705,52	340 000,00	960 000,00	1 300 000,00	960 000,00	0,00
SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	21 367 425,00	0,00	33 800,00	0,00	33 800,00	7 811 485,00	7 845 285,00	21 333 625,00	13 522 140,00
Impresión, encuadernación y otros	21 367 425,00	0,00	33 800,00	0,00	33 800,00	7 811 485,00	7 845 285,00	21 333 625,00	13 522 140,00
SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	91 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 499 997,03	91 499 997,03	91 500 000,00	2,97
Servicios en ciencias económicas y sociales	70 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000 000,00	70 000 000,00	70 000 000,00	0,00
Servicios generales	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 499 997,03	1 499 997,03	1 500 000,00	2,97
Otros servicios de gestión y apoyo	20 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	0,00

ANEXO 3
 INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
 PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL AL 31 DE MARZO DE 2019
 PROGRAMA 3: REDUCCIÓN DE LA DEMANDA
 EN COLONES CORRIENTES

Detalle	Autorizado	Gastos			Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponibile	
		Enero	Febrero	Marzo				sin reserva	con reserva
Bienes intangibles	15 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00	0,00
TRANSFERENCIAS	2 544 867 425,00	0,00	0,00	0,00	0,00	908 126 802,69	908 126 802,69	2 544 867 425,00	1 636 740 622,31
TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO	1 117 367 425,00	0,00	0,00	0,00	0,00	392 999 999,69	392 999 999,69	1 117 367 425,00	724 367 425,31
Transf. corrientes a Órganos Desconcentrados	1 057 367 425,00	0,00	0,00	0,00	0,00	332 999 999,69	332 999 999,69	1 057 367 425,00	724 367 425,31
Transf. corrientes a Instituciones Desc. no Empresariales	60 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000 000,00	60 000 000,00	60 000 000,00	0,00
PRESTACIONES	14 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 000 000,00	14 000 000,00	14 000 000,00	0,00
Prestaciones legales	14 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 000 000,00	14 000 000,00	14 000 000,00	0,00
TRANS. CORR. ENT. PRIV. SIN FINES LUCRO	1 413 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 626 803,00	500 626 803,00	1 413 000 000,00	912 373 197,00
Transferencias corrientes a asociaciones	50 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000 000,00	50 000 000,00
Transferencias corrientes a fundaciones	1 363 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 626 803,00	500 626 803,00	1 363 000 000,00	862 373 197,00
TRANSF. CORR. AL SECTOR EXTERNO	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00
Transf. Corr. a organismos internacionales	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00
TOTAL	3 215 978 010,00	32 968 836,48	27 125 140,57	26 605 666,65	86 699 643,70	1 255 054 475,89	1 341 754 119,59	3 129 278 366,30	1 874 223 890,41

ANEXO 4
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL AL 31 DE MARZO DE 2019
TOTAL INSTITUCIONAL
EN COLONES CORRIENTES

Detalle	Presupuesto Ajustado	Gastos Enero	Gastos Febrero	Gastos Marzo	Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible sin reservas	Disponible con reservas
REMUNERACIONES	2 610 198 844,00	340 760 699,13	236 720 190,83	198 301 151,41	775 782 041,37	28 668 546,79	804 450 588,16	1 834 416 802,63	1 805 748 255,84
REMUNERACIONES BÁSICAS	830 538 149,00	70 712 649,16	70 645 792,17	70 529 779,00	211 888 220,33	2 609 277,00	214 497 497,33	618 649 928,67	616 040 651,67
Sueldos para cargos fijos	830 538 149,00	70 712 649,16	70 645 792,17	70 529 779,00	211 888 220,33	2 609 277,00	214 497 497,33	618 649 928,67	616 040 651,67
REMUNERACIONES EVENTUALES	8 697 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 697 908,00	8 697 908,00	8 697 908,00	0,00
Tiempo extraordinario	8 697 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 697 908,00	8 697 908,00	8 697 908,00	0,00
INCENTIVOS SALARIALES	1 369 471 997,00	237 755 169,99	104 680 054,35	95 572 578,40	438 007 802,74	7 917 363,63	445 925 166,37	931 464 194,26	923 546 830,63
Retribución por años servidos	236 811 142,00	22 664 045,78	22 620 296,82	22 360 832,74	67 645 175,34	3 995 892,28	71 641 067,62	169 165 966,66	165 170 074,38
Restricción al ejercicio liberal de la profesión	447 521 304,00	31 620 276,98	49 028 010,66	40 218 493,36	120 866 781,00	1 446 127,50	122 312 908,50	326 654 523,00	325 208 395,50
Decimotercer mes	167 091 657,00	0,00	0,00	0,00	0,00	956 625,69	956 625,69	167 091 657,00	166 135 031,31
Salario escolar	151 779 725,00	151 355 180,90	35 363,58	19 224,48	151 409 768,96	0,00	151 409 768,96	369 956,04	369 956,04
Otros incentivos salariales	366 268 169,00	32 115 666,33	32 996 383,29	32 974 027,82	98 086 077,44	1 518 718,16	99 604 795,60	268 182 091,56	266 663 373,40
CON. PATR. DESARR./ SEGURIDAD SOCIAL	202 372 903,00	16 288 442,99	30 927 526,30	16 240 941,01	63 456 910,30	4 665 170,21	68 122 080,51	138 915 992,70	134 250 822,49
Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS	191 914 036,00	15 453 132,99	29 417 330,00	15 408 067,01	60 278 530,00	4 269 328,67	64 547 858,67	131 635 506,00	127 366 177,33
Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo	10 458 867,00	835 310,00	1 510 196,30	832 874,00	3 178 380,30	395 841,54	3 574 221,84	7 280 486,70	6 884 645,16
CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	199 117 887,00	16 004 436,99	30 466 818,01	15 957 853,00	62 429 108,00	4 778 827,95	67 207 935,95	136 688 779,00	131 909 951,05
Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la C C S S	105 438 085,00	8 486 694,00	16 155 679,99	8 461 944,00	33 104 317,99	2 385 640,32	35 489 958,31	72 333 767,01	69 948 126,69
Aporte Patr. Régimen Obligatorio de Pensiones Complem.	31 526 603,00	2 505 915,99	4 770 383,00	2 498 606,00	9 774 904,99	1 097 731,54	10 872 636,53	21 751 698,01	20 653 966,47
Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	62 153 199,00	5 011 827,00	9 540 755,02	4 997 303,00	19 549 885,02	1 295 456,09	20 845 341,11	42 603 313,98	41 307 857,89
SERVICIOS	1 190 087 542,00	67 561 210,39	40 254 780,87	47 175 746,36	154 991 737,62	580 610 303,61	735 602 041,23	1 035 095 804,38	454 485 500,77
ALQUILERES	156 733 812,00	12 299 000,00	14 042 564,00	12 275 311,00	38 616 875,00	70 864 682,00	109 481 557,00	118 116 937,00	47 252 255,00
Alquiler de edificios, locales y terrenos	146 015 437,00	12 299 000,00	12 193 600,00	12 021 752,00	36 514 352,00	65 688 812,00	102 203 164,00	109 501 085,00	43 812 273,00
Alquiler de equipo de cómputo	4 235 765,00	0,00	507 118,00	253 559,00	760 677,00	3 475 088,00	4 235 765,00	3 475 088,00	0,00
Alquiler y derechos para telecomunicaciones	2 019 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	788 753,00	788 753,00	2 019 500,00	1 230 747,00
Otros alquileres	4 463 110,00	0,00	1 341 846,00	0,00	1 341 846,00	912 029,00	2 253 875,00	3 121 264,00	2 209 235,00
SERVICIOS BÁSICOS	87 829 065,00	1 230 104,00	5 162 950,87	8 293 152,36	14 686 207,23	42 260 608,74	56 946 815,97	73 142 857,77	30 882 249,03
Servicio de agua y alcantarillado	10 327 050,00	0,00	292 925,00	773 342,00	1 066 267,00	6 185 000,00	7 251 267,00	9 260 783,00	3 075 783,00
Servicio de energía eléctrica	36 734 900,00	0,00	2 601 445,00	4 225 585,00	6 827 030,00	11 860 404,44	18 687 434,44	29 907 870,00	18 047 465,56
Servicio de correo	2 865 000,00	71 080,00	20 920,00	216 162,00	308 162,00	2 462 500,00	2 770 662,00	2 556 838,00	94 338,00
Servicio de telecomunicaciones	31 352 115,00	1 159 024,00	2 247 660,87	3 078 063,36	6 484 748,23	17 352 704,30	23 837 452,53	24 867 366,77	7 514 662,47
Otros servicios básicos	6 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 400 000,00	4 400 000,00	6 550 000,00	2 150 000,00
SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	35 117 425,00	2 212,39	162 917,00	806 100,00	971 229,39	19 169 045,00	20 140 274,39	34 146 195,61	14 977 150,61
Impresión, encuadernación y otros	34 167 425,00	2 212,39	162 310,00	166 060,00	330 582,39	19 019 905,00	19 350 487,39	33 836 842,61	14 816 937,61

ANEXO 4
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL AL 31 DE MARZO DE 2019
TOTAL INSTITUCIONAL
EN COLONES CORRIENTES

Detalle	Presupuesto Ajustado	Gastos Enero	Gastos Febrero	Gastos Marzo	Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible sin reservas	Disponible con reservas
Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	250 000,00	0,00	607,00	0,00	607,00	149 140,00	149 747,00	249 393,00	100 253,00
Servicios de transferencia electrónica de información	700 000,00	0,00	0,00	640 040,00	640 040,00	0,00	640 040,00	59 960,00	59 960,00
SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	431 152 240,00	6 773 100,00	16 886 336,00	13 813 895,00	37 473 331,00	224 929 230,87	262 402 561,87	393 678 909,00	168 749 678,13
Servicios de ingeniería	14 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 000 000,00	14 000 000,00	14 000 000,00	0,00
Servicios en ciencias económicas y sociales	70 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000 000,00	70 000 000,00	70 000 000,00	0,00
Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	10 868 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 868 750,00	10 868 750,00	10 868 750,00	0,00
Servicios generales	287 652 240,00	6 773 100,00	16 858 846,00	13 800 150,00	37 432 096,00	87 646 625,87	125 078 721,87	250 220 144,00	162 573 518,13
Otros servicios de gestión y apoyo	48 631 250,00	0,00	27 490,00	13 745,00	41 235,00	42 413 855,00	42 455 090,00	48 590 015,00	6 176 160,00
GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	49 905 000,00	63 400,00	206 250,00	890 130,00	1 159 780,00	33 335 000,00	34 494 780,00	48 745 220,00	15 410 220,00
Transporte dentro del país	7 100 000,00	9 400,00	0,00	21 780,00	31 180,00	6 730 000,00	6 761 180,00	7 068 820,00	338 820,00
Viáticos dentro del país	17 150 000,00	54 000,00	206 250,00	868 350,00	1 128 600,00	10 450 000,00	11 578 600,00	16 021 400,00	5 571 400,00
Transporte en el exterior	13 820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 820 000,00	8 820 000,00	13 820 000,00	5 000 000,00
Viáticos en el exterior	11 835 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 335 000,00	7 335 000,00	11 835 000,00	4 500 000,00
SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	159 025 000,00	46 997 491,00	0,00	388 243,00	47 385 734,00	66 900 743,00	114 286 477,00	111 639 266,00	44 738 523,00
Seguros	159 025 000,00	46 997 491,00	0,00	388 243,00	47 385 734,00	66 900 743,00	114 286 477,00	111 639 266,00	44 738 523,00
CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	127 800 000,00	0,00	3 650 378,00	10 098 590,00	13 748 968,00	80 337 144,00	94 086 112,00	114 051 032,00	33 713 888,00
Actividades de capacitación	127 800 000,00	0,00	3 650 378,00	10 098 590,00	13 748 968,00	80 337 144,00	94 086 112,00	114 051 032,00	33 713 888,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	114 450 000,00	67 898,00	75 193,00	564 777,00	707 868,00	31 388 850,00	32 096 718,00	113 742 132,00	82 353 282,00
Mantenimiento de edificios y locales	56 233 000,00	0,00	0,00	492 500,00	492 500,00	6 924 600,00	7 417 100,00	55 740 500,00	48 815 900,00
Manten. de vías de comunicación	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	550 000,00	0,00
Manten. y reparación de maq. y eq. de producción	838 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	838 000,00	838 000,00
Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	43 225 000,00	0,00	6 194,00	4 424,00	10 618,00	13 025 000,00	13 035 618,00	43 214 382,00	30 189 382,00
Manten. y reparación de equipo de comunicación	1 092 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 092 000,00	1 092 000,00	1 092 000,00	0,00
Manten. y repar. de equipo y mobiliario de oficina	6 000 000,00	67 898,00	68 999,00	67 853,00	204 750,00	5 777 250,00	5 982 000,00	5 795 250,00	18 000,00
Manten. y reparación de eq. de cómputo y sis./ infor.	4 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 620 000,00	2 620 000,00	4 620 000,00	2 000 000,00
Mantenimiento y reparación de otros equipos	1 892 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 892 000,00	492 000,00
IMPUESTOS	10 075 000,00	128 005,00	68 192,00	45 548,00	241 745,00	4 925 000,00	5 166 745,00	9 833 255,00	4 908 255,00
Impuestos sobre bienes inmuebles	146 045,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 045,00	146 045,00	146 045,00	0,00
Otros impuestos	9 928 955,00	128 005,00	68 192,00	45 548,00	241 745,00	4 778 955,00	5 020 700,00	9 687 210,00	4 908 255,00
SERVICIOS DIVERSOS	18 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00	18 000 000,00	11 500 000,00
Intereses moratorios y multas	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	1 700 000,00	1 500 000,00
Deducibles	10 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	10 300 000,00	10 000 000,00
Otros servicios no especificados	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00

ANEXO 4
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL AL 31 DE MARZO DE 2019
TOTAL INSTITUCIONAL
EN COLONES CORRIENTES

Detalle	Presupuesto Ajustado	Gastos Enero	Gastos Febrero	Gastos Marzo	Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible sin reservas	Disponible con reservas
MATERIALES Y SUMINISTROS	393 025 008,00	5 440,00	1 256 096,69	423 484,16	1 685 020,85	295 880 334,94	297 565 355,79	391 339 987,15	95 459 652,21
PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	35 125 000,00	0,00	1 182 506,69	423 484,16	1 605 990,85	21 796 650,00	23 402 640,85	33 519 009,15	11 722 359,15
Combustibles y lubricantes	11 574 000,00	0,00	1 182 506,69	408 159,16	1 590 665,85	5 574 000,00	7 164 665,85	9 983 334,15	4 409 334,15
Productos farmacéuticos y medicinales	751 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	751 000,00	751 000,00	751 000,00	0,00
Tintas, pinturas y diluyentes	21 100 000,00	0,00	0,00	15 325,00	15 325,00	13 771 650,00	13 786 975,00	21 084 675,00	7 313 025,00
Otros productos químicos	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00
ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 276,94	450 276,94	550 000,00	99 723,06
Alimentos y bebidas	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 276,94	450 276,94	550 000,00	99 723,06
MATER. Y PROD. DE USO EN CONST. Y MANTEN.	3 349 700,00	0,00	29 640,00	0,00	29 640,00	1 911 700,00	1 941 340,00	3 320 060,00	1 408 360,00
Materiales y productos metálicos	944 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 500,00	86 500,00	944 500,00	858 000,00
Mater. y produc. eléctricos, telefón. y de cómputo	852 000,00	0,00	29 640,00	0,00	29 640,00	452 000,00	481 640,00	822 360,00	370 360,00
Materiales y productos de vidrio	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00	0,00
Materiales y productos de plástico	1 549 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 369 700,00	1 369 700,00	1 549 700,00	180 000,00
HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	26 475 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 275 000,00	14 275 000,00	26 475 000,00	12 200 000,00
Herramientas e instrumentos	4 075 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 075 000,00	3 075 000,00	4 075 000,00	1 000 000,00
Repuestos y accesorios	22 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 200 000,00	11 200 000,00	22 400 000,00	11 200 000,00
ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	327 525 308,00	5 440,00	43 950,00	0,00	49 390,00	257 446 708,00	257 496 098,00	327 475 918,00	70 029 210,00
Útiles y materiales de oficina y cómputo	8 755 000,00	5 440,00	36 540,00	0,00	41 980,00	4 583 000,00	4 624 980,00	8 713 020,00	4 130 020,00
Útiles y mater. médico, hospitalario y de invest.	115 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 000 000,00	115 000 000,00	115 000 000,00	0,00
Productos de papel, cartón e impresos	14 969 000,00	0,00	7 410,00	0,00	7 410,00	7 179 000,00	7 186 410,00	14 961 590,00	7 782 590,00
Textiles y vestuario	2 887 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	679 200,00	679 200,00	2 887 800,00	2 208 600,00
Útiles y materiales de limpieza	2 094 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	744 250,00	744 250,00	2 094 250,00	1 350 000,00
Útiles y materiales de resguardo y seguridad	178 957 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 907 000,00	124 907 000,00	178 957 000,00	54 050 000,00
Útiles y materiales de cocina y comedor	1 475 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 075 000,00	1 075 000,00	1 475 000,00	400 000,00
Otros útiles, materiales y suministros	3 387 258,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 279 258,00	3 279 258,00	3 387 258,00	108 000,00
BIENES DURADEROS	1 061 551 850,00	0,00	3 735 530,00	0,00	3 735 530,00	756 559 168,06	760 294 698,06	1 057 816 320,00	301 257 151,94
MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	767 551 850,00	0,00	3 720 152,00	0,00	3 720 152,00	502 698 054,56	506 418 206,56	763 831 698,00	261 133 643,44
Maquinaria y equipo para la producción	27 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00	27 500 000,00	20 000 000,00
Equipo de transporte	285 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190 850 000,00	190 850 000,00	285 850 000,00	95 000 000,00
Equipo de comunicación	17 868 887,50	0,00	3 690 512,00	0,00	3 690 512,00	7 853 887,50	11 544 399,50	14 178 375,50	6 324 488,00
Equipo y mobiliario de oficina	20 061 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 861 990,00	7 861 990,00	20 061 990,00	12 200 000,00
Equipo y programas de cómputo	366 170 972,50	0,00	29 640,00	0,00	29 640,00	269 081 334,66	269 110 974,66	366 141 332,50	97 059 997,84
Equipo y mobiliario educac., deportivo y recreativo	13 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 450 000,00	13 450 000,00
Maquinaria y equipo diverso	36 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 550 842,40	19 550 842,40	36 650 000,00	17 099 157,60

ANEXO 5
 INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
 PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL AL 31 DE MARZO DE 2019
 TOTAL FINANCIADO CON TRANSFERENCIA DE GOBIERNO
 EN COLONES CORRIENTES

Detalle	Presupuesto Ajustado	Gastos Enero	Gastos Febrero	Gastos Marzo	Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible sin reservas	Disponible con reservas
REMUNERACIONES	2 610 198 844	340 760 699	236 720 191	198 301 151	775 782 041	28 668 547	804 450 588	1 834 416 803	1 805 748 256
REMUNERACIONES BÁSICAS	830 538 149	70 712 649	70 645 792	70 529 779	211 888 220	2 609 277	214 497 497	618 649 929	616 040 652
Sueldos para cargos fijos	830 538 149	70 712 649	70 645 792	70 529 779	211 888 220	2 609 277	214 497 497	618 649 929	616 040 652
REMUNERACIONES EVENTUALES	8 697 908	-	-	-	-	8 697 908	8 697 908	8 697 908	-
Tiempo extraordinario	8 697 908	-	-	-	-	8 697 908	8 697 908	8 697 908	-
INCENTIVOS SALARIALES	1 369 471 997	237 755 170	104 680 054	95 572 578	438 007 803	7 917 364	445 925 166	931 464 194	923 546 831
Retribución por años servidos	236 811 142	22 664 046	22 620 297	22 360 833	67 645 175	3 995 892	71 641 068	169 165 967	165 170 074
Restricción al ejercicio liberal de la profesión	447 521 304	31 620 277	49 028 011	40 218 493	120 866 781	1 446 128	122 312 909	326 654 523	325 208 396
Decimotercer mes	167 091 657	-	-	-	-	956 626	956 626	167 091 657	166 135 031
Salario escolar	151 779 725	151 355 181	35 364	19 224	151 409 769	-	151 409 769	369 956	369 956
Otros incentivos salariales	366 268 169	32 115 666	32 996 383	32 974 028	98 086 077	1 518 718	99 604 796	268 182 092	266 663 373
CON. PATR. DESARR./ SEGURIDAD SOCIAL	202 372 903	16 288 443	30 927 526	16 240 941	63 456 910	4 665 170	68 122 081	138 915 993	134 250 822
Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS	191 914 036	15 453 133	29 417 330	15 408 067	60 278 530	4 269 329	64 547 859	131 635 506	127 366 177
Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo	10 458 867	835 310	1 510 196	832 874	3 178 380	395 842	3 574 222	7 280 487	6 884 645
CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	199 117 887	16 004 437	30 466 818	15 957 853	62 429 108	4 778 828	67 207 936	136 688 779	131 909 951
Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la C C S S	105 438 085	8 486 694	16 155 680	8 461 944	33 104 318	2 385 640	35 489 958	72 333 767	69 948 127
Aporte Patr. Régimen Obligatorio de Pensiones Complem.	31 526 603	2 505 916	4 770 383	2 498 606	9 774 905	1 097 732	10 872 637	21 751 698	20 653 966
Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	62 153 199	5 011 827	9 540 755	4 997 303	19 549 885	1 295 456	20 845 341	42 603 314	41 307 858
SERVICIOS	238 617 877	1 278 929	7 100 162	21 322 241	29 701 332	133 931 524	163 632 856	208 916 545	74 985 021
ALQUILERES	123 033 812	-	1 848 964	12 275 311	14 124 275	69 322 054	83 446 329	108 909 537	39 587 483
Alquiler de edificios, locales y terrenos	115 088 812	-	-	12 021 752	12 021 752	65 688 812	77 710 564	103 067 060	37 378 248
Alquiler de equipo de cómputo	4 235 765	-	507 118	253 559	760 677	3 475 088	4 235 765	3 475 088	-
Alquiler y derechos para telecomunicaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros alquileres	3 709 235	-	1 341 846	-	1 341 846	158 154	1 500 000	2 367 389	2 209 235
SERVICIOS BÁSICOS	39 329 065	1 175 424	3 805 404	5 698 326	10 679 154	17 445 609	28 124 763	28 649 911	11 204 302
Servicio de agua y alcantarillado	2 600 000	-	183 621	644 688	828 309	185 000	1 013 309	1 771 691	1 586 691
Servicio de energía eléctrica	17 500 000	-	1 880 315	2 920 335	4 800 650	8 260 404	13 061 054	12 699 350	4 438 946
Servicio de correo	350 000	16 400	-	-	16 400	247 500	263 900	333 600	86 100
Servicio de telecomunicaciones	18 329 065	1 159 024	1 741 468	2 133 303	5 033 795	8 352 704	13 386 499	13 295 270	4 942 566
Otros servicios básicos	550 000	-	-	-	-	400 000	400 000	550 000	150 000
SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	1 750 000	2 212	31 747	640 040	673 999	843 000	1 516 999	1 076 001	233 001
Impresión, encuadernación y otros	800 000	2 212	31 140	-	33 352	693 860	727 212	766 648	72 788
Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	250 000	-	607	-	607	149 140	149 747	249 393	100 253
Servicios de transferencia electrónica de información	700 000	-	-	640 040	640 040	-	640 040	59 960	59 960
SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	17 250 000	18 000	1 345 048	2 638 361	4 001 409	12 821 111	16 822 520	13 248 591	427 480

ANEXO 5
 INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
 PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL AL 31 DE MARZO DE 2019
 TOTAL FINANCIADO CON TRANSFERENCIA DE GOBIERNO
 EN COLONES CORRIENTES

Detalle	Presupuesto Ajustado	Gastos Enero	Gastos Febrero	Gastos Marzo	Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible sin reservas	Disponible con reservas
Materiales y productos metálicos	86 500	-	-	-	-	86 500	86 500	86 500	-
Mater. y produc. eléctricos, teléfono. y de cómputo	490 000	-	29 640	-	29 640	290 000	319 640	460 360	170 360
Materiales y productos de vidrio	3 500	-	-	-	-	3 500	3 500	3 500	-
Materiales y productos de plástico	110 000	-	-	-	-	110 000	110 000	110 000	-
HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	1 865 000	-	-	-	-	1 665 000	1 665 000	1 865 000	200 000
Herramientas e instrumentos	65 000	-	-	-	-	65 000	65 000	65 000	-
Repuestos y accesorios	1 800 000	-	-	-	-	1 600 000	1 600 000	1 800 000	200 000
ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	11 375 000	5 440	25 065	-	30 505	8 955 000	8 985 505	11 344 495	2 389 495
Útiles y materiales de oficina y cómputo	2 153 000	5 440	17 655	-	23 095	2 083 000	2 106 095	2 129 905	46 905
Útiles y mater. médico, hospitalario y de invest.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Productos de papel, cartón e impresos	5 879 000	-	7 410	-	7 410	4 879 000	4 886 410	5 871 590	992 590
Textiles y vestuario	21 000	-	-	-	-	21 000	21 000	21 000	-
Útiles y materiales de limpieza	2 094 250	-	-	-	-	744 250	744 250	2 094 250	1 350 000
Útiles y materiales de resguardo y seguridad	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Útiles y materiales de cocina y comedor	675 000	-	-	-	-	675 000	675 000	675 000	-
Otros útiles, materiales y suministros	552 750	-	-	-	-	552 750	552 750	552 750	-
BIENES DURADEROS	500 000	-	-	-	-	500 000	500 000	500 000	-
MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	500 000	-	-	-	-	500 000	500 000	500 000	-
Maquinaria y equipo para la producción	500 000	-	-	-	-	500 000	500 000	500 000	-
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	14 550 084	-	-	-	-	14 550 084	14 550 084	14 550 084	-
TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO	50 084	-	-	-	-	50 084	50 084	50 084	-
Transf. corrientes al Gobierno Central	50 084	-	-	-	-	50 084	50 084	50 084	-
PRESTACIONES	14 000 000	-	-	-	-	14 000 000	14 000 000	14 000 000	-
Prestaciones legales	14 000 000	-	-	-	-	14 000 000	14 000 000	14 000 000	-
OTRAS TRANSF. CORR. SECTOR PRIVADO	500 000	-	-	-	-	500 000	500 000	500 000	-
Indemnizaciones	500 000	-	-	-	-	500 000	500 000	500 000	-
CUENTAS ESPECIALES	3 247 092	-	-	-	-	3 247 092	3 247 092	3 247 092	-
CUENTAS ESPECIALES DIVERSAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gastos confidenciales	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA	3 247 092	-	-	-	-	3 247 092	3 247 092	3 247 092	-
Sumas libres sin asignación presupuestaria	3 247 092	-	-	-	-	3 247 092	3 247 092	3 247 092	-
Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	2 889 193 897	342 045 069	245 057 564	220 031 552	807 134 185	197 057 523	1 004 191 708	2 082 059 712	1 885 002 189

ANEXO 6
 INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
 PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL AL 31 DE MARZO DE 2019
 TOTAL GASTOS ESPECIFICOS
 EN COLONES CORRIENTES

Detalle	Presupuesto Ajustado	Gastos Enero	Gastos Febrero	Gastos Marzo	Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible sin reservas	Disponible con reservas
SERVICIOS	951 469 665	66 282 281	33 154 619	25 853 505	125 290 405	446 678 780	571 969 185	826 179 260	379 500 480
ALQUILERES	33 700 000	12 299 000	12 193 600	-	24 492 600	1 542 628	26 035 228	9 207 400	7 664 772
Alquiler de edificios, locales y terrenos	30 926 625	12 299 000	12 193 600	-	24 492 600	-	24 492 600	6 434 025	6 434 025
Alquiler de equipo de cómputo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Alquiler y derechos para telecomunicaciones	2 019 500	-	-	-	-	788 753	788 753	2 019 500	1 230 747
Otros alquileres	753 875	-	-	-	-	753 875	753 875	753 875	-
SERVICIOS BÁSICOS	48 500 000	54 680	1 357 547	2 594 826	4 007 053	24 815 000	28 822 053	44 492 947	19 677 947
Servicio de agua y alcantarillado	7 727 050	-	109 304	128 654	237 958	6 000 000	6 237 958	7 489 092	1 489 092
Servicio de energía eléctrica	19 234 900	-	721 130	1 305 250	2 026 380	3 600 000	5 626 380	17 208 520	13 608 520
Servicio de correo	2 515 000	54 680	20 920	216 162	291 762	2 215 000	2 506 762	2 223 238	8 238
Servicio de telecomunicaciones	13 023 050	-	506 193	944 760	1 450 953	9 000 000	10 450 953	11 572 097	2 572 097
Otros servicios básicos	6 000 000	-	-	-	-	4 000 000	4 000 000	6 000 000	2 000 000
SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	33 367 425	-	131 170	166 060	297 230	18 326 045	18 623 275	33 070 195	14 744 150
Impresión, encuadernación y otros	33 367 425	-	131 170	166 060	297 230	18 326 045	18 623 275	33 070 195	14 744 150
SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	413 902 240	6 755 100	15 541 288	11 175 534	33 471 922	212 108 120	245 580 042	380 430 318	168 322 198
Servicios de ingeniería	14 000 000	-	-	-	-	14 000 000	14 000 000	14 000 000	-
Servicios en ciencias económicas y sociales	70 000 000	-	-	-	-	70 000 000	70 000 000	70 000 000	-
Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	10 768 750	-	-	-	-	10 768 750	10 768 750	10 768 750	-
Servicios generales	270 902 240	6 755 100	15 541 288	11 175 534	33 471 922	75 211 770	108 683 692	237 430 318	162 218 548
Otros servicios de gestión y apoyo	48 231 250	-	-	-	-	42 127 600	42 127 600	48 231 250	6 103 650
GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	45 500 000	48 850	206 250	887 780	1 142 880	29 700 000	30 842 880	44 357 120	14 657 120
Transporte dentro del país	6 500 000	-	-	19 430	19 430	6 200 000	6 219 430	6 480 570	280 570
Viáticos dentro del país	15 000 000	48 850	206 250	868 350	1 123 450	9 000 000	10 123 450	13 876 550	4 876 550
Transporte en el exterior	13 000 000	-	-	-	-	8 000 000	8 000 000	13 000 000	5 000 000
Viáticos en el exterior	11 000 000	-	-	-	-	6 500 000	6 500 000	11 000 000	4 500 000
SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	115 000 000	46 997 491	-	388 243	47 385 734	45 388 243	92 773 977	67 614 266	22 226 023
Seguros	115 000 000	46 997 491	-	388 243	47 385 734	45 388 243	92 773 977	67 614 266	22 226 023
CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	126 200 000	-	3 650 378	10 098 590	13 748 968	78 737 144	92 486 112	112 451 032	33 713 888
Actividades de capacitación	126 200 000	-	3 650 378	10 098 590	13 748 968	78 737 144	92 486 112	112 451 032	33 713 888
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	108 800 000	-	6 194	496 924	503 118	26 061 600	26 564 718	108 296 882	82 235 282
Mantenimiento de edificios y locales	55 883 000	-	-	492 500	492 500	6 574 600	7 067 100	55 390 500	48 815 900
Manten. de vías de comunicación	550 000	-	-	-	-	550 000	550 000	550 000	-
Manten. y reparación de maq. y eq. de producción	838 000	-	-	-	-	-	-	838 000	838 000
Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	43 100 000	-	6 194	4 424	10 618	13 000 000	13 010 618	43 089 382	30 089 382
Manten. y reparación de equipo de comunicación	567 000	-	-	-	-	567 000	567 000	567 000	-

ANEXO 6
 INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
 PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL AL 31 DE MARZO DE 2019
 TOTAL GASTOS ESPECIFICOS
 EN COLONES CORRIENTES

Detalle	Presupuesto Ajustado	Gastos Enero	Gastos Febrero	Gastos Marzo	Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible sin reservas	Disponible con reservas
Manten. y repar. de equipo y mobiliario de oficina	2 000 000	-	-	-	-	2 000 000	2 000 000	2 000 000	-
Manten. y reparación de eq. de cómputo y sis./ infor.	4 070 000	-	-	-	-	2 070 000	2 070 000	4 070 000	2 000 000
Mantenimiento y reparación de otros equipos	1 792 000	-	-	-	-	1 300 000	1 300 000	1 792 000	492 000
IMPUESTOS	9 000 000	127 160	68 192	45 548	240 900	4 000 000	4 240 900	8 759 100	4 759 100
Impuestos sobre bienes inmuebles	100 045	-	-	-	-	100 045	100 045	100 045	-
Otros impuestos	8 899 955	127 160	68 192	45 548	240 900	3 899 955	4 140 855	8 659 055	4 759 100
SERVICIOS DIVERSOS	17 500 000	-	-	-	-	6 000 000	6 000 000	17 500 000	11 500 000
Intereses moratorios y multas	1 500 000	-	-	-	-	-	-	1 500 000	1 500 000
Deducibles	10 000 000	-	-	-	-	-	-	10 000 000	10 000 000
Otros servicios no especificados	6 000 000	-	-	-	-	6 000 000	6 000 000	6 000 000	-
MATERIALES Y SUMINISTROS	370 945 008	-	18 885	15 325	34 210	279 720 058	279 754 268	371 702 198	91 982 140
PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	27 525 000	-	-	15 325	15 325	17 196 650	17 211 975	27 509 675	10 313 025
Combustibles y lubricantes	5 000 000	-	-	-	-	2 000 000	2 000 000	5 000 000	3 000 000
Productos farmacéuticos y medicinales	425 000	-	-	-	-	425 000	425 000	425 000	-
Tintas, pinturas y diluyentes	20 500 000	-	-	15 325	15 325	13 171 650	13 186 975	20 484 675	7 313 025
Otros productos químicos	1 600 000	-	-	-	-	1 600 000	1 600 000	1 600 000	-
ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Alimentos y bebidas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MATER. Y PROD. DE USO EN CONST. Y MANTEN.	2 659 700	-	-	-	-	1 421 700	1 421 700	2 659 700	1 238 000
Materiales y productos metálicos	858 000	-	-	-	-	-	-	858 000	858 000
Mater. y produc. eléctricos, telefon. y de cómputo	362 000	-	-	-	-	162 000	162 000	362 000	200 000
Materiales y productos de vidrio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Materiales y productos de plástico	1 439 700	-	-	-	-	1 259 700	1 259 700	1 439 700	180 000
HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	24 610 000	-	-	-	-	12 610 000	12 610 000	24 610 000	12 000 000
Herramientas e instrumentos	4 010 000	-	-	-	-	3 010 000	3 010 000	4 010 000	1 000 000
Repuestos y accesorios	20 600 000	-	-	-	-	9 600 000	9 600 000	20 600 000	11 000 000
ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	316 150 308	-	18 885	-	18 885	248 491 708	248 510 593	316 922 823	68 431 115
Útiles y materiales de oficina y cómputo	6 602 000	-	18 885	-	18 885	2 500 000	2 518 885	6 583 115	4 083 115
Útiles y mater. médico, hospitalario y de invest.	115 000 000	-	-	-	-	115 000 000	115 000 000	115 000 000	-
Productos de papel, cartón e impresos	9 090 000	-	-	-	-	2 300 000	2 300 000	9 090 000	6 790 000
Textiles y vestuario	2 866 800	-	-	-	-	658 200	658 200	3 262 500	2 604 300
Útiles y materiales de limpieza	-	-	-	-	-	-	-	395 700	395 700
Útiles y materiales de resguardo y seguridad	178 957 000	-	-	-	-	124 907 000	124 907 000	178 957 000	54 050 000
Útiles y materiales de cocina y comedor	800 000	-	-	-	-	400 000	400 000	800 000	400 000

ANEXO 6
 INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
 PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL AL 31 DE MARZO DE 2019
 TOTAL GASTOS ESPECIFICOS
 EN COLONES CORRIENTES

Detalle	Presupuesto Ajustado	Gastos Enero	Gastos Febrero	Gastos Marzo	Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible sin reservas	Disponible con reservas
Otros útiles, materiales y suministros	2 834 508	-	-	-	-	2 726 508	2 726 508	2 834 508	108 000
BIENES DURADEROS	1 061 051 850	-	3 735 530	-	3 735 530	756 059 168	759 794 698	1 057 316 320	301 257 152
MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	767 051 850	-	3 720 152	-	3 720 152	502 198 055	505 918 207	763 331 698	261 133 643
Maquinaria y equipo para la producción	27 000 000	-	-	-	-	7 000 000	7 000 000	27 000 000	20 000 000
Equipo de transporte	285 850 000	-	-	-	-	190 850 000	190 850 000	285 850 000	95 000 000
Equipo de comunicación	17 868 888	-	3 690 512	-	3 690 512	7 853 888	11 544 400	14 178 376	6 324 488
Equipo y mobiliario de oficina	20 061 990	-	-	-	-	7 861 990	7 861 990	20 061 990	12 200 000
Equipo y programas de cómputo	366 170 973	-	29 640	-	29 640	269 081 335	269 110 975	366 141 333	97 059 998
Equipo y mobiliario educac., deportivo y recreativo	13 450 000	-	-	-	-	-	-	13 450 000	13 450 000
Maquinaria y equipo diverso	36 650 000	-	-	-	-	19 550 842	19 550 842	36 650 000	17 099 158
CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	170 000 000	-	-	-	-	129 876 492	129 876 492	170 000 000	40 123 509
Otras construcciones, adiciones y mejoras	170 000 000	-	-	-	-	129 876 492	129 876 492	170 000 000	40 123 509
BIENES DURADEROS DIVERSOS	124 000 000	-	15 378	-	15 378	123 984 622	124 000 000	123 984 622	-
Bienes intangibles	124 000 000	-	15 378	-	15 378	123 984 622	124 000 000	123 984 622	-
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2 644 476 383	-	-	630 000	630 000	924 076 803	924 706 803	2 643 846 383	1 719 769 580
TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO	1 120 976 383	-	-	-	-	393 000 000	393 000 000	1 120 976 383	727 976 383
Transf. corrientes al Gobierno Central	3 608 958	-	-	-	-	-	-	3 608 958	3 608 958
Transf. corrientes a Órganos Desconcentrados	1 057 367 425	-	-	-	-	333 000 000	333 000 000	1 057 367 425	724 367 425
Transf. corrientes a Instituciones Desc. no Empresariales	60 000 000	-	-	-	-	60 000 000	60 000 000	60 000 000	-
PRESTACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prestaciones legales	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TRANS. CORR. ENT. PRIV. SIN FINES LUCRO	1 413 000 000	-	-	-	-	500 626 803	500 626 803	1 413 000 000	912 373 197
Transferencias corrientes a asociaciones	50 000 000	-	-	-	-	-	-	50 000 000	50 000 000
Transferencias corrientes a fundaciones	1 363 000 000	-	-	-	-	500 626 803	500 626 803	1 363 000 000	862 373 197
OTRAS TRANSF. CORR. SECTOR PRIVADO	75 000 000	-	-	630 000	630 000	21 950 000	22 580 000	74 370 000	52 420 000
Indemnizaciones	75 000 000	-	-	630 000	630 000	21 950 000	22 580 000	74 370 000	52 420 000
TRANSF. CORR. AL SECTOR EXTERNO	35 500 000	-	-	-	-	8 500 000	8 500 000	35 500 000	27 000 000
Transf. Corr. a organismos internacionales	35 500 000	-	-	-	-	8 500 000	8 500 000	35 500 000	27 000 000
CUENTAS ESPECIALES	180 167 425	3 000 000	21 633 200	3 000 000	27 633 200	80 167 425	107 800 625	152 534 225	72 366 800
CUENTAS ESPECIALES DIVERSAS	100 000 000	3 000 000	21 633 200	3 000 000	27 633 200	-	27 633 200	72 366 800	72 366 800
Gastos confidenciales	100 000 000	3 000 000	21 633 200	3 000 000	27 633 200	-	27 633 200	72 366 800	72 366 800
SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA	80 167 425	-	-	-	-	80 167 425	80 167 425	80 167 425	-
Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	80 167 425	-	-	-	-	80 167 425	80 167 425	80 167 425	-
TOTAL	5 208 110 331	69 282 281	58 542 234	29 498 830	157 323 345	2 486 702 234	2 644 025 579	5 051 578 386	2 564 876 152