

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

Informe de Ejecución Presupuestaria



Segundo Trimestre 2020

Julio, 2020

CONTENIDO

1.- PRESENTACIÓN	2
2.- INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y EFECTIVOS	3
2.1.- Ingresos Presupuestados:	3
2.2.- Ingresos Efectivos:	6
3.- GASTOS PRESUPUESTARIOS Y EFECTIVOS	10
3.1.- Gastos Presupuestarios:	10
3.2.- Gastos totales:	11
3.2.1.- Gasto Total por programas:	13
3.2.2.- Comparativo Gasto Total	17
3.2.3.- Gasto por fuente de financiamiento:	19
4.- INGRESOS VERSUS GASTOS	20
5.- GESTIÓN PROGRAMÁTICA.....	21
5.1 Nivel de avance de las metas de producción y de los indicadores de desempeño asociados a cada producto.....	21
5.2. Factores que incidieron en el nivel de avance alcanzado en las metas de producción y en las metas de los indicadores de desempeño	30
5.- OTRAS CONSIDERACIONES IMPORTANTES:.....	31

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

1.- PRESENTACIÓN

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

Posteriormente, este informe será remitido a la 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.
- d.- Gestión Programática
- e.- Otras consideraciones importantes

2.- INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y EFECTIVOS

2.1.- Ingresos Presupuestados:

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

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

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

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

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

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

Céd-Jur. 3-007-3244-29

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

b.- Intereses sobre inversiones:

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

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

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

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

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

c.- Ingresos por Comisos en Efectivo:

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

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

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

d.- Superávit Específico:

En el año 2020, se está incluyendo un superávit específico de ¢2.007.853.816, lo que genera un remanente de ¢5.629.766.079, parte del cual se estaría incluyendo vía presupuesto extraordinario en el presente año pero sobre todo en 2021. Es importante recordar que esa inclusión debe respetar la distribución, según origen, así como los requerimientos realizados por entes beneficiarios, aprobados

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

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

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

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

**CUADRO 2:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
COMPOSICIÓN DEL PRESUPUESTO DE
INGRESOS 2020, SEGÚN FUENTE
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES**

Concepto	2020	Comp. %
RESTO DE INGRESOS	2 812 360 454	36%
TRANSFERENCIAS	3 057 300 000	39%
FINANCIAMIENTO	2 007 853 816	25%
	7 877 514 270	100%

2.2.- Ingresos Efectivos:

Respecto a los ingresos efectivos, al segundo trimestre del 2020 representaron el 49% del total presupuestado, como se observa en el siguiente cuadro:

CUADRO 3
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
PRESUPUESTO DE INGRESOS E INGRESOS EFECTIVOS
AL SEGUNDO TRIMESTRE 2020
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES

CONCEPTO	Presup. Ordinario	Ingresos Mayo	Ejec. %
INGRESOS CORRIENTES	5 869 660 454	3 860 181 607	66%
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2 812 360 454	2 363 087 870	84%
<i>INGRESOS DE LA PROPIEDAD</i>	<i>2 292 813 926</i>	<i>1 487 389 399</i>	<i>65%</i>
RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	2 292 813 926	1 487 389 399	65%
INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES	2 292 813 837	1 487 388 667	65%
OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	89	732	825%
<i>MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES</i>	-	81 920 430	0%
REMATES Y CONFISCACIONES	-	81 920 430	0%
<i>OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS</i>	<i>519 546 528</i>	<i>793 776 051</i>	<i>153%</i>
Reintegros en efectivo	-	489 916	
Ingresos varios no especificados	519 546 528	793 288 134	153%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3 057 300 000	1 497 093 728	49%
<i>TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO</i>	<i>3 057 300 000</i>	<i>1 497 093 728</i>	<i>49%</i>
FINANCIAMIENTO	2 007 853 816	-	75%
<i>RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES</i>	<i>2 007 853 816</i>	-	<i>0%</i>
	7 877 514 270	3 860 181 607	49%

Los ingresos percibidos por comisos al segundo trimestre del año 2020, alcanzó la suma de ¢793.778.051, representando el 153% de lo proyectado para todo el año. Es decir, al segundo trimestre, se había alcanzado y superado la proyección anual de los ingresos por este concepto.

Debe recordarse que este rubro es difícil de proyectar, pues depende del comportamiento, no sólo de la cantidad de las resoluciones que emita un Juez de la República (en favor de que los dineros incautados en causas judiciales abiertas por delitos contemplados en la Ley N° 8204, pasen a ser propiedad del ICD y distribuidos conforme esa ley lo establece); sino de que no existan resoluciones que los interesados interpongan, de acuerdo a los recursos que nuestro sistema penal les provee, y que lleven finalmente a una resolución en contrario.

El rubro de “*Transferencias Corrientes*” anotado también en el cuadro anterior, reflejan un porcentaje de ingreso del 49%, porcentaje que se consideraría normal, partiendo de una distribución de estos ingresos en doceavos.

Respecto a los ingresos por intereses sobre inversiones de dineros decomisados, se han percibido el 65% del total anual proyectado, suma que es consistente con los vencimientos de los Certificados de Depósito a Plazo, pues la mayoría se ubican en el primer semestre del año.

Si se realiza un análisis de vencimientos de las inversiones existentes en dólares, por mes, en enero es donde se concentra la mayor parte de estos, por lo que es en ese mes también donde los ingresos por intereses serán mayores, representando casi un 41% de los intereses proyectados. Lo anterior significa que no se evidencian razones en este momento, para hacer ajustes en este rubro.

En el siguiente cuadro puede observarse los intereses en dólares de las inversiones existentes a la fecha, por mes, según vencimiento:

CUADRO 4
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
INTERESES SOBRE INVERSIONES FINANCIERAS, SEGÚN VENCIMIENTOS
EN DÓLARES CORRIENTES

MES	MONTO
Enero	1 346 500,57
Febrero	
Marzo	224 780,56
Abril	653 339,54
Mayo	
Junio	140 869,55

MES	MONTO
Julio	228 543,73
Agosto	95 157,15
Septiembre	71 724,00
Octubre	88 237,50
Noviembre	409 605,56
Diciembre	40 320,00
TOTAL	3 299 078,15

Es importante mencionar que, tal como lo muestra el siguiente cuadro, los ingresos del primer semestre 2020 se mantuvieron muy semejantes a los generados en el mismo periodo del año anterior. Pese a que los ingresos del semestre fueron inferiores en ¢50.669.327 a los del año 2019, representan el 49% del presupuesto total. En el año 2019, el 48%. Esto dado que el total de ingresos autorizados para todo el periodo, son inferiores en 2020 en relación con 2019.

**CUADRO 5:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
COMPARATIVO: INGRESOS EFECTIVOS
AL SEGUNDO TRIMESTRE 2019 - 2020
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES**

CONCEPTO	2019			2020		
	PRESUP. AJUSTADO	INGRESO TOTAL	Ejec. %	PRESUP. AJUSTADO	INGRESO TOTAL	Ejec. %
INGRESOS CORRIENTES	5 308 263 178	3 910 850 935	74%	5 869 660 454	3 860 181 607	66%
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2 419 069 366	2 466 254 029	102%	2 812 360 454	2 363 087 879	84%
<i>RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS</i>	<i>1 208 422 995</i>	<i>615 491 857</i>	<i>51%</i>	<i>2 292 813 926</i>	<i>1 487 389 399</i>	<i>65%</i>
INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES	1 208 422 911	615 490 260	51%	2 292 813 837	1 487 388 667	65%
OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	84	1 597	1901%	89	732	825%
MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES		1 172 406 384			81 920 430	
Sanciones Administrativas		1 171 010 284				
Remates y Confiscaciones		1 396 100			81 920 430	
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1 210 646 371	678 355 788	56%	519 546 528	793 778 051	153%
Reintegros en efectivo	0	29 275	0%	0	489 916	0%

CONCEPTO	2019			2020		
	PRESUP. AJUSTADO	INGRESO TOTAL	Ejec. %	PRESUP. AJUSTADO	INGRESO TOTAL	Ejec. %
Otros ingresos no especificados	1 210 646 371	678 326 513	56%	519 546 528	793 288 134	153%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2 889 193 812	1 444 596 906	50%	3 057 300 000	1 497 093 728	49%
<i>TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO</i>	<i>2 889 193 812</i>	<i>1 444 596 906</i>	<i>50%</i>	<i>3 057 300 000</i>	<i>1 497 093 728</i>	<i>49%</i>
FINANCIAMIENTO	2 789 041 050		0%	2 007 853 816		0%
<i>RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES</i>	<i>2 789 041 050</i>		<i>0%</i>	<i>2 007 853 816</i>		<i>0%</i>
TOTAL	8 097 304 228	3 910 850 935	48%	7 877 514 270	3 860 181 607	49%

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

1.- Los Intereses sobre inversiones de dineros decomisados del año 2020, son más del doble con relación a 2019. Esto se genera producto de un incremento de la cartera de inversiones.

Así, al 30 de junio de 2019, el total invertido en colones fue de ¢3.388.371.965 y la tasa anual promedio fue de 8.26%. En dólares el total invertido a diciembre fue de \$67.185.616 y la tasa de interés 4.44% en dólares.

Al 30 de junio de 2020, la cartera de inversión en dólares ascendió a \$72.260.616,00 y en colones a ¢4.338.371.965.

2.-Los comisos en efectivo se incrementaron en un 17%.

Por último, la Transferencia de Gobierno recibida, está acorde con lo esperado, considerando que el giro de los recursos, se realiza en doceavos.

3.- GASTOS PRESUPUESTARIOS Y EFECTIVOS

3.1.- Gastos Presupuestarios:

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

De ese total, ¢3.057.000.000 se dirigen a gastos operativos y administrativos; y la parte restante, por tratarse de egresos específicos cuyo destino lo asigna la Ley N° 8204 y reformas, se destina a programas represivos, preventivos, y al aseguramiento y mantenimiento de bienes decomisados y comisados¹.

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

**CUADRO 6:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
COMPOSICIÓN DEL PRESUPUESTO ORDINARIO 2020
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES**

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

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.

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

La partida, Bienes Duraderos, la segunda en importancia, está financiada en su totalidad con recursos específicos. Incluye el financiamiento para la adquisición de equipamiento requerido para las policías para el mejor desempeño de sus funciones en materia de persecución del narcotráfico, la legitimación de capitales y delitos conexos. También contempla el financiamiento de equipamiento requerido por el programa 4, para la administración de los bienes decomisados y comisados

La partida “Transferencias Corrientes” es la tercera en relevancia, situación que es explicada porque en ella se incluyen la estimación de recursos a transferir al IAFA en apego a lo dispuesto en los artículos 85 y 87 de la Ley N°8204, proyectado en el año 2020 en ¢871.405.022. También se incluye ¢589.000.000 para transferencias a asociaciones y fundaciones que desarrollan programas en el campo de prevención del consumo o del delito de drogas, entre otras acciones.

3.2.- Gastos totales:

Los egresos efectivos totales efectuados al segundo trimestre del 2020, alcanzaron ¢2.501.212.582, lo que representó un 32%. Los egresos totales, ¢4.110.377.950 al incluir reservas por ¢1.609.165.368, representaron un 52% del total del presupuesto de egresos ajustado (ver anexo 1):

**CUADRO 7:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL
AL SEGUNDO TRIMESTRE 2020
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES**

	PRESUPUESTO AJUSTADO	GASTO EFECTIVO TOTAL	RESERVAS	GASTO TOTAL	DISPONIBLE (EXCLUYE RESERVAS)	EJEC %
REMUNERACIONES	2 839 129 907	1 393 137 478	-	1 393 137 478	1 445 992 429	49%
SERVICIOS	986 853 664	321 132 239	177 664 661	498 796 899	497 056 765	50%
MATERIALES Y SUMINISTROS	194 362 935	25 333 364	30 836 503	56 169 867	149 693 068	27%
BIENES DURADEROS	2 016 080 519	1 297 674	1 400 664 204	1 401 961 877	614 118 641	70%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 782 487 346	712 484 990	-	712 484 990	1 049 502 355	40%
CUENTAS ESPECIALES	58 599 900	47 826 838	-	47 826 838	10 773 062	82%
	7 877 514 270,7	2 501 212 582	1 609 165 368	4 110 377 950	3 767 136 321	52%

Al analizar el cuadro anterior, se observa que la partida *Remuneraciones* presenta niveles de ejecución de un 49%, porcentaje que podría considerarse como esperado, considerado el comportamiento “normal” de los egresos.

En la partida *Servicios*, si se considera el *Gasto Total*, la ejecución alcanza el 50% a la mitad del año, comportamiento que, nuevamente, puede considerarse normal.

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

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

Incluye este servicio para las siguientes propiedades:

- Predio decomisado que se ubica en la Provincia San José, Cantón Desamparados, Distrito 1. Dirección: 75 metros al sur y 75 metros al este de la Clínica Marcial Fallas, junto a una Iglesia Cristiana. Tiene una extensión 2.902,6 m². La propiedad es utilizada para el almacenamiento de cabezales, furgones y camiones.
- Predio decomisado ubicado en la Provincia Heredia, Cantón Santo Domingo, Distrito San Miguel. Dirección: 450 metros noreste del cruce de San Miguel con la carretera a Guápiles.
- Bodega ubicada en la Provincia San José, Cantón Central, Distrito Uruca. Dirección: 200 metros norte de la Bosch. Consta de 4.712,6 m² en la que se almacenan bienes decomisados y comisados.
- Propiedad comisada ubicada en Provincia de Heredia, Cantón Flores, Distrito San Joaquín.
- Predio ubicado en Ciudad Colón, ubicado 150 metros norte del Fresh Market de Ciudad Colón. Tamaños aproximado 3.600 metros cuadrados.
- Predio ubicado a 2 kilómetros de la línea fronteriza, en el cantón la Cruz, Distrito La Cruz, provincia de Guanacaste, de aproximadamente 5.800 metros cuadrados.
- Casa ubicada en Limón, Barrio San Juan, De la Escuela Atilia Mata Frese, 50 metros al este.

El siguiente rubro en significancia, dentro de la partida, lo representan los Seguros, dado que en ellos se cancelan la póliza de seguro de vehículos decomisados, comisados o adquiridos por el ICD, pero en uso del Organismo de Investigación Judicial.

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

En la partida *Materiales y Suministros*, se presenta una ejecución baja (27%), pues el rubro más importante lo constituye la previsión que se realizó para la adquisición de materiales de construcción requeridos por la Dirección General de la Fuerza Pública del Ministerio de Seguridad Pública, por la suma de ₡120.000.000. Este proceso dio inicio en el mes de julio, por lo que no se visualiza al primer semestre del año su impacto.

En la partida *Bienes Duraderos*, la segunda en importancia, se muestra ya un gasto total del 70%, siendo que la mayor parte de él está en reservas para procesos de contratación administrativa que se están gestando en este momento, y que responden, la gran mayoría, a la atención de requerimientos para órganos represivos como Organismo de Investigación Judicial, Policía Control de Drogas y otras policías del Ministerio de Seguridad Pública, principalmente.

Esta gestión, al igual que todas las referentes a los requerimientos del Organismo de Investigación Judicial, Policía Control de Drogas, Servicios Nacional de Guardacostas, Policía de Fronteras, Dirección de Inteligencia y Seguridad Nacional, entre otras, si bien se iniciaron en el primer semestre del año, se estarán finiquitando en la segunda parte del año.

En *Transferencias Corrientes* interesa resaltar la transferencia de recursos al Instituto sobre Alcoholismo y Farmacodependencia (IAFA), en atención a lo establecido en los artículos 85 y 87 de la Ley N° 8204 y reformas, por la suma de ₡534.171.335.45, así como Indemnización por ₡144.420.000 requerida por el Ministerio de Seguridad Pública y efectuada para resarcir bienes decomisados o comisados en mal estado, extraviados u otro, y que, por la naturaleza de estos bienes, deben ser indemnizados.

La partida *Cuentas Especiales*, muestra una ejecución del 82%, de la subpartida Gastos Confidenciales.

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

3.2.1.- Gasto Total por programas:

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

Con la Directriz 093-P, firmada por el primer vicepresidente de la República en octubre de 2017 y publicada en la Gaceta 231 del 06 de diciembre de 2017, se estableció la Gestión para Resultados

en el Desarrollo, GpRD, como el modelo de gestión pública, con el propósito de que fuera adoptado por el sector público costarricense, definiéndose una implementación gradual, por medio del Plan Piloto:

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

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

Con esta experiencia, el Instituto varía significativamente la forma en la que ha venido definiendo dicha estructura, pues el Plan Piloto consiste en su revisión y rediseño bajo un formato que responde a la Gestión para Resultados en el Desarrollo (GpRD), modelo de gestión que busca la mejora en el funcionamiento del Sector Público enfocándose, entre otros, en la eficiencia y la eficacia de los servicios que se brindan a la ciudadanía.

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

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

- Programa 1: Actividades Centrales
- Programa 2: Actividades Comunes a los prog. 6 y 7
- Programa 3: Actividades Comunes a los prog. 5, 6 y 7
- Programa 4: Disposición de Bienes Decomisados y Comisados
- Programa 5: Inteligencia financiera y policial y apoyo a la gestión
- Programa 6: Control y Fiscalización de Precursores y Químicos Esenciales
- Programa 7: Reducción de la Demanda de Sustancias Psicoactivas

En los anexos del 2 al 8 podrá revisar el detalle de ejecución por cada programa presupuestario y a nivel consolidado.

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

**CUADRO 8:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PARTIDA SEGÚN PROGRAMA 1, 2 y 3
AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2020
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES**

	PROGRAMA 1			PROGRAMA 2			PROGRAMA 3		
	Presup. Ajustado	Gasto Total	Ejec. %	Presup. Ajustado	Gasto Total	Ejec. %	Presup. Ajustado	Gasto Total	Ejec. %
REMUNERACIONES	1 172 152 184	552 380 846	47%	151 620 704	73 793 531	49%	75 368 721	37 140 483	49%
SERVICIOS	90 310 305	52 008 380	52%	10 187 964	5 481 385	54%	6 637 876	4 207 807	63%
MATERIALES Y SUMINISTROS	4 655 887	2 529 709	54%	432 700	143 736	33%	265 000	38 448	15%
BIENES DURADEROS	-	-							
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	89	-							
CUENTAS ESPECIALES	-	-							
	1 276 118 465	606 918 936	48%	162 955 677	79 418 652	49%	82 271 597	41 386 738	50%

**CUADRO 9:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PARTIDA SEGÚN PROGRAMA 4, 5 y 6
AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2020
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES**

	PROGRAMA 4			PROGRAMA 5			PROGRAMA 6		
	Presup. Ajustado	Gasto Total	Ejec. %	Presup. Ajustado	Gasto Total	Ejec. %	Presup. Ajustado	Gasto Total	Ejec. %
REMUNERACIONES	381 157 992	194 762 914	51%	682 873 078	354 709 214	52%	168 060 197	81 466 814	48%
SERVICIOS	438 662 212	242 997 078	55%	380 234 380	182 562 478	48%	25 932 769	5 520 344	21%
MATERIALES Y SUMINISTROS	16 896 000	4 321 678	26%	162 446 348	48 886 136	30%	2 359 000	135 360	6%
BIENES DURADEROS	318 700 000	2 336 880	1%	1 672 641 999	1 399 624 997	84%	24 738 520	-	0%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	15 000 000	-	0%	192 970 558	177 313 655	92%	-	-	-
CUENTAS ESPECIALES	-	-	-	58 599 900	47 826 838	82%	-	-	-
	1 170 416 204	444.418.550	38%	3 149 766 262	2 210 923 317	70%	221 090 486	87.122.518	39%

**CUADRO 10:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PARTIDA SEGÚN PROGRAMA 7
AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2020
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES**

	PROGRAMA 7		
	Presup. Ajustado	Gasto Total	Ejec. %
REMUNERACIONES	207 897 032	98 883 675	48%
SERVICIOS	34 888 159	6 019 428	17%
MATERIALES Y SUMINISTROS	18 808 000	114 800	1%
BIENES DURADEROS			
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 554 016 699	535 171 335	34%
CUENTAS ESPECIALES			
	1 815 609 889	640 189 238	35%

Como se puede observar, los programas 1, 2, 3 y 5 presentan niveles de ejecución que estarían más acordes a lo esperado, pues se aproximan al 50%.

En el caso de los programas 4, 6 y 7, con niveles de ejecución inferiores al 39%, los procesos de compra de bienes y servicios proyectados, se estarán concentrando en el segundo semestre del año.

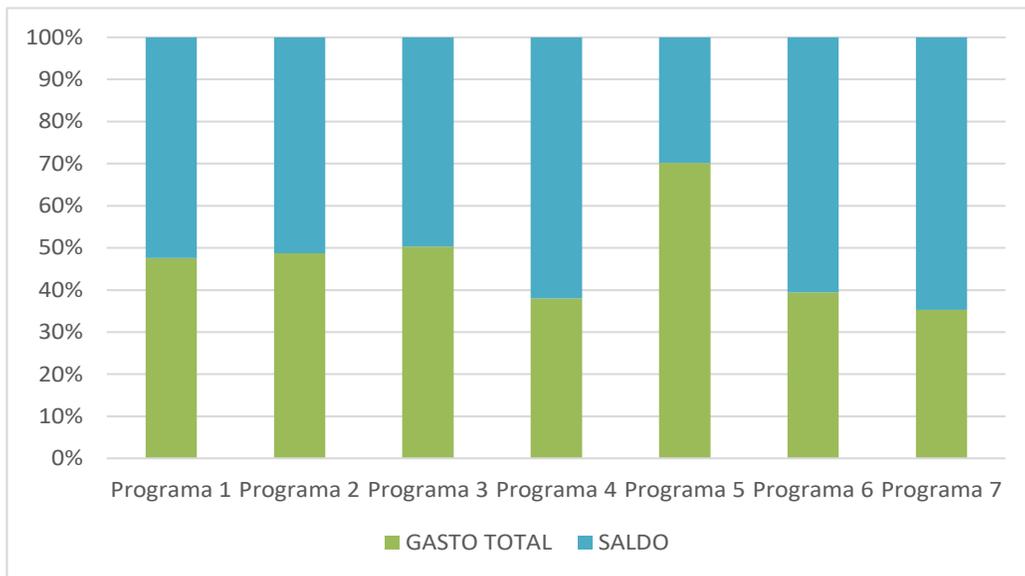
En el Programa 4, donde se concentran los recursos de la fuente “10% Aseguramiento y Mantenimiento”, la mayor parte de las compras se estará visualizando en el segundo semestre del año.

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

Por su parte, el programa 6, estará iniciando la totalidad de los procesos de compra de bienes y servicios, en el segundo semestre del año.

La disponibilidad de recursos, con relación al gasto total, puede observarse en el siguiente gráfico:

GRÁFICO 1
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
GASTO TOTAL Y SALDO DISPONIBLE
AL SEGUNDO TRIMESTRE 2020
EN PORCENTAJES



3.2.2.- Comparativo Gasto Total

Por último, si se observa el gasto efectivo (sin reservas) del periodo, pero comparado con el ejecutado al segundo trimestre del año 2019, se presenta un incremento de $\text{¢}68\,813\,215,00$. La mayor porción de este incremento, se ubica en la partida *Servicios*.

Si se observa el Gasto Total, la diferencia es sumamente representativa, pues se pasa de $\text{¢}2.752.342.809,42$ a $\text{¢}4.110.377.949,71$. Vale decir que la casi totalidad de estos recursos ubicados en las Reserva, refieren a procesos de contratación administrativa que se están gestionando para solventar requerimientos efectuados por la Unidad de Recuperación de Activos, Unidad de Inteligencia Financiera, pero sobre todo Reservas efectuadas en gestiones de compra de bienes o servicios requeridos por entes represivos, como Organismo de Investigación Judicial, Policía Control de Drogas.

**CUADRO 11:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PARTIDA SEGÚN PROGRAMA
AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2019- 2020
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES**

	2019			2020		
	Presup. Modificado	Gasto Efectivo	Gasto Total	Presup. Modificado	Gasto Efectivo	Gasto Total
REMUNERACIONES	2 754 445 137,13	1 366 108 708,04	1 366 188 639,73	2 839 129 906,92	1 393 137 477,52	1 393 137 477,52
SERVICIOS	1 057 009 640,81	289 613 157,83	394 617 144,85	995 853 664,48	321 132 238,64	498 796 899,41
MATERIALES Y SUMINISTROS	370 018 081,06	6 421 078,47	119 137 222,47	205 862 935,00	25 333 363,74	56 169 866,98
BIENES DURADEROS	1 071 187 561,00	6 855 695,00	108 999 074,90	2 016 080 518,58	1 297 673,60	1 401 961 877,48
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2 664 476 383,00	724 997 425,00	724 997 425,00	1 761 987 345,73	712 484 990,29	712 484 990,29
CUENTAS ESPECIALES	180 167 425,00	38 403 302,48	38 403 302,48	58 599 900,00	47 826 838,03	47 826 838,03
TOTAL	8 097 304 228,00	2 432 399 366,82	2 752 342 809,43	7 877 514 270,71	2 501 212 581,82	4 110 377 949,71

Históricamente, la ejecución mayor se concentra en el segundo semestre del año.

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

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

3.2.3.- Gasto por fuente de financiamiento:

Como se observó en el apartado de ingresos, por concepto de Transferencia de Gobierno, se recibieron al mes de junio ¢1.497.093.728:

**CUADRO 12:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
INGRESOS POR TRANSFERENCIA DE GOBIERNO
AL SEGUNDO TRIMESTRE 2020
EN COLONES CORRIENTES**

TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3 057 300 000	1 497 093 728
<i>TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO</i>	<i>3 057 300 000</i>	<i>1 497 093 728</i>
Transferencias corrientes del Gobierno Central	3 057 300 000	1 497 093 728

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

El Gasto financiado con recursos específicos ascendió en el periodo a ¢994.770.494 y existen reservas por ¢1.603.506.965:

**CUADRO 13:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO EFECTIVO FINANCIADO
FUENTE: RECURSOS ESPECIFICOS
AL SEGUNDO TRIMESTRE 2020
EN COLONES CORRIENTES**

	Presup. Ajustado	Gasto Efectivo	Reservas	Gasto total
REMUNERACIONES	-	-	-	-
SERVICIOS	786 432 506	210 878 499	172 440 719	383 319 218
MATERIALES Y SUMINISTROS	197 114 000	22 282 493	30 402 042	52 684 535
BIENES DURADEROS	2 016 080 519	1 297 674	1 400 664 204	1 401 961 877
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 761 987 257	712 484 990	-	712 484 990
CUENTAS ESPECIALES	58 599 900	47 826 838	-	47 826 838
TOTAL	4 820 214 181	994 770 494	1 603 506 965	2 598 277 459

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 14:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
INGRESOS EFECTIVOS VERSUS GASTOS PRESUPUESTARIOS
AL SEGUNDO TRIMESTRE 2020
EN COLONES CORRIENTES**

DETALLE	TOTAL
<u>SUPERÁVIT DEL PERÍODO:</u>	
INGRESOS	
INGRESOS PRESUPUESTADOS	7 877 514 270
INGRESOS REALES	3 860 181 607
SUPERÁVIT DE INGRESOS	(4 017 332 662)
EGRESOS	
GASTOS PRESUPUESTADOS	7 877 514 271
GASTOS REALES	2 501 212 582
SUPERÁVIT DE EGRESOS	5 376 301 689
SUPERAVIT	1 358 969 027

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

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

5.- GESTIÓN PROGRAMÁTICA

El presente apartado, ha sido elaborado por la Unidad de Planificación Institucional, a cargo de la señora Karen Segura, con la finalidad de dar a conocer el nivel de avance de la gestión programática al finalizar el primer semestre de 2020, para cada uno de los programas sustantivos de la entidad, a continuación, se evidencia información sobre los productos institucionales identificados, las unidades de medida e indicadores, a partir de los compromisos formalizados en el POI a la fecha vigente.

5.1 Nivel de avance de las metas de producción y de los indicadores de desempeño asociados a cada producto

Los cuadros 15 al 22 evidencian información respecto a las metas de producción de los programas presupuestarios del ICD al 30 de junio de 2020.

Cuadro 15
Avance de metas de producción
Programa 01 Actividades Centrales
al 30 de junio de 2020

Producto	Descripción unidad de medida	Programado	Alcanzado	Nivel de avance
Conducción, administración y soporte del ICD.	Gestión administrativa sustantiva realizada.	3.029,0	1.198,0	39,6%

Fuente: ICD, 2020, a partir de la información suministrada en “SIGMA”.

La meta se considera con un nivel de avance aceptable, pues, a pesar del contexto nacional por la pandemia por Covid-19 que ha afectado significativamente la dinámica del aparato público y privado del país, muchas de las actividades contenidas en este programa han logrado ejecutarse a satisfacción, como lo es: labores de asesoría legal, informática, dirección, planificación y administración. El porcentaje de 40% refiere a una merma en la cantidad de gestiones recibidas, puesto que este producto responde a la demanda interna y externa.

Cuadro 16
Avance de metas de producción
Programa 02 Actividades Comunes a los prog. 6 y 7
al 30 de junio de 2020

Producto	Descripción unidad de medida	Programado	Alcanzado	Nivel de avance
Producción de conocimiento estratégico sobre drogas.	Documento publicado.	17,0	8,0	47,1%

Fuente: ICD, 2020, a partir de la información suministrada en “SIGMA”.

Este programa registra un nivel de avance positivo, ya que, en el primer semestre se logró la publicación de 6 boletines estadísticos con información consolidada sobre el fenómeno de las drogas, y la publicación de dos estudios sociales y epidemiológicos.

Cuadro 17
Avance de metas de producción
Programa 03 Actividades Comunes a los prog. 5, 6 y 7

Producto	Descripción unidad de medida	Programado	Alcanzado	Nivel de avance
Atención de consultas para investigaciones policiales.	Consulta atendida	859,0	443,0	51,6%

Fuente: ICD, 2020, a partir de la información suministrada en “SIGMA”.

El programa 03 presenta un muy buen nivel de avance debido a que se dio atención a la totalidad de solicitudes de información que ingresaron a la Unidad “Registros y Consultas” en la primera mitad de 2020. Esto equivale a 443 solicitudes de agencias policiales y del Ministerio Público.

Cuadro 18
Avance de metas de producción
Programa 04 Disposición de bienes decomisados y comisados
al 30 de junio de 2020

Producto	Descripción unidad de medida	Programado	Alcanzado	Nivel de avance
Venta de bienes decomisados y comisados.	Monto en colones.	₡ 163.858.771,0	₡ 126.841.018,0	77,4%

Fuente: ICD, 2020, a partir de la información suministrada en “SIGMA”.

Al 30 de junio, el ICD ha realizado un total de 4 ventas de bienes comisados y decomisados, que significaron un total de 126.841.018 millones de colones. Se tenían programadas más ventas, sin embargo, debido a las restricciones sanitarias producto de la pandemia, fue necesario cancelar las ventas a partir de abril y hasta tanto las restricciones no se levanten.

El producto de este programa consiste en la realización de ventas bajo la modalidad subasta. Este formato no es flexible de modificar debido a que depende de autorizaciones por parte de la Contraloría General de la República y, además, a que los interesados en la adquisición de bienes deben presentarse físicamente a hacer la valoración de los bienes. Por lo tanto, la meta registra un avance positivo para este primer semestre, pero podría verse afectado su avance en la segunda mitad del año.

Cuadro 19
Avance de metas de producción
Programa 05 Inteligencia financiera y policial

Producto	Descripción unidad de medida	Programado	Alcanzado	Nivel de avance
Intervenciones para la reducción de actividades ilícitas.	Intervención ejecutada.	957,0	601,0	62,8%

Fuente: ICD, 2020, a partir de la información suministrada en “SIGMA”.

El programa 05 “Inteligencia financiera y policial” abarca la generación y suministro de información de inteligencia táctica, estratégica y operativa; así como, la asesoría técnica/estratégica a unidades institucionales y entes externos, nacionales y/o internacionales, en materia de inteligencia policial e inteligencia financiera. De manera tal que, registra un nivel de avance de 63% con respecto a lo

programado, en buena medida, gracias a que los requerimientos de información y el ingreso de insumos para análisis no se han visto afectados por la situación de emergencia nacional, y a que el personal ha logrado atenderlos, vía trabajo a distancia y comunicación remota y digital.

Se subraya, que donde se registra un grado de afectación significativo, es en cuanto a la impartición de acciones formativas para el uso de la herramienta de análisis SICORE, servicio que se brinda de forma presencial a usuarios del público.

Cuadro 20
Avance de metas de producción
Programa 06 Control y fiscalización de precursores y químicos esenciales

Producto	Descripción unidad de medida	Programado	Alcanzado	Nivel de avance
Control y fiscalización del uso y destino de sustancias.	Trámite efectuado.	9.639,0	4.689,0	48,6%

Fuente: ICD, 2020, a partir de la información suministrada en "SIGMA".

Las distintas gestiones de otorgamiento, ampliación y renovación de las licencias de importación, exportación o reexportación de precursores, químicos esenciales o máquinas controladas, y de compra local de precursores, regulares o de venta al detalle presentadas por los usuarios, entre otras, registran un avance satisfactorio durante el primer semestre de 2020, al lograrse atender la totalidad de gestiones recibidas por la Unidad "Control y Fiscalización de Precursores" del ICD.

Cuadro 21
Avance de metas de producción
Programa 07 Reducción de la demanda de sustancias psicoactivas
al 30 de junio de 2020

Producto	Descripción unidad de medida	Programado	Alcanzado	Nivel de avance
Asistencia a organizaciones gubernamentales y no gubernamentales.	Asesoría técnica brindada.	44,0	31,0	70,5%

Fuente: ICD, 2020, a partir de la información suministrada en "SIGMA".

El programa 07 se ha visto afectado por las restricciones sanitarias a causa de la pandemia por Covid-19, en especial, en la capacidad de ejecución presupuestaria debido a la imposibilidad de desarrollar actividades de campo, por lo que, en aras de no afectar negativamente la meta de

producción, se procedió a transformar el servicio de asesoría técnica y de coordinación presencial, a la modalidad virtual, registrando así un incremento sustancial en la demanda, dada la coyuntura país.

En términos absolutos, se asesoró para el desarrollo exitoso de compromisos y proyectos nacionales, a la fecha vigente, no contenidos en el Plan Nacional sobre Drogas, Legitimación de Capitales y Financiamiento al Terrorismo (PNsD) 2020-2024, a: i) 19 organizaciones gubernamentales tanto de forma individual como en comisiones interinstitucionales e intersectoriales; ii) 8 entidades de corte privado y del sector de la economía social (entre estas, ONG); y iii) 4 organismos internacionales. Se subraya que, para cada entidad mencionada, se otorgó una o más asesorías durante el período.

Por otra parte, y aunado al cambio hacia la modalidad virtual, la Unidad “Proyectos de Prevención” realizó un esfuerzo extraordinario para dar atención técnica individual a personas físicas, entre las que destacan: padres y madres de familia, líderes comunitarios, estudiantes, personas con problemas de consumo de sustancias psicoactivas, docentes, representantes de colegios profesionales y de asociaciones de desarrollo. El trabajo descrito, implicó la atención de un total de 241 sujetos beneficiarios.

Ahora bien, respecto a los siguientes cuadros (22 al 28), destaca información respecto a los indicadores de desempeño institucional, aquellos asociados a cada programa presupuestario.

Cuadro 22
Avance de indicadores de desempeño
Programa 01. Actividades Centrales
al 30 de junio de 2020

Producto	Descripción del indicador	Orientación de medición del Indicador ¹	Meta de Indicador de desempeño		Nivel de avance
			Programado	Alcanzado	
Conducción, administración y soporte del ICD.	Porcentaje de solicitudes de comiso de dinero gestionadas.	A	100,0%	32,2%	32,2%
Total					32,2%

Fuente: ICD, 2020, a partir de la información suministrada en el Sistema de Gestión y Monitoreo de Actividades “SIGMA” del ICD.

1/ Colocar (A) si la orientación de la medición del Indicador es ascendente y (D) si es descendente.

De un total de 178 órdenes de comiso, se logró dar atención efectiva a 115. Mientras que, en términos monetarios, se trasladaron a cuenta corriente ¢17.065.235 y \$407.057 de un total de ¢25.331.433,75 y \$478.020 comisados.

Avance de indicadores de desempeño
Programa 02. Actividades Comunes a los prog. 6 y 7
al 30 de junio de 2020

Producto	Descripción del indicador	Orientación de medición del Indicador ¹	Meta de Indicador de desempeño		Nivel de avance
			Programado	Alcanzado	
Producción de conocimiento estratégico sobre drogas.	Cantidad de estudios sociales y epidemiológicos elaborados.	A	5,0	2,0	40,0%
Total					40,0%

Fuente: ICD, 2020, a partir de la información suministrada en "SIGMA".

Este programa registra un avance del 40% como resultado de la elaboración de los siguientes estudios:

- 1) "Incautaciones de drogas en centros de atención institucional del sistema penitenciario costarricense. Anuario Estadístico, 2019" (ya publicado); y
- 2) "El egreso por no cumplimiento del tratamiento en las distintas ONG autorizadas por el IAFA, año 2019" (pronto a publicar).

Para facilidad del lector, los entregables de referencia se encuentran disponibles en el sitio web institucional.

Cuadro 24
Avance de indicadores de desempeño
Programa 03. Actividades Comunes a los prog. 5, 6 y 7
al 30 de junio de 2020

Producto	Descripción del indicador	Orientación de medición del Indicador ¹	Meta de Indicador de desempeño		Nivel de avance
			Programado	Alcanzado	
Atención de consultas para investigaciones policiales	Cantidad de datos certificados.	A	4.117,0	2.048,0	49,7%
Total					49,7%

Fuente: ICD, 2020, a partir de la información suministrada en "SIGMA".

Como resultado de las solicitudes de información enviadas por las agencias policiales del país y Ministerio Público, la Unidad "Registro y consultas" pudo generar, a partir de consultas analíticas progresivas (análisis cascada) un total de 2.048 datos, todos debidamente certificados por esta.

Cuadro 25
Avance de indicadores de desempeño
Programa 04. Disposición de bienes decomisados y comisados
al 30 de junio de 2020

Producto	Descripción del indicador	Orientación de medición del Indicador ¹	Meta de Indicador de desempeño		Nivel de avance
			Programado	Alcanzado	
Ventas de bienes comisados y decomisados	Cantidad de ventas de bienes decomisados y comisados realizadas.	A	4,0	4,0	100,0%
Total					100,0%

Fuente: ICD, 2020, a partir de la información suministrada en "SIGMA".

La planificación de ventas por mes, permitió que, desde el primer semestre de 2020, se lograra alcanzar la meta anual (cuatro ventas/tipo subasta) de bienes comisados y decomisados.

Es importante destacar, que pese a las medidas sanitarias para enfrentar la pandemia por Covid-19 implementadas por el actual Gobierno, se superó lo programado en el semestre.

Cuadro 26
Avance de indicadores de desempeño
Programa 05. Inteligencia financiera y policial
al 30 de junio de 2020

Producto	Descripción del indicador	Orientación de medición del Indicador ¹	Meta de Indicador de desempeño		Nivel de avance
			Programado	Alcanzado	
Intervenciones para la reducción de actividades ilícitas	Cantidad de intervenciones ejecutadas. ²	A	20%	-	0,0%
	Cantidad de Reportes de Operaciones Sospechosas (ROS) valorados.	A	367,0	229,0	62,4%
Total					31,2%

Fuente: ICD, 2020, a partir de la información suministrada en "SIGMA".

El primer indicador refiere a la intervención contenida en el Plan Nacional de Desarrollo e Inversión Pública (PNDIP) 2019-2022, a saber: Estrategia Nacional de Lucha Contra la Legitimación de Capitales y el Financiamiento al Terrorismo.

La meta para 2020 refiere a la atención del 20% de los riesgos identificados en el Diagnóstico Nacional de Riesgos (DNR), sin embargo, actualmente no registra nivel de avance dado que se está trabajando en la eliminación del rezago de la meta 2019. Este subsane, se ha visto atrasado debido al impacto que han generado las medidas de contención de la pandemia, tanto nacionales como internacionales. Por ejemplo, se tuvo que cancelar la III misión del consultor contratado. Para finales de setiembre, se espera contar con el Informe final del DNR y su Estrategia, lo que permitirá dar inicio con la planificación y el tratamiento de los riesgos identificados, es decir, lograr avanzar en el cumplimiento de la meta 2020.

Con respecto al indicador de Reportes de Operaciones Sospechas (ROS) valorados, esta avanza satisfactoriamente, puesto que se ha logrado atender todos los reportes recibidos durante el período, esfuerzo que se traduce en 229 ROS.

² El indicador está definido en términos absolutos (cantidad), mientras que lo programado, está de forma relativa (porcentaje), esto en respeto al formato empleado en la Matriz de Articulación Plan Presupuesto 2020 y el Plan Nacional de Desarrollo e Inversión Pública 2019-2022.

Cuadro 27
Avance de indicadores de desempeño
Programa 06. Control y fiscalización de precursores y químicos esenciales
al 30 de junio de 2020

Producto	Descripción del indicador	Orientación de medición del Indicador ¹	Meta de Indicador de desempeño		Nivel de avance
			Programado	Alcanzado	
Control y fiscalización del uso y destino de sustancias.	Plazo para la resolución de solicitudes de licencia de comercio exterior de precursores químicos.	D	N/D	10,0 días	50,0%
Total					50,0%

Fuente: ICD, 2020, a partir de la información suministrada en "SIGMA".

El programa 06 "Control y fiscalización de precursores y químicos esenciales" alcanzó un resultado positivo, pues en atención a lo establecido en la Ley N°8204, se ha sostenido el plazo de resolución de 10 días hábiles.

Cuadro 28
Avance de indicadores de desempeño
Programa 07. Reducción de la demanda de sustancias psicoactivas
al 30 de junio de 2020

Producto	Descripción del indicador	Orientación de medición del Indicador ¹	Meta de Indicador de desempeño		Nivel de avance
			Programado	Alcanzado	
Asistencia a organizaciones gubernamentales y no gubernamentales	Porcentaje de actividades de fortalecimiento del "Sistema Nacional de Atención" a cargo de las OG y ONG, realizadas.	A	N/D. **	7,0	28,0%
Total					28,0%

Fuente: ICD, 2020, a partir de la información suministrada en "SIGMA".

***Para el momento de formulación de la MAPP 2020, el dato no se disponía. Ahora bien, dicho valor corresponde a 25,0 actividades.*

Se recuerda que la gestión del Sistema Nacional de Atención (SNA) se canaliza mediante el PNSD 2020-2024. Al respecto, se realizaron cuatro actividades de coordinación, de un total de ocho programadas para el 2020, esto como parte del proceso de formulación de las intervenciones "La Comunidad somos todos y todas" y "Sumando conexiones", pertenecientes al Pilar "Drogas y Salud Pública".

Por otro parte, y siempre en atención al PNSD y el SNA, se espera financiar en el segundo semestre los proyectos de 11 ONG seleccionadas, como parte de la intervención “Oportunidades con rostro humano” del Pilar “Drogas y derechos humanos”.

Dentro de esta misma intervención, y en cuanto a actividades formativas de PROCERTRAD (Programa de capacitación y certificación de los recursos humanos en el marco del tratamiento de personas con problemas asociados al consumo de drogas) refiere, en el período, se impartieron 3 capacitaciones virtuales dirigidas al recurso humano que trabaja en el programa. Sin embargo, el financiamiento para respaldar proyectos se canceló debido a recortes presupuestarios. Como medida correctiva, para el segundo semestre se apoyará con la adquisición de alimentos.

5.2. Factores que incidieron en el nivel de avance alcanzado en las metas de producción y en las metas de los indicadores de desempeño

Finalmente, el cuadro 29 señala los factores que incidieron y las acciones correctivas que implementará el ICD en el segundo semestre de 2020, con el fin de cumplir con las metas que presentan un avance igual o menor a 25%.

Cuadro 29
Factores que inciden en el cumplimiento de metas e indicadores, y acciones correctivas.
Programa 05 Inteligencia financiera y policial
Al 30 de junio de 2020.

Unidad de medida o indicador	(um) / (i) ^{1/}	Factores que incidieron	Acciones correctivas	Responsable ^{2/}
Cantidad de intervenciones ejecutadas.	i	1	a. Implementación de comunicación y seguimiento a distancia mediante el uso de las Tecnologías de la Información y Comunicación. b. Coordinación y apoyo a la consultoría para la recopilación y procesamiento de insumos. c. Validación del Informe entregado por la consultoría con los actores involucrados.	Román Chavarría Campos. Jefe de Unidad “Inteligencia Financiera” (UIF).
		10		

Fuente: ICD, 2020, a partir de la información suministrada en “SIGMA”.

1/ Colocar (um) si es unidad de medida o (i) si corresponde a indicador

2/ Se refiere a la persona responsable directa de ejecutar la acción, no necesariamente debe ser el (la) Director(a) del Programa o Subprograma.

5.- OTRAS CONSIDERACIONES IMPORTANTES:

1.- Durante el primer semestre del año, no se efectuaron transferencias a órganos desconcentrados u organizaciones, con excepción de la efectuada al IAFA por $\text{¢}535.171.335,45$, en cumplimiento del artículo 85 y 87 de la LEY 8204.

	Presup. Ajustado	Gasto Total	Disponible
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 554 016 699,00	535 171 335,45	1 018 845 363,55
TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO	983 016 699,00	535 171 335,45	447 845 363,55
Transf. corrientes al Gobierno Central	0,00	0,00	0,00
Transf. corrientes a Órganos Desconcentrados	871 405 022,00	535 171 335,45	336 233 686,55
Transf. corrientes a Instituciones Desc. no Empresariales	111 611 677,00	0,00	111 611 677,00

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

3.- Mensualmente se realiza una comparación por subpartida, de los gastos contables y presupuestarios. Se adjunta cuadro comparativo de control. (ver anexo 9).

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

CUADRO 30
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
DETALLE POR PLAZAS DE CARGOS FIJOS
EN COLONES CORRIENTES

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

Nombre del puesto	Número de personas que están en el cargo	Salario base actual
Farmacéutico 3	1	965 444
Profesional de SERvicio Civil 3	27	759 950
Profesional en informática 3	3	759 950
Profesional de Servicio Civil 2 (G.de E.)	6	699 500
Profesional en Informática 2 (G. de E.)	1	699 500
Profesional de Servicio Civil 1-B	3	617 650
Profesional en Informática 1-B (G. de E.)	1	583 900
Estadístico de Servicio Civil 2	1	617 650
Profesional de Servicio Civil 1-A	30	526 050
Profesional en Informática 1-A	2	526 050
Técnico de Servicio Civil 3	2	435 000
Técnico de Servicio Civil 1	2	343 050
Secretario de Servicio Civil 2	1	355 600
Secretario de Servicio Civil 1	1	343 050
Operador e maquinaria de Servicio Civil 2	1	344 650
Oficinista de Servicio Civil 2	3	330 000
Oficinista de Servicio Civil 1	1	304 300
Conductor de Servicio Civil 2	1	307 450
Conductor de Servicio Civil 1	3	298 750
Misceláneo de Servicio Civil 1	1	278 250
	112	

El detalle de los incentivos, su base legal, se puede observar en el anexo 10.

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

6.- Se realizaron dos ajustes en los ingresos.

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

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

de abril se registran comisos por ₡1.600.000, al registrar contablemente el ingreso por comisos se produce la diferencia neta de ₡2.595.000.

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

7.- Los Estados Financieros se pueden consultar en el Anexo 11 y 12.

ANEXOS

ANEXO 1
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL AL 30 DE JUNIO DE 2020
TOTAL INSTITUCIONAL
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES

Detalle	Autorizado	Gastos						Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible		Ejec.
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio				sin reserva	con reserva	
TOTAL INSTITUCIONAL	7 877 514 271	467 994 871	416 375 479	261 075 119	250 805 209	843 908 184	261 053 719	2 501 212 582	1 609 165 368	4 110 377 950	5 376 301 689	3 767 136 321	52%
REMUNERACIONES	2 839 129 907	363 780 212	232 693 431	196 057 152	198 882 907	201 457 640	200 266 135	1 393 137 478	-	1 393 137 478	1 445 992 429	1 445 992 429	49%
REMUNERACIONES BÁSICAS	863 269 860	70 151 337	70 318 227	68 495 874	70 936 332	70 993 724	70 575 992	421 471 485	-	421 471 485	441 798 375	441 798 375	49%
Sueldos para cargos fijos	863 269 860	70 151 337	70 318 227	68 495 874	70 936 332	70 993 724	70 575 992	421 471 485	-	421 471 485	441 798 375	441 798 375	49%
INCENTIVOS SALARIALES	1 542 659 317	261 557 991	97 788 168	94 966 335	96 680 673	97 169 365	96 898 333	745 060 864	-	745 060 864	797 598 453	797 598 453	48%
Retribución por años servidos	304 585 985	22 910 306	24 935 707	23 358 508	23 633 988	24 057 039	23 820 048	142 715 595	-	142 715 595	161 870 390	161 870 390	47%
Restricción al ejercicio liberal de la profesión	493 243 149	40 094 251	40 175 676	38 868 132	40 104 953	40 146 759	40 384 114	239 773 885	-	239 773 885	253 469 264	253 469 264	49%
Decimotercer mes	180 177 794	-	-	-	-	-	-	-	-	-	180 177 794	180 177 794	0%
Salario escolar	166 950 825	165 942 352	-	-	-	-	-	165 942 352	-	165 942 352	1 008 474	1 008 474	99%
Otros incentivos salariales	397 701 564	32 611 082	32 676 785	32 739 694	32 941 732	32 965 568	32 694 172	196 629 032	-	196 629 032	201 072 532	201 072 532	49%
CON. PATR. DESARR./ SEGURIDAD SOCIAL	216 189 970	16 176 467	32 434 568	16 297 468	15 937 563	16 342 663	16 395 905	113 584 634	-	113 584 634	102 605 336	102 605 336	53%
Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS	205 061 213	15 346 902	30 771 258	15 461 697	15 120 254	15 504 573	15 555 086	107 759 770	-	107 759 770	97 301 443	97 301 443	53%
Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo	11 128 757	829 565	1 663 310	835 771	817 309	838 090	840 819	5 824 864	-	5 824 864	5 303 893	5 303 893	52%
CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	217 010 760	15 894 418	32 152 468	16 297 475	15 328 339	16 951 888	16 395 906	113 020 494	-	113 020 494	103 990 266	103 990 266	52%
Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la C C S S	116 851 948	8 428 353	17 182 666	8 775 558	8 581 766	8 799 893	8 828 562	60 596 798	-	60 596 798	56 255 150	56 255 150	52%
Aporte Patr. Régimen Obligatorio de Pensiones Complem.	33 386 271	2 488 693	4 989 942	2 507 313	1 842 713	3 123 487	2 522 454	17 474 602	-	17 474 602	15 911 669	15 911 669	52%
Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	66 772 541	4 977 372	9 979 860	5 014 604	4 903 860	5 028 508	5 044 890	34 949 094	-	34 949 094	31 823 447	31 823 447	52%
SERVICIOS	995 853 664	40 468 593	28 162 394	64 978 547	44 041 664	98 491 348	44 989 692	321 132 239	177 664 661	498 796 899	674 721 426	497 056 765	50%
ALQUILERES	166 551 783	14 583 464	13 492 245	12 829 568	13 152 475	13 444 126	13 081 558	80 583 437	1 738 087	82 321 523	85 968 346	84 230 260	49%
Alquiler de edificios, locales y terrenos	161 431 783	12 897 681	12 919 203	12 829 568	12 865 954	12 921 776	13 081 558	77 515 740	-	77 515 740	83 916 043	83 916 043	48%
Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Alquiler de equipo de cómputo	3 120 000	-	573 042	-	286 521	522 350	-	1 381 913	1 738 087	3 120 000	1 738 087	0	100%
Alquiler y derechos para telecomunicaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros alquileres	2 000 000	1 685 783	-	-	-	-	-	1 685 783	-	1 685 783	314 217	314 217	84%
SERVICIOS BÁSICOS	63 925 737	5 242 844	3 737 551	6 054 282	2 944 334	6 227 434	5 940 689	30 147 134	1 073	30 148 207	33 778 603	33 777 530	47%
Servicio de agua y alcantarillado	5 020 845	452 318	628 809	621 575	564 607	13 460	651 892	2 932 661	-	2 932 661	2 088 184	2 088 184	58%
Servicio de energía eléctrica	32 400 555	2 344 026	1 522 780	3 095 125	901 950	4 518 870	2 869 400	15 252 151	-	15 252 151	17 148 405	17 148 405	47%
Servicio de correo	478 755	18 928	34 767	57 262	-	134 566	33 433	278 955	1 073	280 027	199 800	198 727	58%
Servicio de telecomunicaciones	25 025 582	2 427 573	1 551 196	2 280 320	1 477 777	1 560 538	2 385 964	11 683 368	-	11 683 368	13 342 214	13 342 214	47%
Otros servicios básicos	1 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 000 000	1 000 000	0%
SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	22 893 344	60 004	-	1 154 261	-	-	-	1 214 265	9 188 783	10 403 048	21 679 079	12 490 297	45%
Información	9 300 000	-	-	-	-	-	-	-	9 188 783	9 188 783	9 300 000	111 218	99%
Publicidad y propaganda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impresión, encuadernación y otros	13 533 340	-	-	1 154 261	-	-	-	1 154 261	-	1 154 261	12 379 079	12 379 079	9%
Transporte de bienes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Servicios aduaneros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	60 004	60 004	-	-	-	-	-	60 004	-	60 004	-	-	100%

Detalle	Autorizado	Gastos						Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible		Ejec.
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio				sin reserva	con reserva	
Tintas, pinturas y diluyentes	12 589 248	-	-	-	119 780	921 885	-	1 041 665	2 076 735	3 118 400	11 547 583	9 470 848	25%
Otros productos químicos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	18 100 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 100 000	18 100 000	0%
Productos pecuarios y otras especies	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Productos agroforestales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Alimentos y bebidas	18 100 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 100 000	18 100 000	0%
Alimentos para animales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MATER. Y PROD. DE USO EN CONST. Y MANTEN.	121 874 000	-	-	39 420	83 759	-	19 178 125	19 301 304	-	19 301 304	102 572 696	102 572 696	16%
Materiales y productos metálicos	42 829 166	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42 829 166	42 829 166	0%
Materiales y productos minerales y asfálticos	24 684 448	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24 684 448	24 684 448	0%
Madera y sus derivados	3 598 408	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 598 408	3 598 408	0%
Mater. y produc. eléctricos, telefón. y de cómputo	19 313 125	-	-	39 420	83 759	-	19 178 125	19 301 304	-	19 301 304	11 821	11 821	100%
Materiales y productos de vidrio	2 487 861	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 487 861	2 487 861	0%
Materiales y productos de plástico	18 266 643	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 266 643	18 266 643	0%
Otros mater. y productos de uso en la constr.	10 694 348	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 694 348	10 694 348	0%
HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	3 972 887	7 986	-	-	-	76 001	-	83 987	-	83 987	3 888 900	3 888 900	2%
Herramientas e instrumentos	1 900 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 900 000	1 900 000	0%
Repuestos y accesorios	2 072 887	7 986	-	-	-	76 001	-	83 987	-	83 987	1 988 900	1 988 900	4%
ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	34 739 000	25 425	3 883	-	1 877 100	-	-	1 906 408	28 759 769	30 666 176	32 832 592	4 072 824	88%
Útiles y materiales de oficina y cómputo	383 500	-	-	-	174 144	-	-	174 144	78 374	252 518	209 356	130 982	66%
Útiles y mater. médico, hospitalario y de invest.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Productos de papel, cartón e impresos	3 613 540	-	3 883	-	530 768	-	-	534 651	1 741	536 392	3 078 889	3 077 148	15%
Textiles y vestuario	27 950 000	-	-	-	-	-	-	-	27 949 955	27 949 955	27 950 000	45	100%
Útiles y materiales de limpieza	1 128 960	-	-	-	1 005 162	-	-	1 005 162	36 095	1 041 257	123 798	87 704	92%
Útiles y materiales de resguardo y seguridad	1 200 000	-	-	-	-	-	-	-	636 067	636 067	1 200 000	563 933	53%
Útiles y materiales de cocina y comedor	99 000	-	-	-	94 944	-	-	94 944	-	94 944	4 056	4 056	96%
Otros útiles, materiales y suministros	364 000	25 425	-	-	72 081	-	-	97 506	57 537	155 043	266 494	208 957	43%
BIENES DURADEROS	2 016 080 519	-	-	-	-	108 974	1 188 700	1 297 674	1 400 664 204	1 401 961 877	2 014 782 845	614 118 641	70%
MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	1 558 591 938	-	-	-	-	108 974	1 188 700	1 297 674	1 294 403 999	1 295 701 673	1 557 294 264	262 890 265	83%
Maquinaria y equipo para la producción	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Equipo de transporte	486 992 000	-	-	-	-	-	-	-	465 433 793	465 433 793	486 992 000	21 558 207	96%
Equipo de comunicación	436 134 009	-	-	-	-	108 974	-	108 974	432 804 096	432 913 070	436 025 035	3 220 939	99%
Equipo y mobiliario de oficina	500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500 000	500 000	0%
Equipo y programas de cómputo	324 389 500	-	-	-	-	-	-	-	296 790 091	296 790 091	324 389 500	27 599 409	91%
Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	194 516 620	-	-	-	-	-	-	-	91 676 978	91 676 978	194 516 620	102 839 642	47%
Equipo y mobiliario educac., deportivo y recreativo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Maquinaria y equipo diverso	116 059 809	-	-	-	-	-	1 188 700	1 188 700	7 699 041	8 887 740	114 871 109	107 172 068	8%
CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	305 900 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	305 900 000	305 900 000	0%
Otras construcciones, adiciones y mejoras	305 900 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	305 900 000	305 900 000	0%
BIENES DURADEROS DIVERSOS	151 588 581	-	-	-	-	-	-	-	106 260 205	106 260 205	151 588 581	45 328 376	70%
Semovientes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Piezas y obras de colección	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bienes intangibles	151 588 581	-	-	-	-	-	-	-	106 260 205	106 260 205	151 588 581	45 328 376	70%
Otros bienes duraderos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 761 987 346	27 712 655	148 470 000	-	-	540 352 335	4 050 000	712 484 990	-	712 484 990	1 049 502 355	1 049 502 355	40%

Detalle	Autorizado	Gastos						Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible		Ejec.
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio				sin reserva	con reserva	
TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO	987 017 346	-	-	-	-	535 171 335	-	535 171 335	-	535 171 335	451 846 010	451 846 010	54%
Transf. corrientes al Gobierno Central	4 000 647	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 000 647	4 000 647	0%
Transf. corrientes a Órganos Desconcentrados	871 405 022	-	-	-	-	535 171 335	-	535 171 335	-	535 171 335	336 233 687	336 233 687	61%
Transf. corrientes a Instituciones Desc. no Empresariales	111 611 677	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111 611 677	111 611 677	0%
TRANS. CORR. ENT. PRIV. SIN FINES LUCRO	571 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	571 000 000	571 000 000	0%
Transferencias corrientes a asociaciones	124 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	124 000 000	124 000 000	0%
Transferencias corrientes a fundaciones	447 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	447 000 000	447 000 000	0%
Transferencias corrientes a cooperativas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tran. Corr. a otras entidades priv. sin fines de lucro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TRANSF. CORR. A EMPRESAS PRIVADAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias corrientes a empresas privadas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
OTRAS TRANSF. CORR. SECTOR PRIVADO	175 970 000	-	148 470 000	-	-	5 181 000	4 050 000	149 601 000	-	149 601 000	26 369 000	26 369 000	85%
Indemnizaciones	175 970 000	-	148 470 000	-	-	5 181 000	4 050 000	149 601 000	-	149 601 000	26 369 000	26 369 000	85%
Reintegros o devoluciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TRANSF. CORR. AL SECTOR EXTERNO	28 000 000	27 712 655	-	-	-	-	-	27 712 655	-	27 712 655	287 345	287 345	99%
Transf. Corr. a organismos internacionales	28 000 000	27 712 655	-	-	-	-	-	27 712 655	-	27 712 655	287 345	287 345	99%
Otras transf. corrientes al sector externo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CUENTAS ESPECIALES	58 599 900	36 000 000	5 845 771	-	4 000 000	2 500 000	518 933	47 826 838	-	47 826 838	10 773 062	10 773 062	82%
CUENTAS ESPECIALES DIVERSAS	58 599 900	36 000 000	5 845 771	-	4 000 000	2 500 000	518 933	47 826 838	-	47 826 838	10 773 062	10 773 062	82%
Gastos confidenciales	58 599 900	36 000 000	5 845 771	-	4 000 000	2 500 000	518 933	47 826 838	-	47 826 838	10 773 062	10 773 062	82%

ANEXO 2
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL
PROGRAMA 1: DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES

Detalle	Autorizado	Gastos						Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible sin reserva	Disponible con reserva	Ejec.
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio						
TOTAL	1 276 118 464,86	158 738 079,43	101 362 721,25	84 280 342,35	87 842 683,73	89 669 263,14	81 124 621,16	603 017 711,06	3 901 224,45	606 918 935,51	601 911 156,29	598 009 931,84	48%
REMUNERACIONES	1 172 152 184,20	146 634 803,41	93 052 665,21	75 014 470,23	78 086 791,97	80 156 894,87	79 435 220,20	552 380 845,89	0,00	552 380 845,89	569 565 979,31	569 565 979,31	47%
REMUNERACIONES BÁSICAS	366 423 900,00	28 638 830,16	28 672 049,83	26 285 816,33	28 760 209,50	28 807 467,83	28 574 422,34	169 738 795,99	0,00	169 738 795,99	180 679 745,01	180 679 745,01	46%
Sueldos para cargos fijos	366 423 900,00	28 638 830,16	28 672 049,83	26 285 816,33	28 760 209,50	28 807 467,83	28 574 422,34	169 738 795,99	0,00	169 738 795,99	180 679 745,01	180 679 745,01	46%
INCENTIVOS SALARIALES	627 310 376,20	104 875 774,19	37 958 058,95	35 394 062,72	36 895 692,07	37 368 636,11	37 445 667,97	289 937 892,01	0,00	289 937 892,01	303 172 484,19	303 172 484,19	46%
Retribución por años servidos	125 568 343,54	9 566 807,83	9 656 190,18	8 861 505,93	9 038 610,60	9 457 769,11	9 313 071,23	55 893 954,88	0,00	55 893 954,88	57 674 388,66	57 674 388,66	45%
Restricción al ejercicio liberal de la profesión	202 318 890,00	15 895 669,51	15 890 208,69	14 243 511,00	15 475 021,48	15 510 240,32	15 867 641,11	92 882 292,11	0,00	92 882 292,11	95 836 597,89	95 836 597,89	46%
Decimotercer mes	74 561 465,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 561 465,40	74 561 465,40	0%
Salario escolar	67 804 933,26	67 003 872,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 003 872,25	0,00	67 003 872,25	1 061,01	1 061,01	99%
Otros incentivos salariales	157 056 744,00	12 409 424,60	12 411 660,08	12 289 045,79	12 382 059,99	12 400 626,68	12 264 955,63	74 157 772,77	0,00	74 157 772,77	75 098 971,23	75 098 971,23	47%
CON. PATR. DESARR./ SEGURIDAD SOCIAL	88 798 559,00	6 617 792,66	13 268 981,77	6 667 294,15	6 520 057,03	6 685 783,44	6 707 564,73	46 467 473,78	0,00	46 467 473,78	42 331 085,22	42 331 085,22	52%
Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS	84 202 695,00	6 278 417,61	12 588 521,65	6 325 380,24	6 185 695,92	6 342 920,82	6 363 585,68	44 084 521,92	0,00	44 084 521,92	40 118 173,08	40 118 173,08	52%
Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo	4 595 864,00	339 375,05	680 460,12	341 913,91	334 361,11	342 862,62	343 979,05	2 382 951,86	0,00	2 382 951,86	2 212 912,14	2 212 912,14	52%
CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	89 619 349,00	6 502 406,40	13 153 574,66	6 667 297,03	5 910 833,37	7 295 007,49	6 707 565,16	46 236 684,11	0,00	46 236 684,11	43 382 664,89	43 382 664,89	52%
Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la C C S S	48 256 572,60	3 448 039,21	7 029 428,65	3 590 080,78	3 510 800,47	3 600 036,23	3 611 764,72	24 790 150,06	0,00	24 790 150,06	23 466 422,54	23 466 422,54	51%
Aporte Patr. Régimen Obligatorio de Pensiones Complem.	13 787 592,10	1 018 124,31	2 041 385,27	1 025 741,75	393 863,78	1 637 808,64	1 031 935,94	7 148 859,69	0,00	7 148 859,69	6 638 732,41	6 638 732,41	52%
Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	27 575 184,30	2 036 242,88	4 082 760,74	2 051 474,50	2 006 169,12	2 057 162,62	2 063 864,50	14 297 674,36	0,00	14 297 674,36	13 277 509,94	13 277 509,94	52%
SERVICIOS	99 310 304,96	12 098 232,02	8 310 056,04	9 226 452,12	8 590 898,40	8 590 483,01	1 689 400,96	48 505 522,55	3 502 857,76	52 008 380,31	29 820 543,90	26 317 686,14	52%
ALQUILERES	39 578 656,80	2 215 252,00	5 542 547,94	5 269 288,00	6 038 400,00	6 353 890,00	0,00	25 419 377,94	697 465,46	26 116 843,40	7 599 672,46	6 902 207,00	66%
Alquiler de edificios, locales y terrenos	38 322 495,40	2 215 252,00	5 309 512,00	5 269 288,00	5 923 040,00	6 143 590,00	0,00	24 860 682,00	0,00	24 860 682,00	6 902 207,00	6 902 207,00	65%
Alquiler de equipo de cómputo	1 256 161,40	0,00	233 035,94	0,00	115 360,00	210 300,00	0,00	558 695,94	697 465,46	1 256 161,40	697 465,46	0,00	100%
SERVICIOS BÁSICOS	20 986 681,90	1 664 470,39	1 218 991,10	2 180 405,96	1 055 434,02	516 520,00	0,00	6 635 821,47	0,00	6 635 821,47	1 830 810,32	1 830 810,32	32%
Servicio de agua y alcantarillado	1 579 236,60	127 952,00	186 026,00	213 667,00	188 124,00	0,00	0,00	715 769,00	0,00	715 769,00	77 888,60	77 888,60	45%
Servicio de energía eléctrica	9 053 812,20	667 823,00	587 251,00	775 307,00	0,00	0,00	0,00	2 030 381,00	0,00	2 030 381,00	629 938,30	629 938,30	22%
Servicio de correo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
Servicio de telecomunicaciones	10 353 633,10	868 695,39	445 714,10	1 191 431,96	867 310,02	516 520,00	0,00	3 889 671,47	0,00	3 889 671,47	1 122 983,42	1 122 983,42	38%
SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	15 949 307,66	36 509,63	56 827,00	1 522 283,16	1 497 064,38	1 660 364,01	1 689 400,96	6 462 449,14	1 616 822,60	8 079 271,74	7 782 276,52	6 165 453,92	51%
Servicios generales	15 891 037,66	36 509,63	56 827,00	1 479 941,11	1 497 064,38	1 644 437,01	1 689 400,96	6 404 180,09	1 616 822,60	8 021 002,69	7 782 276,52	6 165 452,97	50%
Otros servicios de gestión y apoyo	58 270,00	0,00	0,00	42 342,05	0,00	15 927,00	0,00	58 269,05	0,00	58 269,05	0,95	0,95	100%
GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0%
Transporte dentro del país	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0%
Viáticos dentro del país	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0%

Detalle	Autorizado	Gastos						Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponibles		Ejec.
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio				sin reserva	con reserva	
SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	19 929 213,60	8 182 000,00	1 491 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 673 690,00	0,00	9 673 690,00	10 255 523,60	10 255 523,60	49%
Seguros	19 929 213,60	8 182 000,00	1 491 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 673 690,00	0,00	9 673 690,00	10 255 523,60	10 255 523,60	49%
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	1 659 616,00	0,00	0,00	254 475,00	0,00	15 392,00	0,00	269 867,00	1 188 569,70	1 458 436,70	1 389 749,00	201 179,30	88%
Manten. y reparación de maq. y eq. de producción	19 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 392,00	0,00	15 392,00	0,00	15 392,00	3 608,00	3 608,00	81%
Manten. y repar. de equipo y mobiliario de oficina	1 640 616,00	0,00	0,00	254 475,00	0,00	0,00	0,00	254 475,00	1 188 569,70	1 443 044,70	1 386 141,00	197 571,30	88%
IMPUESTOS	662 512,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	662 512,00	662 512,00	0%
Otros impuestos	662 512,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	662 512,00	662 512,00	0%
SERVICIOS DIVERSOS	44 317,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 317,00	0,00	44 317,00	0,00	44 317,00	0,00	0,00	100%
Intereses moratorios y multas	44 317,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 317,00	0,00	44 317,00	0,00	44 317,00	0,00	0,00	100%
MATERIALES Y SUMINISTROS	4 655 887,00	5 044,00	0,00	39 420,00	1 164 993,36	921 885,26	0,00	2 131 342,62	398 366,69	2 529 709,31	2 524 544,38	2 126 177,69	54%
PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	2 740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	921 885,26	0,00	921 885,26	287 714,74	1 209 600,00	1 818 114,74	1 530 400,00	44%
Combustibles y lubricantes	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0%
Tintas, pinturas y diluyentes	1 640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	921 885,26	0,00	921 885,26	287 714,74	1 209 600,00	718 114,74	430 400,00	74%
ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0%
Alimentos y bebidas	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0%
Alimentos para animales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
MATER. Y PROD. DE USO EN CONST. Y MANTEN.	135 000,00	0,00	0,00	39 420,00	83 759,00	0,00	0,00	123 179,00	0,00	123 179,00	11 821,00	11 821,00	91%
Mater. y produc. eléctricos, telefón. y de cómputo	135 000,00	0,00	0,00	39 420,00	83 759,00	0,00	0,00	123 179,00	0,00	123 179,00	11 821,00	11 821,00	91%
HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	72 887,00	5 044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 044,00	0,00	5 044,00	67 843,00	67 843,00	7%
Repuestos y accesorios	72 887,00	5 044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 044,00	0,00	5 044,00	67 843,00	67 843,00	7%
ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	1 608 000,00	0,00	0,00	0,00	1 081 234,36	0,00	0,00	1 081 234,36	110 651,95	1 191 886,31	526 765,64	416 113,69	74%
Útiles y materiales de oficina y cómputo	283 500,00	0,00	0,00	0,00	174 144,33	0,00	0,00	174 144,33	78 373,79	252 518,12	109 355,67	30 981,88	89%
Productos de papel, cartón e impresos	866 500,00	0,00	0,00	0,00	530 768,24	0,00	0,00	530 768,24	1 740,70	532 508,94	335 731,76	333 991,06	61%
Útiles y materiales de limpieza	245 000,00	0,00	0,00	0,00	209 296,75	0,00	0,00	209 296,75	0,00	209 296,75	35 703,25	35 703,25	85%
Útiles y materiales de cocina y comedor	99 000,00	0,00	0,00	0,00	94 944,35	0,00	0,00	94 944,35	0,00	94 944,35	4 055,65	4 055,65	96%
Otros útiles, materiales y suministros	114 000,00	0,00	0,00	0,00	72 080,69	0,00	0,00	72 080,69	30 537,46	102 618,15	41 919,31	11 381,85	90%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	88,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88,70	88,70	0%
TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO	88,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88,70	88,70	0%
Transf. corrientes al Gobierno Central	88,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88,70	88,70	0%

ANEXO 3
 INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
 PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL
 PROGRAMA 2: PRODUCCIÓN DE CONOCIMIENTO ESTRATÉGICO SOBRE DROGAS
 EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES

Detalle	Autorizado	Gastos						Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponibile		Ejecución
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio				sin reserva	con reserva	
TOTAL	162 241 367,32	20 930 420,81	13 365 056,12	11 485 307,79	11 448 922,32	11 301 692,14	10 691 277,16	79 222 676,34	195 976,01	79 418 652,35	79 407 066,98	79 211 090,97	49%
REMUNERACIONES	151 620 703,78	19 533 737,32	12 015 884,91	10 582 857,16	10 527 492,69	10 564 357,14	10 569 202,16	73 793 531,38	0,00	73 793 531,38	76 327 172,40	76 327 172,40	49%
REMUNERACIONES BÁSICAS	44 626 572,00	3 690 506,00	3 690 506,00	3 705 881,00	3 690 506,00	3 690 506,00	3 690 506,00	22 158 411,00	0,00	22 158 411,00	22 218 161,00	22 218 161,00	50%
Sueldos para cargos fijos	44 626 572,00	3 690 506,00	3 690 506,00	3 705 881,00	3 690 506,00	3 690 506,00	3 690 506,00	22 158 411,00	0,00	22 158 411,00	22 218 161,00	22 218 161,00	50%
INCENTIVOS SALARIALES	83 797 016,09	14 384 006,05	5 386 668,76	5 393 906,26	5 386 668,46	5 386 668,76	5 386 668,76	41 324 587,05	0,00	41 324 587,05	42 122 429,04	42 122 429,04	49%
Retribución por años servidos	16 074 725,33	1 303 057,26	1 303 057,26	1 303 057,26	1 303 057,26	1 303 057,26	1 303 057,26	7 818 343,56	0,00	7 818 343,56	7 906 381,77	7 906 381,77	49%
Restricción al ejercicio liberal de la profesión	24 171 811,80	1 998 533,90	1 998 533,90	2 005 771,40	1 998 533,60	1 998 533,90	1 998 533,90	11 998 440,60	0,00	11 998 440,60	12 173 371,20	12 173 371,20	50%
Decimotercer mes	9 464 020,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 464 020,47	9 464 020,47	0%
Salario escolar	8 997 337,29	8 997 337,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 997 337,29	0,00	8 997 337,29	0,00	0,00	100%
Otros incentivos salariales	25 089 121,20	2 085 077,60	2 085 077,60	2 085 077,60	2 085 077,60	2 085 077,60	2 085 077,60	12 510 465,60	0,00	12 510 465,60	12 578 655,60	12 578 655,60	50%
CON. PATR. DESARR./ SEGURIDAD SOCIAL	11 598 557,85	736 029,25	1 475 772,85	741 534,79	725 159,12	743 591,17	746 013,67	5 168 100,85	0,00	5 168 100,85	5 830 457,00	5 830 457,00	45%
Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS	11 003 760,01	698 284,04	1 400 092,24	703 507,21	687 971,56	705 458,07	707 756,41	4 903 069,53	0,00	4 903 069,53	5 500 690,48	5 500 690,48	45%
Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo	594 797,84	37 745,21	75 680,61	38 027,58	37 187,56	38 133,10	38 257,26	265 031,32	0,00	265 031,32	329 766,52	329 766,52	45%
CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	11 598 557,84	723 196,02	1 462 937,30	741 535,11	725 159,11	743 591,21	746 013,73	5 142 432,48	0,00	5 142 432,48	6 156 125,36	6 156 125,36	44%
Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la C C S S	6 245 377,30	383 490,06	781 811,31	399 287,89	390 470,35	400 395,13	401 699,57	2 757 154,31	0,00	2 757 154,31	3 188 222,99	3 188 222,99	44%
Aporte Patr. Régimen Obligatorio de Pensiones Complem.	1 784 393,51	113 235,53	227 042,36	114 082,74	111 563,13	114 398,97	114 771,66	795 094,39	0,00	795 094,39	989 299,12	989 299,12	45%
Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	3 568 787,03	226 470,43	454 083,63	228 164,48	223 125,63	228 797,11	229 542,50	1 590 183,78	0,00	1 590 183,78	1 978 603,25	1 978 603,25	45%
SERVICIOS	10 187 963,54	1 396 683,49	1 349 171,21	902 450,63	777 693,63	737 335,00	122 075,00	5 285 408,96	195 976,01	5 481 384,97	2 790 930,58	2 594 954,57	54%
ALQUILERES	4 397 628,54	246 139,00	615 553,55	572 750,00	705 140,00	699 260,00	0,00	2 838 842,55	77 775,94	2 916 618,49	753 665,99	675 890,05	66%
Alquiler de edificios, locales y terrenos	4 258 055,05	246 139,00	589 946,00	572 750,00	692 320,00	675 890,00	0,00	2 777 045,00	0,00	2 777 045,00	675 890,05	675 890,05	65%
Alquiler de equipo de cómputo	139 573,49	0,00	25 607,55	0,00	12 820,00	23 370,00	0,00	61 797,55	77 775,94	139 573,49	77 775,94	0,00	100%
SERVICIOS BÁSICOS	1 875 953,00	138 992,00	130 507,66	157 350,63	70 518,63	36 040,00	0,00	533 408,92	0,00	533 408,92	36 040,08	36 040,08	28%
Servicio de agua y alcantarillado	175 471,00	14 217,00	20 220,00	23 224,00	20 448,00	0,00	0,00	78 109,00	0,00	78 109,00	0,00	0,00	45%
Servicio de energía eléctrica	1 005 980,00	74 203,00	63 832,00	84 273,00	0,00	0,00	0,00	222 308,00	0,00	222 308,00	0,00	0,00	22%
Servicio de telecomunicaciones	694 502,00	50 572,00	46 455,66	49 853,63	50 070,63	36 040,00	0,00	232 991,92	0,00	232 991,92	36 040,08	36 040,08	34%
SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	42 020,00	3 352,49	3 240,00	0,00	2 035,00	2 035,00	2 075,00	12 737,49	11 362,51	24 100,00	29 282,51	17 920,00	57%
Servicios generales	42 020,00	3 352,49	3 240,00	0,00	2 035,00	2 035,00	2 075,00	12 737,49	11 362,51	24 100,00	29 282,51	17 920,00	57%
GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	1 575 000,00	98 200,00	437 730,00	144 720,00	0,00	0,00	120 000,00	800 650,00	64 000,00	864 650,00	774 350,00	710 350,00	55%
Transporte dentro del país	50 000,00	0,00	26 030,00	9 120,00	0,00	0,00	0,00	35 150,00	0,00	35 150,00	14 850,00	14 850,00	70%
Viáticos dentro del país	1 525 000,00	98 200,00	411 700,00	135 600,00	0,00	0,00	120 000,00	765 500,00	64 000,00	829 500,00	759 500,00	695 500,00	54%
SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	2 214 357,00	910 000,00	162 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 072 140,00	0,00	1 072 140,00	1 142 217,00	1 142 217,00	48%
Seguros	2 214 357,00	910 000,00	162 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 072 140,00	0,00	1 072 140,00	1 142 217,00	1 142 217,00	48%

ANEXO 3
 INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
 PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL
 PROGRAMA 2: PRODUCCIÓN DE CONOCIMIENTO ESTRATÉGICO SOBRE DROGAS
 EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES

MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	83 005,00	0,00	0,00	27 630,00	0,00	0,00	0,00	27 630,00	42 837,56	70 467,56	55 375,00	12 537,44	85%
Manten. y repar. de equipo y mobiliario de oficina	83 005,00	0,00	0,00	27 630,00	0,00	0,00	0,00	27 630,00	42 837,56	70 467,56	55 375,00	12 537,44	85%
MATERIALES Y SUMINISTROS	432 700,00	0,00	0,00	0,00	143 736,00	0,00	0,00	143 736,00	0,00	143 736,00	288 964,00	288 964,00	33%
PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	311 700,00	0,00	0,00	0,00	119 780,00	0,00	0,00	119 780,00	0,00	119 780,00	191 920,00	191 920,00	38%
Combustibles y lubricantes	91 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 800,00	91 800,00	0%
Tintas, pinturas y diluyentes	219 900,00	0,00	0,00	0,00	119 780,00	0,00	0,00	119 780,00	0,00	119 780,00	100 120,00	100 120,00	54%
ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	121 000,00	0,00	0,00	0,00	23 956,00	0,00	0,00	23 956,00	0,00	23 956,00	97 044,00	97 044,00	20%
Productos de papel, cartón e impresos	86 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 000,00	86 000,00	0%
Útiles y materiales de limpieza	35 000,00	0,00	0,00	0,00	23 956,00	0,00	0,00	23 956,00	0,00	23 956,00	11 044,00	11 044,00	68%

ANEXO 4
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL
PROGRAMA 3: ATENCIÓN DE CONSULTAS
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES

Detalle	Autorizado	Gastos						Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponibles		Ejec.
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio				sin reserva	con reserva	
ATENCIÓN DE CONSULTAS	82 271 596,75	10 541 513,65	6 805 790,92	5 445 257,06	5 873 821,86	7 252 197,47	5 388 976,13	41 307 557,09	79 181,34	41 386 738,43	38 865 594,66	38 786 413,32	50%
REMUNERACIONES	75 368 720,72	9 758 254,16	6 258 920,28	4 988 149,78	5 362 613,95	5 384 813,47	5 387 731,13	37 140 482,77	0,00	37 140 482,77	37 428 237,95	37 428 237,95	49%
REMUNERACIONES BÁSICAS	22 260 900,00	1 825 130,67	1 838 050,00	1 701 477,67	1 838 050,00	1 838 050,00	1 838 050,00	10 878 808,34	0,00	10 878 808,34	11 082 091,66	11 082 091,66	49%
Sueldos para cargos fijos	22 260 900,00	1 825 130,67	1 838 050,00	1 701 477,67	1 838 050,00	1 838 050,00	1 838 050,00	10 878 808,34	0,00	10 878 808,34	11 082 091,66	11 082 091,66	49%
INCENTIVOS SALARIALES	41 589 978,32	7 054 381,25	2 651 185,50	2 393 570,66	2 651 185,50	2 651 185,50	2 651 185,50	20 052 693,91	0,00	20 052 693,91	21 037 284,41	21 037 284,41	48%
Retribución por años servidos	10 295 611,36	813 099,20	820 560,00	734 760,80	820 560,00	820 560,00	820 560,00	4 830 100,00	0,00	4 830 100,00	5 065 511,36	5 065 511,36	47%
Restricción al ejercicio liberal de la profesión	11 749 530,00	963 352,43	971 750,00	880 215,48	971 750,00	971 750,00	971 750,00	5 730 567,91	0,00	5 730 567,91	5 918 962,09	5 918 962,09	49%
Decimotercer mes	4 785 019,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 785 019,87	4 785 019,87	0%
Salario escolar	4 426 035,09	4 426 035,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 426 035,09	0,00	4 426 035,09	0,00	0,00	100%
Otros incentivos salariales	10 333 782,00	851 894,53	858 875,50	778 594,38	858 875,50	858 875,50	858 875,50	5 065 990,91	0,00	5 065 990,91	5 267 791,09	5 267 791,09	49%
CON. PATR. DESARR./ SEGURIDAD SOCIAL	5 758 921,20	443 235,19	888 707,16	446 550,63	436 689,23	447 788,97	449 247,80	3 112 218,98	0,00	3 112 218,98	2 646 702,22	2 646 702,22	54%
Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS	5 463 591,91	420 505,11	843 132,47	423 650,50	414 294,96	424 825,30	426 209,36	2 952 617,70	0,00	2 952 617,70	2 510 974,21	2 510 974,21	54%
Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo	295 329,29	22 730,08	45 574,69	22 900,13	22 394,27	22 963,67	23 038,44	159 601,28	0,00	159 601,28	135 728,01	135 728,01	54%
CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	5 758 921,20	435 507,05	880 977,62	446 550,82	436 689,22	447 789,00	449 247,83	3 096 761,54	0,00	3 096 761,54	2 662 159,66	2 662 159,66	54%
Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la C C S S	3 100 957,57	230 936,87	470 805,05	240 450,29	235 140,39	241 117,07	241 902,60	1 660 352,27	0,00	1 660 352,27	1 440 605,30	1 440 605,30	54%
Aporte Patr. Régimen Obligatorio de Pensiones Complem.	885 987,88	68 190,19	136 724,41	68 700,38	67 183,07	68 890,81	69 115,24	478 804,10	0,00	478 804,10	407 183,78	407 183,78	54%
Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	1 771 975,75	136 379,99	273 448,16	137 400,15	134 365,76	137 781,12	138 229,99	957 605,17	0,00	957 605,17	814 370,58	814 370,58	54%
SERVICIOS	6 637 876,03	783 259,49	546 870,64	457 107,28	472 759,66	1 867 384,00	1 245,00	4 128 626,07	79 181,34	4 207 807,41	1 210 804,96	1 131 623,62	63%
ALQUILERES	2 638 578,03	147 684,00	369 330,73	343 650,00	423 080,00	419 555,00	0,00	1 703 299,73	46 671,27	1 749 971,00	452 206,30	405 535,03	66%
Alquiler de edificios, locales y terrenos	2 554 833,03	147 684,00	353 967,00	343 650,00	415 390,00	405 535,00	0,00	1 666 226,00	0,00	1 666 226,00	405 535,03	405 535,03	65%
Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#iDIV/0!
Alquiler de equipo de cómputo	83 745,00	0,00	15 363,73	0,00	7 690,00	14 020,00	0,00	37 073,73	46 671,27	83 745,00	46 671,27	0,00	100%
SERVICIOS BÁSICOS	2 595 675,00	85 564,00	78 304,00	96 879,39	48 459,66	1 446 609,00	0,00	1 755 816,05	0,00	1 755 816,05	24 485,95	24 485,95	68%
Servicio de agua y alcantarillado	105 282,00	8 530,00	12 132,00	13 935,00	12 269,00	0,00	0,00	46 866,00	0,00	46 866,00	0,00	0,00	45%
Servicio de energía eléctrica	2 025 711,00	44 521,00	38 299,00	50 564,00	0,00	1 422 124,00	0,00	1 555 508,00	0,00	1 555 508,00	0,00	0,00	77%
Servicio de correo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#iDIV/0!
Servicio de telecomunicaciones	464 682,00	32 513,00	27 873,00	32 380,39	36 190,66	24 485,00	0,00	153 442,05	0,00	153 442,05	24 485,95	24 485,95	33%
SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	25 213,00	2 011,49	1 950,91	0,00	1 220,00	1 220,00	1 245,00	7 647,40	6 812,60	14 460,00	17 565,60	10 753,00	57%
Servicios generales	25 213,00	2 011,49	1 950,91	0,00	1 220,00	1 220,00	1 245,00	7 647,40	6 812,60	14 460,00	17 565,60	10 753,00	57%
SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	1 328 614,00	548 000,00	97 285,00	0,00	0,00	0,00	0,00	645 285,00	0,00	645 285,00	683 329,00	683 329,00	49%
Seguros	1 328 614,00	548 000,00	97 285,00	0,00	0,00	0,00	0,00	645 285,00	0,00	645 285,00	683 329,00	683 329,00	49%
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	49 796,00	0,00	0,00	16 577,89	0,00	0,00	0,00	16 577,89	25 697,47	42 275,36	33 218,11	7 520,64	85%
Manten. y repar. de equipo y mobiliario de oficina	49 796,00	0,00	0,00	16 577,89	0,00	0,00	0,00	16 577,89	25 697,47	42 275,36	33 218,11	7 520,64	85%

ANEXO 4
 INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
 PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL
 PROGRAMA 3: ATENCIÓN DE CONSULTAS
 EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES

Detalle	Autorizado	Gastos						Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponibles		Ejec.
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio				sin reserva	con reserva	
MATERIALES Y SUMINISTROS	265 000,00	0,00	0,00	0,00	38 448,25	0,00	0,00	38 448,25	0,00	38 448,25	226 551,75	226 551,75	15%
PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	185 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185 000,00	185 000,00	0%
Combustibles y lubricantes	55 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 000,00	55 000,00	0%
Tintas, pinturas y diluyentes	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	130 000,00	0%
ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	80 000,00	0,00	0,00	0,00	38 448,25	0,00	0,00	38 448,25	0,00	38 448,25	41 551,75	41 551,75	48%
Productos de papel, cartón e impresos	41 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 400,00	41 400,00	0%
Útiles y materiales de limpieza	38 600,00	0,00	0,00	0,00	38 448,25	0,00	0,00	38 448,25	0,00	38 448,25	151,75	151,75	100%

ANEXO 5
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL
PROGRAMA 4: DISPOSICIÓN DE BIENES DECOMISADOS Y COMISADOS
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES

Detalle	Autorizado	Gastos	Gastos	Gastos	Gastos	Gastos	Gastos	Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible	Disponible	Ejecución
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio				sin reserva	con reserva	
TOTAL	1 170 416 204,05	64 904 125,35	43 242 870,44	72 494 029,94	54 364 696,09	49 722 322,88	56 524 351,08	341 252 395,78	103 166 154,60	444 418 550,38	802 268 672,27	699 102 517,67	38%
REMUNERACIONES	381 157 991,70	50 012 398,96	32 689 774,84	27 815 046,52	27 667 154,97	27 792 331,03	28 786 207,95	194 762 914,27	0,00	194 762 914,27	186 395 077,43	186 395 077,43	51%
REMUNERACIONES BÁSICAS	123 317 700,00	10 105 882,33	10 165 972,00	10 221 418,33	10 180 000,00	10 180 000,00	10 544 776,00	61 398 048,66	0,00	61 398 048,66	61 919 651,34	61 919 651,34	50%
Sueldos para cargos fijos	123 317 700,00	10 105 882,33	10 165 972,00	10 221 418,33	10 180 000,00	10 180 000,00	10 544 776,00	61 398 048,66	0,00	61 398 048,66	61 919 651,34	61 919 651,34	50%
INCENTIVOS SALARIALES	199 576 982,96	34 951 564,90	12 545 105,78	12 557 709,49	12 562 448,00	12 562 448,00	13 175 097,14	98 354 373,31	0,00	98 354 373,31	101 222 609,65	101 222 609,65	49%
Retribución por años servidos	33 401 607,31	2 637 302,26	2 650 677,60	2 646 766,20	2 653 092,00	2 653 092,00	2 868 266,52	16 109 196,58	0,00	16 109 196,58	17 292 410,73	17 292 410,73	48%
Restricción al ejercicio liberal de la profesión	65 411 580,00	5 358 523,52	5 397 581,80	5 420 134,42	5 406 700,00	5 406 700,00	5 643 804,40	32 633 444,14	0,00	32 633 444,14	32 778 135,86	32 778 135,86	50%
Decimotercer mes	24 108 484,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 108 484,21	24 108 484,21	0%
Salario escolar	22 487 059,44	22 487 059,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 487 059,43	0,00	22 487 059,43	0,01	0,01	100%
Otros incentivos salariales	54 168 252,00	4 468 679,69	4 496 846,38	4 490 808,87	4 502 656,00	4 502 656,00	4 663 026,22	27 124 673,16	0,00	27 124 673,16	27 043 578,84	27 043 578,84	50%
CON. PATR. DESARR./ SEGURIDAD SOCIAL	29 131 654,37	2 499 264,15	5 011 140,76	2 517 958,81	2 462 353,48	2 524 941,44	2 533 167,33	17 548 825,97	0,00	17 548 825,97	11 582 828,40	11 582 828,40	60%
Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS	27 637 723,38	2 371 096,36	4 754 159,37	2 388 832,19	2 336 079,24	2 395 456,53	2 403 260,79	16 648 884,48	0,00	16 648 884,48	10 988 838,90	10 988 838,90	60%
Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo	1 493 930,99	128 167,79	256 981,39	129 126,62	126 274,24	129 484,91	129 906,54	899 941,49	0,00	899 941,49	593 989,50	593 989,50	60%
CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	29 131 654,37	2 455 687,58	4 967 556,30	2 517 959,89	2 462 353,49	2 524 941,59	2 533 167,48	17 461 666,33	0,00	17 461 666,33	11 669 988,04	11 669 988,04	60%
Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la C C S S	15 686 275,43	1 302 180,54	2 654 721,89	1 355 823,71	1 325 882,85	1 359 583,47	1 364 012,83	9 362 205,29	0,00	9 362 205,29	6 324 070,14	6 324 070,14	60%
Aporte Patr. Régimen Obligatorio de Pensiones Complem.	4 481 792,98	384 503,07	770 946,04	387 379,86	378 824,27	388 453,63	389 719,14	2 699 826,01	0,00	2 699 826,01	1 781 966,97	1 781 966,97	60%
Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	8 963 585,96	769 003,97	1 541 888,37	774 756,32	757 646,37	776 904,49	779 435,51	5 399 635,03	0,00	5 399 635,03	3 563 950,93	3 563 950,93	60%
SERVICIOS	438 662 212,35	14 888 784,39	9 349 212,60	44 678 983,42	24 486 456,12	21 745 016,93	26 549 443,53	141 697 896,99	101 299 180,71	242 997 077,70	281 069 179,36	179 769 998,65	55%
ALQUILERES	16 951 937,16	10 054 503,98	2 153 827,68	2 061 895,00	525 321,12	549 755,00	0,00	15 345 302,78	261 889,20	15 607 191,98	1 046 411,38	784 522,18	92%
Alquiler de edificios, locales y terrenos	14 477 387,16	8 368 721,00	2 064 198,00	2 061 895,00	481 740,00	470 305,00	0,00	13 446 859,00	0,00	13 446 859,00	470 305,16	470 305,16	93%
Alquiler de equipo de cómputo	474 550,00	0,00	89 629,68	0,00	43 581,12	79 450,00	0,00	212 660,80	261 889,20	474 550,00	261 889,20	0,00	100%
Otros alquileres	2 000 000,00	1 685 782,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 685 782,98	0,00	1 685 782,98	314 217,02	314 217,02	84%
SERVICIOS BÁSICOS	17 357 849,00	1 477 961,95	846 389,76	1 976 237,57	1 281 418,70	1 427 365,73	3 687 711,32	10 697 085,03	0,00	10 697 085,03	2 325 850,97	2 325 850,97	62%
Servicio de agua y alcantarillado	1 779 652,00	190 728,00	248 668,00	184 952,00	180 179,00	13 460,00	639 360,00	1 457 347,00	0,00	1 457 347,00	0,00	0,00	82%
Servicio de energía eléctrica	10 420 329,00	978 698,56	322 744,00	1 510 801,00	901 950,00	1 048 660,00	2 869 400,00	7 632 253,56	0,00	7 632 253,56	153 210,44	153 210,44	73%
Servicio de correo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
Servicio de telecomunicaciones	4 157 868,00	308 535,39	274 977,76	280 484,57	199 289,70	365 245,73	178 951,32	1 607 484,47	0,00	1 607 484,47	1 172 640,53	1 172 640,53	39%
Otros servicios básicos	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0%
SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	313 142 735,00	11 398,46	5 385 175,16	40 554 400,85	19 614 960,60	18 282 135,20	22 573 652,21	106 421 722,48	84 551 567,79	190 973 290,27	206 721 012,52	122 169 444,73	61%
Servicios generales	304 142 735,00	11 398,46	5 385 175,16	40 554 400,85	19 614 960,60	17 540 889,10	22 563 167,21	105 669 991,38	81 551 567,79	187 221 559,17	198 472 743,62	116 921 175,83	62%
Otros servicios de gestión y apoyo	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	741 246,10	10 485,00	751 731,10	3 000 000,00	3 751 731,10	8 248 268,90	5 248 268,90	42%
GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	8 000 000,00	254 920,00	193 610,00	-46 750,00	73 770,00	10 940,00	12 480,00	498 970,00	0,00	498 970,00	7 501 030,00	7 501 030,00	6%
Transporte dentro del país	200 000,00	10 720,00	2 110,00	4 750,00	11 170,00	6 440,00	4 480,00	39 670,00	0,00	39 670,00	160 330,00	160 330,00	20%
Viáticos dentro del país	7 800 000,00	244 200,00	191 500,00	-51 500,00	62 600,00	4 500,00	8 000,00	459 300,00	0,00	459 300,00	7 340 700,00	7 340 700,00	6%
Transporte en el exterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
Viáticos en el exterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	17 528 814,02	3 090 000,00	583 710,00	0,00	2 990 985,70	1 429 321,00	0,00	8 094 016,70	0,00	8 094 016,70	9 434 797,32	9 434 797,32	46%

Detalle	Autorizado	Gastos	Gastos	Gastos	Gastos	Gastos	Gastos	Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible	Disponible	Ejecución
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio				sin reserva	con reserva	
Seguros	17 528 814,02	3 090 000,00	583 710,00	0,00	2 990 985,70	1 429 321,00	0,00	8 094 016,70	0,00	8 094 016,70	9 434 797,32	9 434 797,32	46%
CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	3 500 000,00	0,00	178 500,00	34 000,00	0,00	25 500,00	0,00	238 000,00	328 830,00	566 830,00	3 262 000,00	2 933 170,00	16%
Actividades de capacitación	3 500 000,00	0,00	178 500,00	34 000,00	0,00	25 500,00	0,00	238 000,00	328 830,00	566 830,00	3 262 000,00	2 933 170,00	16%
Actividades protocolarias y sociales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
Gastos de representación institucional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	61 880 877,17	0,00	8 000,00	99 200,00	0,00	20 000,00	275 600,00	402 800,00	16 156 893,72	16 559 693,72	50 478 077,17	34 321 183,45	27%
Mantenimiento de edificios y locales	21 598 561,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275 600,00	275 600,00	8 016 400,00	8 292 000,00	11 322 961,48	3 306 561,48	38%
Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	28 000 000,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	28 000,00	8 000 000,00	8 028 000,00	27 972 000,00	19 972 000,00	29%
Manten. y reparación de equipo de comunicación	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0%
Manten. y repar. de equipo y mobiliario de oficina	4 282 315,69	0,00	0,00	99 200,00	0,00	0,00	0,00	99 200,00	140 493,72	239 693,72	4 183 115,69	4 042 621,97	6%
Manten. y reparación de eq. de cómputo y sis./ infor.	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0%
IMPUESTOS	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0%
Impuestos sobre bienes inmuebles	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0%
MATERIALES Y SUMINISTROS	16 896 000,00	2 942,00	1 203 883,00	0,00	2 211 085,00	76 000,92	0,00	3 493 910,92	827 767,00	4 321 677,92	13 402 089,08	12 574 322,08	26%
PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	11 776 000,00	0,00	1 200 000,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00	191 700,00	3 191 700,00	8 776 000,00	8 584 300,00	27%
Combustibles y lubricantes	10 831 000,00	0,00	1 200 000,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	7 831 000,00	7 831 000,00	28%
Tintas, pinturas y diluyentes	945 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191 700,00	191 700,00	945 000,00	753 300,00	20%
HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	3 700 000,00	2 942,00	0,00	0,00	0,00	76 000,92	0,00	78 942,92	0,00	78 942,92	3 621 057,08	3 621 057,08	2%
Herramientas e instrumentos	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0%
Repuestos y accesorios	2 000 000,00	2 942,00	0,00	0,00	0,00	76 000,92	0,00	78 942,92	0,00	78 942,92	1 921 057,08	1 921 057,08	4%
ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	1 420 000,00	0,00	3 883,00	0,00	411 085,00	0,00	0,00	414 968,00	636 067,00	1 051 035,00	1 005 032,00	368 965,00	74%
Productos de papel, cartón e impresos	5 000,00	0,00	3 883,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 883,00	0,00	3 883,00	1 117,00	1 117,00	78%
Útiles y materiales de limpieza	415 000,00	0,00	0,00	0,00	411 085,00	0,00	0,00	411 085,00	0,00	411 085,00	3 915,00	3 915,00	99%
Útiles y materiales de resguardo y seguridad	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	636 067,00	636 067,00	1 000 000,00	363 933,00	64%
BIENES DURADEROS	318 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 974,00	1 188 699,60	1 297 673,60	1 039 206,89	2 336 880,49	311 402 326,40	310 363 119,51	1%
MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	12 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 974,00	1 188 699,60	1 297 673,60	1 039 206,89	2 336 880,49	5 502 326,40	4 463 119,51	18%
Equipo de comunicación	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 974,00	0,00	108 974,00	140 166,00	249 140,00	191 026,00	50 860,00	83%
Equipo y mobiliario de oficina	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0%
Equipo y programas de cómputo	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0%
Maquinaria y equipo diverso	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 188 699,60	1 188 699,60	899 040,89	2 087 740,49	2 811 300,40	1 912 259,51	21%
CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	305 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	305 900 000,00	305 900 000,00	0%
Otras construcciones, adiciones y mejoras	305 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	305 900 000,00	305 900 000,00	0%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	15 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0%
OTRAS TRANSF. CORR. SECTOR PRIVADO	15 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0%
Indemnizaciones	15 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0%

ANEXO 5
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL
PROGRAMA 5: INTELIGENCIA FINANCIERA Y POLICIAL
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES

Detalle	Autorizado	Gastos	Gastos	Gastos	Gastos	Gastos	Gastos	Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible	Disponible	Ejec.
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio				sin reserva	con reserva	
TOTAL	3 149 766 262,47	162 398 550,14	219 176 228,49	59 403 778,32	63 894 709,68	123 214 679,67	81 562 214,41	709 650 160,71	1 501 273 156,39	2 210 923 317,10	2 209 360 787,76	708 216 495,37	70%
REMUNERACIONES	682 873 078,03	90 878 916,65	58 444 682,66	51 801 065,50	51 551 744,07	51 757 940,23	50 274 864,99	354 709 214,10	0,00	354 709 214,10	328 163 863,93	328 163 863,93	52%
REMUNERACIONES BÁSICAS	201 698 400,00	17 217 638,66	17 278 300,00	17 865 681,84	17 804 350,00	17 804 350,00	17 254 888,17	105 225 208,67	0,00	105 225 208,67	96 473 191,33	96 473 191,33	52%
Sueldos para cargos fijos	201 698 400,00	17 217 638,66	17 278 300,00	17 865 681,84	17 804 350,00	17 804 350,00	17 254 888,17	105 225 208,67	0,00	105 225 208,67	96 473 191,33	96 473 191,33	52%
INCENTIVOS SALARIALES	376 826 581,82	65 499 237,76	24 728 982,00	25 639 970,66	25 635 174,50	25 635 174,50	24 674 460,91	191 813 000,33	0,00	191 813 000,33	185 013 581,49	185 013 581,49	51%
Retribución por años servidos	68 492 862,82	5 478 655,60	5 488 008,00	5 748 119,50	5 758 262,00	5 758 262,00	5 450 793,90	33 682 101,00	0,00	33 682 101,00	34 810 761,82	34 810 761,82	49%
Restricción al ejercicio liberal de la profesión	128 397 555,00	10 976 965,14	11 016 395,00	11 395 430,69	11 358 327,50	11 358 327,50	11 001 177,31	67 106 623,14	0,00	67 106 623,14	61 290 931,86	61 290 931,86	52%
Decimotercer mes	43 406 541,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 406 541,30	43 406 541,30	0%
Salario escolar	40 847 358,70	40 847 358,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 847 358,70	0,00	40 847 358,70	0,00	0,00	100%
Otros incentivos salariales	95 682 264,00	8 196 258,32	8 224 579,00	8 496 420,47	8 518 585,00	8 518 585,00	8 222 489,70	50 176 917,49	0,00	50 176 917,49	45 505 346,51	45 505 346,51	52%
CON. PATR. DESARR./ SEGURIDAD SOCIAL	52 174 048,25	4 116 910,85	8 254 597,56	4 147 705,61	4 056 109,78	4 159 207,74	4 172 757,83	28 907 289,37	0,00	28 907 289,37	23 266 758,88	23 266 758,88	55%
Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS	49 498 455,75	3 905 786,56	7 831 285,17	3 935 001,89	3 848 104,64	3 945 913,83	3 958 769,39	27 424 861,48	0,00	27 424 861,48	22 073 594,27	22 073 594,27	55%
Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo	2 675 592,50	211 124,29	423 312,39	212 703,72	208 005,14	213 293,91	213 988,44	1 482 427,89	0,00	1 482 427,89	1 193 164,61	1 193 164,61	55%
CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	52 174 047,96	4 045 129,38	8 182 803,10	4 147 707,39	4 056 109,79	4 159 207,99	4 172 758,08	28 763 715,73	0,00	28 763 715,73	23 410 332,23	23 410 332,23	55%
Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la C C S S	28 093 718,13	2 145 015,84	4 372 988,49	2 233 379,51	2 184 059,45	2 239 572,77	2 246 869,03	15 421 885,09	0,00	15 421 885,09	12 671 833,04	12 671 833,04	55%
Aporte Patr. Régimen Obligatorio de Pensiones Complem.	8 026 776,61	633 372,37	1 269 940,24	638 111,16	624 017,97	639 879,93	641 964,54	4 447 286,21	0,00	4 447 286,21	3 579 490,40	3 579 490,40	55%
Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	16 053 553,22	1 266 741,17	2 539 874,37	1 276 216,72	1 248 032,37	1 279 755,29	1 283 924,51	8 894 544,43	0,00	8 894 544,43	7 159 008,79	7 159 008,79	55%
SERVICIOS	380 234 379,83	7 781 553,65	6 415 774,68	7 602 712,82	8 234 655,11	63 775 739,44	16 678 157,54	110 488 593,24	72 073 884,40	182 562 477,64	217 084 702,59	145 139 682,19	48%
ALQUILERES	81 747 194,11	1 329 151,49	3 333 651,22	3 207 395,00	3 768 214,00	3 743 445,98	13 081 558,00	28 463 415,69	467 610,53	28 931 026,22	48 990 369,42	48 522 758,89	35%
Alquiler de edificios, locales y terrenos	80 916 200,38	1 329 151,49	3 185 708,00	3 207 395,00	3 691 904,00	3 604 316,00	13 081 558,00	28 100 032,49	0,00	28 100 032,49	48 522 758,89	48 522 758,89	35%
Alquiler de equipo de cómputo	830 993,73	0,00	147 943,22	0,00	76 310,00	139 129,98	0,00	363 383,20	467 610,53	830 993,73	467 610,53	0,00	100%
SERVICIOS BÁSICOS	16 519 596,07	1 143 615,73	1 146 314,10	1 273 881,01	719 042,11	2 708 609,21	2 252 977,63	9 244 439,79	1 072,50	9 245 512,29	382 481,28	381 408,78	56%
Servicio de agua y alcantarillado	960 073,96	76 771,00	113 234,00	130 058,00	114 511,00	0,00	12 532,00	447 106,00	0,00	447 106,00	0,96	0,96	47%
Servicio de energía eléctrica	7 480 373,29	400 694,00	357 458,00	471 926,00	0,00	2 048 086,00	0,00	3 278 164,00	0,00	3 278 164,00	0,29	0,29	44%
Servicio de correo	478 754,71	18 927,50	34 766,50	57 261,88	0,00	134 565,83	33 433,22	278 954,93	1 072,50	280 027,43	199 799,78	198 727,28	58%
Servicio de telecomunicaciones	7 600 394,11	647 223,23	640 855,60	614 635,13	604 531,11	525 957,38	2 207 012,41	5 240 214,86	0,00	5 240 214,86	182 680,25	182 680,25	69%
SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	16 100 000,00	60 004,00	0,00	1 154 261,10	0,00	0,00	0,00	1 214 265,10	8 992 360,00	10 206 625,10	14 885 734,90	5 893 374,90	63%
Información	9 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 992 360,00	8 992 360,00	9 100 000,00	107 640,00	99%
Impresión, encuadernación y otros	6 939 996,00	0,00	0,00	1 154 261,10	0,00	0,00	0,00	1 154 261,10	0,00	1 154 261,10	5 785 734,90	5 785 734,90	17%
Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	60 004,00	60 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 004,00	0,00	60 004,00	0,00	0,00	100%
SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	10 726 505,00	19 903,43	20 560,00	1 474 201,11	11 390,00	44 435,37	604 850,91	2 175 340,82	3 306 722,59	5 482 063,41	7 951 164,18	4 644 441,59	51%
Servicios generales	4 023 940,04	19 903,43	20 560,00	1 474 201,11	11 390,00	12 585,37	604 850,91	2 143 490,82	1 535 297,59	3 678 788,41	1 880 449,22	345 151,63	91%

Detalle	Autorizado	Gastos						Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponibile		Ejec.
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio				sin reserva	con reserva	
Otros servicios de gestión y apoyo	6 702 564,96	0,00	0,00	0,00	0,00	31 850,00	0,00	31 850,00	1 771 425,00	1 803 275,00	6 070 714,96	4 299 289,96	27%
GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	30 200 000,00	0,00	5 890,00	8 000,00	0,00	0,00	-8 000,00	5 890,00	0,00	5 890,00	30 194 110,00	30 194 110,00	0%
Transporte dentro del país	650 000,00	0,00	5 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 890,00	0,00	5 890,00	644 110,00	644 110,00	1%
Viáticos dentro del país	4 125 000,00	0,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	-8 000,00	0,00	0,00	0,00	4 125 000,00	4 125 000,00	0%
Transporte en el exterior	16 425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 425 000,00	16 425 000,00	0%
Viáticos en el exterior	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00	0%
SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	107 282 298,15	5 090 000,00	907 985,00	0,00	3 736 529,00	57 279 248,88	746 771,00	67 760 533,88	4 718 897,00	72 479 430,88	39 521 764,27	34 802 867,27	68%
Seguros	107 282 298,15	5 090 000,00	907 985,00	0,00	3 736 529,00	57 279 248,88	746 771,00	67 760 533,88	4 718 897,00	72 479 430,88	39 521 764,27	34 802 867,27	68%
CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	55 075 000,00	0,00	1 001 374,36	47 482,60	0,00	0,00	0,00	1 048 856,96	0,00	1 048 856,96	13 151 143,04	13 151 143,04	2%
Actividades de capacitación	55 075 000,00	0,00	1 001 374,36	47 482,60	0,00	0,00	0,00	1 048 856,96	0,00	1 048 856,96	13 151 143,04	13 151 143,04	2%
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	55 083 786,50	0,00	0,00	154 735,00	0,00	0,00	0,00	154 735,00	54 458 357,78	54 613 092,78	54 929 051,50	470 693,72	99%
Mantenimiento de edificios y locales	54 235 211,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 232 211,00	54 232 211,00	54 235 211,00	3 000,00	100%
Manten. y repar. de equipo y mobiliario de oficina	448 575,50	0,00	0,00	154 735,00	0,00	0,00	0,00	154 735,00	226 146,78	380 881,78	293 840,50	67 693,72	85%
Mantenimiento y reparación de otros equipos	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0%
IMPUESTOS	5 000 000,00	138 879,00	0,00	282 757,00	-520,00	0,00	0,00	421 116,00	128 864,00	549 980,00	4 578 884,00	4 578 884,00	11%
Otros impuestos	5 000 000,00	138 879,00	0,00	282 757,00	-520,00	0,00	0,00	421 116,00	128 864,00	549 980,00	4 578 884,00	4 578 884,00	11%
SERVICIOS DIVERSOS	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0%
Deducibles	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0%
MATERIALES Y SUMINISTROS	162 446 348,00	25 425,00	0,00	0,00	108 310,50	0,00	19 178 125,00	19 311 860,50	29 574 275,00	48 886 135,50	58 840 257,50	29 265 982,50	30%
PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	11 131 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 597 320,00	1 597 320,00	11 131 348,00	9 534 028,00	14%
Combustibles y lubricantes	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0%
Tintas, pinturas y diluyentes	9 131 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 597 320,00	1 597 320,00	9 131 348,00	7 534 028,00	17%
MATER. Y PROD. DE USO EN CONST. Y MANTEN.	120 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 178 125,00	19 178 125,00	0,00	19 178 125,00	16 827 645,00	16 827 645,00	16%
Materiales y productos metálicos	42 829 166,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,37	0,37	0%
Materiales y productos minerales y asfálticos	24 684 448,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,14	0,14	0%
Madera y sus derivados	3 598 408,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,33	0,33	0%
Mater. y produc. eléctricos, telefon. y de cómputo	19 178 125,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 178 125,00	19 178 125,00	0,00	19 178 125,00	0,33	0,33	100%
Materiales y productos de vidrio	2 487 861,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,33	0,33	0%
Materiales y productos de plástico	16 827 643,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 133 296,00	6 133 296,00	0%
Otros mater. y productos de uso en la constr.	10 694 347,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 694 347,50	10 694 347,50	0%
ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	31 015 000,00	25 425,00	0,00	0,00	108 310,50	0,00	0,00	133 735,50	27 976 955,00	28 110 690,50	30 881 264,50	2 904 309,50	91%
Útiles y materiales de oficina y cómputo	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0%
Productos de papel, cartón e impresos	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0%
Textiles y vestuario	27 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 949 955,00	27 949 955,00	27 950 000,00	45,00	100%
Útiles y materiales de limpieza	115 000,00	0,00	0,00	0,00	108 310,50	0,00	0,00	108 310,50	0,00	108 310,50	6 689,50	6 689,50	94%
Otros útiles, materiales y suministros	250 000,00	25 425,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 425,00	27 000,00	52 425,00	224 575,00	197 575,00	21%

ANEXO 7
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL
PROGRAMA 6: CONTROL Y FISCALIZACIÓN DE PRECURSORES
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES

Detalle	Autorizado	Gastos						Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponibles		Ejec.
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio				sin reserva	con reserva	
TOTAL	221 090 486,03	23 003 770,68	14 494 940,10	12 585 988,54	12 638 527,67	12 539 042,25	11 667 014,65	86 929 283,89	193 233,82	87 122 517,71	127 876 625,14	127 683 391,32	39%
REMUNERACIONES	168 060 196,96	21 450 829,69	13 397 369,40	11 680 787,83	11 614 570,29	11 658 727,25	11 664 529,65	81 466 814,11	0,00	81 466 814,11	82 793 382,85	82 793 382,85	48%
REMUNERACIONES BÁSICAS	47 309 388,00	3 904 649,00	3 904 649,00	3 924 399,00	3 904 649,00	3 904 650,00	3 904 649,00	23 447 645,00	0,00	23 447 645,00	23 461 743,00	23 461 743,00	50%
Sueldos para cargos fijos	47 309 388,00	3 904 649,00	3 904 649,00	3 924 399,00	3 904 649,00	3 904 650,00	3 904 649,00	23 447 645,00	0,00	23 447 645,00	23 461 743,00	23 461 743,00	50%
INCENTIVOS SALARIALES	95 057 317,58	15 798 317,46	5 972 726,94	5 979 964,43	5 972 726,92	5 972 726,92	5 972 726,94	45 669 189,61	0,00	45 669 189,61	46 988 127,97	46 988 127,97	48%
Retribución por años servidos	26 621 820,78	2 158 468,66	2 158 468,66	2 158 468,66	2 158 468,66	2 158 468,66	2 158 468,66	12 950 811,96	0,00	12 950 811,96	13 271 008,82	13 271 008,82	49%
Restricción al ejercicio liberal de la profesión	23 732 332,20	1 801 551,86	1 801 551,86	1 808 789,36	1 801 551,86	1 801 551,86	1 801 551,86	10 816 548,66	0,00	10 816 548,66	10 915 783,54	10 915 783,54	46%
Decimotercer mes	10 605 211,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 605 211,28	10 605 211,28	0%
Salario escolar	9 825 590,52	9 825 590,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 825 590,52	0,00	9 825 590,52	0,00	0,00	100%
Otros incentivos salariales	24 272 362,80	2 012 706,42	2 012 706,42	2 012 706,41	2 012 706,40	2 012 706,40	2 012 706,42	12 076 238,47	0,00	12 076 238,47	12 196 124,33	12 196 124,33	50%
CON. PATR. DESARR./ SEGURIDAD SOCIAL	12 846 745,69	881 617,45	1 767 683,96	888 212,01	868 597,18	890 675,14	893 576,83	6 190 362,57	0,00	6 190 362,57	6 156 383,12	6 156 383,12	48%
Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS	12 187 938,22	836 406,16	1 677 033,57	842 662,49	824 053,84	844 999,23	847 752,19	5 872 907,48	0,00	5 872 907,48	5 815 030,74	5 815 030,74	48%
Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo	658 807,47	45 211,29	90 650,39	45 549,52	44 543,34	45 675,91	45 824,64	317 455,09	0,00	317 455,09	341 352,38	341 352,38	48%
CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	12 846 745,69	866 245,78	1 752 309,50	888 212,39	868 597,19	890 675,19	893 576,88	6 159 616,93	0,00	6 159 616,93	6 187 128,76	6 187 128,76	48%
Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la C C S S	6 917 478,45	459 345,24	936 455,29	478 267,91	467 706,25	479 594,17	481 156,63	3 302 525,49	0,00	3 302 525,49	3 214 952,96	3 214 952,96	48%
Aporte Patr. Régimen Obligatorio de Pensiones Complem.	1 976 422,41	135 633,77	271 951,84	136 648,56	133 630,57	137 027,33	137 473,74	952 365,81	0,00	952 365,81	1 024 056,60	1 024 056,60	48%
Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	3 952 844,83	271 266,77	543 902,37	273 295,92	267 260,37	274 053,69	274 946,51	1 904 725,63	0,00	1 904 725,63	1 948 119,20	1 948 119,20	48%
SERVICIOS	25 932 769,07	1 552 940,99	1 097 570,70	905 200,71	923 472,13	880 315,00	2 485,00	5 361 984,53	158 359,07	5 520 343,60	18 086 207,54	17 927 848,47	21%
ALQUILERES	15 960 634,25	295 367,00	738 667,06	687 295,00	846 160,00	839 110,00	0,00	3 406 599,06	93 337,13	3 499 936,19	11 587 887,19	11 494 550,06	22%
Alquiler de edificios, locales y terrenos	15 793 146,06	295 367,00	707 936,00	687 295,00	830 780,00	811 070,00	0,00	3 332 448,00	0,00	3 332 448,00	11 494 550,06	11 494 550,06	21%
Alquiler de equipo de cómputo	167 488,19	0,00	30 731,06	0,00	15 380,00	28 040,00	0,00	74 151,06	93 337,13	167 488,19	93 337,13	0,00	100%
SERVICIOS BÁSICOS	2 179 568,34	163 551,00	160 438,64	184 745,71	74 872,13	38 765,00	0,00	622 372,48	0,00	622 372,48	38 766,86	38 766,86	29%
Servicio de agua y alcantarillado	210 564,88	17 060,00	24 265,00	27 869,00	24 538,00	0,00	0,00	93 732,00	0,00	93 732,00	0,88	0,88	45%
Servicio de energía eléctrica	1 207 174,95	89 043,00	76 598,00	101 127,00	0,00	0,00	0,00	266 768,00	0,00	266 768,00	0,95	0,95	22%
Servicio de correo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
Servicio de telecomunicaciones	761 828,51	57 448,00	59 575,64	55 749,71	50 334,13	38 765,00	0,00	261 872,48	0,00	261 872,48	38 765,03	38 765,03	34%
Otros servicios básicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	1 938 180,00	4 022,99	3 895,00	0,00	2 440,00	2 440,00	2 485,00	15 282,99	13 632,01	28 915,00	1 922 897,01	1 909 265,00	1%
Servicios generales	52 860,00	4 022,99	3 895,00	0,00	2 440,00	2 440,00	2 485,00	15 282,99	13 632,01	28 915,00	37 577,01	23 945,00	55%

Detalle	Autorizado	Gastos						Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible		Ejec.
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio				sin reserva	con reserva	
Otros servicios de gestión y apoyo	1 885 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 885 320,00	1 885 320,00	0%
GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0%
Viáticos dentro del país	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0%
SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	4 657 228,48	1 090 000,00	194 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 284 570,00	0,00	1 284 570,00	3 372 658,48	3 372 658,48	28%
Seguros	4 657 228,48	1 090 000,00	194 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 284 570,00	0,00	1 284 570,00	3 372 658,48	3 372 658,48	28%
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	97 158,00	0,00	0,00	33 160,00	0,00	0,00	0,00	33 160,00	51 389,93	84 549,93	63 998,00	12 608,07	87%
Manten. y repar. de equipo y mobiliario de oficina	97 158,00	0,00	0,00	33 160,00	0,00	0,00	0,00	33 160,00	51 389,93	84 549,93	63 998,00	12 608,07	87%
MATERIALES Y SUMINISTROS	2 359 000,00	0,00	0,00	0,00	100 485,25	0,00	0,00	100 485,25	34 874,75	135 360,00	2 258 514,75	2 223 640,00	6%
PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	370 000,00	370 000,00	0%
Combustibles y lubricantes	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00	110 000,00	0%
Tintas, pinturas y diluyentes	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00	260 000,00	0%
MATER. Y PROD. DE USO EN CONST. Y MANTEN.	1 439 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 439 000,00	1 439 000,00	0%
Materiales y productos de plástico	1 439 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 439 000,00	1 439 000,00	0%
HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0%
Herramientas e instrumentos	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0%
ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	350 000,00	0,00	0,00	0,00	100 485,25	0,00	0,00	100 485,25	34 874,75	135 360,00	249 514,75	214 640,00	39%
Productos de papel, cartón e impresos	14 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 640,00	14 640,00	0%
Útiles y materiales de limpieza	135 360,00	0,00	0,00	0,00	100 485,25	0,00	0,00	100 485,25	34 874,75	135 360,00	34 874,75	0,00	100%
Útiles y materiales de resguardo y seguridad	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0%
BIENES DURADEROS	24 738 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 738 520,00	24 738 520,00	0%
MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	24 738 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 738 520,00	24 738 520,00	0%
Equipo y programas de cómputo	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0%
Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	20 738 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 738 520,00	20 738 520,00	0%

ANEXO 8
 INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
 PRESUPUESTO AJUSTADO Y GASTO TOTAL
 PROGRAMA 7: REDUCCIÓN DE LA DEMANDA
 EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES

Detalle	Autorizado	Gastos						Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible		Ejec.
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio				sin reserva	con reserva	
TOTAL	1 815 609 889,23	27 478 411,36	17 927 872,02	15 380 415,19	14 741 847,90	550 208 986,28	14 095 264,21	639 832 796,96	356 441,28	640 189 238,24	1 165 117 248,27	1 164 760 806,99	35%
REMUNERACIONES	207 897 031,53	25 511 272,15	16 834 133,96	14 174 774,90	14 072 538,95	14 142 575,83	14 148 379,21	98 883 675,00	0,00	98 883 675,00	101 018 356,53	101 018 356,53	48%
REMUNERACIONES BÁSICAS	57 633 000,00	4 768 700,00	4 768 700,00	4 791 200,00	4 758 567,33	4 768 700,00	4 768 700,00	28 624 567,33	0,00	28 624 567,33	28 758 432,67	28 758 432,67	50%
Sueldos para cargos fijos	57 633 000,00	4 768 700,00	4 768 700,00	4 791 200,00	4 758 567,33	4 768 700,00	4 768 700,00	28 624 567,33	0,00	28 624 567,33	28 758 432,67	28 758 432,67	50%
INCENTIVOS SALARIALES	118 501 064,08	18 994 708,92	8 545 440,50	7 607 150,50	7 576 777,25	7 592 525,50	7 592 525,50	57 909 128,17	0,00	57 909 128,17	59 591 935,91	59 591 935,91	49%
Retribución por años servidos	24 131 013,60	952 915,00	2 858 745,00	1 905 830,00	1 901 937,20	1 905 830,00	1 905 830,00	11 431 087,20	0,00	11 431 087,20	11 699 926,40	11 699 926,40	47%
Restricción al ejercicio liberal de la profesión	37 461 450,00	3 099 655,00	3 099 655,00	3 114 280,00	3 093 068,77	3 099 655,00	3 099 655,00	18 605 968,77	0,00	18 605 968,77	18 855 481,23	18 855 481,23	50%
Decimotercer mes	13 247 051,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 247 051,50	13 247 051,50	0%
Salario escolar	12 562 510,98	12 355 098,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 355 098,42	0,00	12 355 098,42	207 412,56	207 412,56	98%
Otros incentivos salariales	31 099 038,00	2 587 040,50	2 587 040,50	2 587 040,50	2 581 771,28	2 587 040,50	2 587 040,50	15 516 973,78	0,00	15 516 973,78	15 582 064,22	15 582 064,22	50%
CON. PATR. DESARR./ SEGURIDAD SOCIAL	15 881 483,72	881 617,45	1 767 683,96	888 212,01	868 597,18	890 675,14	893 576,83	6 190 362,57	0,00	6 190 362,57	6 191 121,15	6 191 121,15	39%
Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS	15 067 048,66	836 406,16	1 677 033,57	842 662,49	824 053,84	844 999,23	847 752,19	5 872 907,48	0,00	5 872 907,48	5 694 141,18	5 694 141,18	39%
Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo	814 435,06	45 211,29	90 650,39	45 549,52	44 543,34	45 675,91	45 824,64	317 455,09	0,00	317 455,09	496 979,97	496 979,97	39%
CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	15 881 483,73	866 245,78	1 752 309,50	888 212,39	868 597,19	890 675,19	893 576,88	6 159 616,93	0,00	6 159 616,93	6 476 866,80	6 476 866,80	39%
Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la C.C.S.S	8 551 568,16	459 345,24	936 455,29	478 267,91	467 706,25	479 594,17	481 156,63	3 302 525,49	0,00	3 302 525,49	3 249 042,67	3 249 042,67	39%
Aporte Patr. Régimen Obligatorio de Pensiones Complem.	2 443 305,19	135 633,77	271 951,84	136 648,56	133 630,57	137 027,33	137 473,74	952 365,81	0,00	952 365,81	1 445 939,38	1 445 939,38	39%
Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	4 886 610,38	271 266,77	543 902,37	273 295,92	267 260,37	274 053,69	274 946,51	1 904 725,63	0,00	1 904 725,63	1 781 884,75	1 781 884,75	39%
SERVICIOS	34 888 158,70	1 967 139,21	1 093 738,06	1 205 640,29	555 728,75	895 075,00	-53 115,00	5 664 206,31	355 221,48	6 019 427,79	26 559 108,39	26 203 886,91	17%
ALQUILERES	5 277 154,25	295 367,00	738 667,06	687 295,00	846 160,00	839 110,00	0,00	3 406 599,06	93 337,13	3 499 936,19	904 407,19	811 070,06	66%
Alquiler de edificios, locales y terrenos	5 109 666,06	295 367,00	707 936,00	687 295,00	830 780,00	811 070,00	0,00	3 332 448,00	0,00	3 332 448,00	811 070,06	811 070,06	65%
Alquiler de equipo de cómputo	167 488,19	0,00	30 731,06	0,00	15 380,00	28 040,00	0,00	74 151,06	93 337,13	167 488,19	93 337,13	0,00	100%
SERVICIOS BÁSICOS	2 410 413,84	568 689,22	156 606,00	184 781,77	-305 411,25	53 525,00	0,00	658 190,74	0,00	658 190,74	53 527,10	53 527,10	27%
Servicio de agua y alcantarillado	210 564,88	17 060,00	24 264,00	27 870,00	24 538,00	0,00	0,00	93 732,00	0,00	93 732,00	0,88	0,88	45%
Servicio de energía eléctrica	1 207 174,95	89 043,00	76 598,00	101 127,00	0,00	0,00	0,00	266 768,00	0,00	266 768,00	0,95	0,95	22%
Servicio de correo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
Servicio de telecomunicaciones	992 674,01	462 586,22	55 744,00	55 784,77	-329 949,25	53 525,00	0,00	297 690,74	0,00	297 690,74	53 525,27	53 525,27	30%
SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	6 793 344,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196 422,50	196 422,50	6 793 344,24	6 596 921,74	3%
Información	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196 422,50	196 422,50	200 000,00	3 577,50	98%
Impresión, encuadernación y otros	6 593 344,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 593 344,24	6 593 344,24	0%

Detalle	Autorizado	Gastos						Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponibles		Ejec.
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio				sin reserva	con reserva	
SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	52 860,00	4 022,99	3 895,00	0,00	2 440,00	2 440,00	2 485,00	15 282,99	13 632,01	28 915,00	37 577,01	23 945,00	55%
Servicios generales	52 860,00	4 022,99	3 895,00	0,00	2 440,00	2 440,00	2 485,00	15 282,99	13 632,01	28 915,00	37 577,01	23 945,00	55%
GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	1 600 000,00	9 060,00	0,00	162 200,00	12 540,00	0,00	-55 600,00	128 200,00	440,00	128 640,00	1 471 800,00	1 471 360,00	8%
Transporte dentro del país	100 000,00	4 560,00	0,00	18 500,00	4 540,00	0,00	0,00	27 600,00	440,00	28 040,00	72 400,00	71 960,00	28%
Viáticos dentro del país	1 500 000,00	4 500,00	0,00	143 700,00	8 000,00	0,00	-55 600,00	100 600,00	0,00	100 600,00	1 399 400,00	1 399 400,00	7%
SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	2 657 228,48	1 090 000,00	194 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 284 570,00	0,00	1 284 570,00	1 372 658,48	1 372 658,48	48%
Seguros	2 657 228,48	1 090 000,00	194 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 284 570,00	0,00	1 284 570,00	1 372 658,48	1 372 658,48	48%
CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	16 000 000,00	0,00	0,00	138 203,52	0,00	0,00	0,00	138 203,52	0,00	138 203,52	15 861 796,48	15 861 796,48	1%
Actividades de capacitación	16 000 000,00	0,00	0,00	138 203,52	0,00	0,00	0,00	138 203,52	0,00	138 203,52	15 861 796,48	15 861 796,48	1%
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	97 157,89	0,00	0,00	33 160,00	0,00	0,00	0,00	33 160,00	51 389,84	84 549,84	63 997,89	12 608,05	87%
Manten. y repar. de equipo y mobiliario de oficina	97 157,89	0,00	0,00	33 160,00	0,00	0,00	0,00	33 160,00	51 389,84	84 549,84	63 997,89	12 608,05	87%
MATERIALES Y SUMINISTROS	18 808 000,00	0,00	0,00	0,00	113 580,20	0,00	0,00	113 580,20	1 219,80	114 800,00	18 694 419,80	18 693 200,00	1%
PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	663 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	663 000,00	663 000,00	0%
Combustibles y lubricantes	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0%
Productos farmacéuticos y medicinales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
Productos veterinarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
Tintas, pinturas y diluyentes	263 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	263 000,00	263 000,00	0%
Otros productos químicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	18 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 000 000,00	18 000 000,00	0%
Alimentos y bebidas	18 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 000 000,00	18 000 000,00	0%
ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	145 000,00	0,00	0,00	0,00	113 580,20	0,00	0,00	113 580,20	1 219,80	114 800,00	31 419,80	30 200,00	79%
Útiles y materiales de limpieza	145 000,00	0,00	0,00	0,00	113 580,20	0,00	0,00	113 580,20	1 219,80	114 800,00	31 419,80	30 200,00	79%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 554 016 699,00	0,00	0,00	0,00	0,00	535 171 335,45	0,00	535 171 335,45	0,00	535 171 335,45	1 018 845 363,55	1 018 845 363,55	34%
TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO	983 016 699,00	0,00	0,00	0,00	0,00	535 171 335,45	0,00	535 171 335,45	0,00	535 171 335,45	447 845 363,55	447 845 363,55	54%
Transf. corrientes a Organos Desconcentrados	871 405 022,00	0,00	0,00	0,00	0,00	535 171 335,45	0,00	535 171 335,45	0,00	535 171 335,45	336 233 686,55	336 233 686,55	61%
Transf. corrientes a Instituciones Desc. no Empresariales	111 611 677,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111 611 677,00	111 611 677,00	0%
TRANS. CORR. ENT. PRIV. SIN FINES LUCRO	571 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	571 000 000,00	571 000 000,00	0%
Transferencias corrientes a asociaciones	124 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 000 000,00	124 000 000,00	0%
Transferencias corrientes a fundaciones	447 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	447 000 000,00	447 000 000,00	0%

Detalle	Presupuesto 2020						Total Gastos	Contabilidad 2020						Total Gastos	Diferencia Total	Detalles
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio			
SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	60 004,00	0,00	1 154 261,10	0,00	0,00	0,00	1 214 265,10	56 556,00	0,00	1 154 261,10	0,00	0,00	15 300,78	1 226 117,88	-11 852,78	
Impresión, encuadernación y otros	0,00	0,00	1 154 261,10	0,00	0,00	0,00	1 154 261,10	0,00		1 154 261,10	0,00	0,00	0,00	1 154 261,10	0,00	
Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	60 004,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	60 004,00	56 556,00	0,00	0	0,00	0,00	15 300,78	71 856,78	-11 852,78	A) Corresponde a dos comisiones correspondientes al mes de diciembre una por C573 de la cuenta 139 y la otra por C2,875 de la cuenta 181, que Tesorería envía a presupuesto después de la conciliación de gastos específicos 2019 realizada en el mes de enero 2020, como parte de los hallazgos; B) Contabilidad registra comisión de transferencia internacional al grupo Egmout, que presupuesto aún no registra a espera de modificación contable por C45 200,72
Servicios de transferencia electrónica de información	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	81 221,48	5 475 543,07	43 550 885,12	21 131 549,98	19 995 069,58	24 876 194,08	115 110 463,31	0,00	4 388 280,66	44 641 869,95	21 204 896,98	16 706 465,00	24 954 361,65	111 895 874,24	3 214 589,07	
Servicios generales	81 221,48	5 475 543,07	43 508 543,07	21 131 549,98	19 206 046,48	24 865 709,08	114 268 613,16	0,00	4 388 280,66	44 641 869,95	21 146 629,98	16 164 065,00	24 776 488,35	111 117 333,94	3 151 279,22	A) Contabilidad reclasifica en el mes de Julio la OEP 131 GTE 12, por C1.455.700,35 la cual, se registro por error en la cuenta de Viáticos dentro del país; B) Presupuesto incluye como gasto la reserva 7512020148-1, la cual reclasifica en el mes julio 2020, C) los restantes C29,730 corresponden a cajas chicas: 052, 060, 062, 064, 065, 067, 068, 071, 072 y 073, que contabilidad registra en julio.
Otros servicios de gestión y apoyo	0,00	0,00	42342,05	0,00	789 023,10	10 485,00	841 850,15	0,00			58 267,00	542 400,00	177 873,30	778 540,30	63 309,85	La diferencia corresponde a cajas chicas: 055, 056, 058 y 070, que contabilidad registra en el mes de julio.
GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	362 180,00	637 230,00	468 470,00	86 310,00	10 940,00	68 880,00	1 634 010,00	133 700,00	833 200,00	454 600,00	116 920,00	24 710,00	1 591 700,35	3 154 830,35	-1 520 820,35	
Transporte dentro del país	15 280,00	34 030,00	32 370,00	15 710,00	6 440,00	4 480,00	108 310,00	0,00	16 800,00	18 500,00	46 320,00	15 710,00	0,00	97 330,00	10 980,00	La diferencia corresponde a cajas chicas: 057, 059, 063 y 069 que contabilidad registra en el mes de julio.
Viáticos dentro del país	346 900,00	603 200,00	235 800,00	70 600,00	4 500,00	64 400,00	1 325 400,00	133 700,00	816 400,00	436 100,00	70 600,00	9 000,00	1 591 700,35	3 057 500,35	-1 732 100,35	A) Presupuesto registra C271,900, en reintegro de viáticos al 30/06/2020, por lo que se disminuye el gasto, B) Contabilidad reclasifica la OEP 131 GTE 12, por C1.455.700,35 registrada por error en la cuenta de viáticos dentro del país, siendo lo correcto servicios generales; C) Contabilidad gira por error a nombre de otro funcionario, un viático por C4,500
Transporte en el exterior	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Viáticos en el exterior	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	20 000 000,00	3 631 950,00	0,00	6 727 514,70	58 708 569,88	746 771,00	89 814 805,58	20 000 000,00	3 631 950,00	0,00	6 727 514,26	58 389 744,88	1 065 596,00	89 814 805,14	0,44	
Seguros	20 000 000,00	3 631 950,00	0	6 727 514,70	58 708 569,88	746 771,00	89 814 805,58	20 000 000,00	3 631 950,00	0,00	6 727 514,26	58 389 744,88	1 065 596,00	89 814 805,14	0,44	
Reaseguros	0,00	0,00	0	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	0,00	1 179 874,36	219 686,12	0,00	25 500,00	0,00	1 425 060,48	0,00	1 179 874,36	219 686,12	25 500,00	0,00	0,00	1 425 060,48	0,00	
Actividades de capacitación	0,00	1 179 874,36	219 686,12	0,00	25 500,00	0,00	1 425 060,48	0,00	1 179 874,36	219 686,12	25 500,00	0,00	0,00	1 425 060,48	0,00	
Actividades protocolarias y sociales	0,00	0,00	0	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	0,00	8 000,00	618 937,89	0,00	35 392,00	275 600,00	937 929,89	0,00	0,00	618 937,89	8 000,00	0,00	275 600,00	902 537,89	35 392,00	

Detalle	Presupuesto 2020						Total Gastos	Contabilidad 2020						Total Gastos	Diferencia Total	Detalles
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio			
Mantenimiento de edificios y locales	0,00	0,00	0	0,00	0,00	275 600,00	275 600,00	0,00	0,00		0,00	0,00	275 600,00	275 600,00	0,00	
Manten. y reparación de maq. y eq. de producción	0,00	0,00	0	0,00	15 392,00	0,00	15 392,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	15 392,00	En la cuenta de Mant y reparación de maq y eq de producción se genera una diferencia por c15.392,00 que corresponde a las boletas de caja chica No.051 por c3.542,00 y la boleta No.059 por c11.850, que Contabilidad registra en el mes de Julio 2020.
Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	0,00	8 000,00	0	0,00	20 000,00	0,00	28 000,00	0,00	0,00	0	8 000,00	0,00	0,00	8 000,00	20 000,00	En la cuenta de Mant y reparación de equipo de transporte se genera una diferencia por c20.000,00 que corresponde a la boleta de caja chica No.054 por c20.000, que Contabilidad registra en el mes de Julio 2020.
Manten. y repar. de equipo y mobiliario de oficina	0,00	0,00	618 937,89	0,00	0,00	0,00	618 937,89	0,00	0,00	618 937,89	0,00	0,00	0,00	618 937,89	0,00	
IMPUESTOS	138 879,00	0,00	282 757,00	0,00	0,00	0,00	421 636,00	0,00	138 879,00	282 757,00	0,00	0,00	0,00	421 636,00	0,00	
Impuestos sobre ingresos y utilidades	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Impuestos sobre bienes inmuebles	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Impuestos de patentes	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Otros impuestos	138 879,00	0,00	282 757,00	0,00	0,00	0,00	421 636,00	0,00	138 879,00	282 757,00	0,00	0,00	0,00	421 636,00	0,00	
SERVICIOS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	44 317,00	0,00	44 317,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 317,00	
Intereses moratorios y multas	0,00	0,00	0	0,00	44 317,00	0,00	44 317,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	44 317,00	Multa por pago tardío en la CCCS que Contabilidad debe reclasificar en el mes de julio 2020.
MATERIALES Y SUMINISTROS	33 411,00	1 203 883,00	39 420,00	3 880 638,56	997 886,18	0,00	6 155 238,74	0,00		0,00	3 923 942,06	962 886,08	0,00	4 886 828,14	1 268 410,60	
PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	0,00	1 200 000,00	0,00	1 919 780,00	921 885,26	0,00	4 041 665,26	0,00	1 200 000,00	0,00	1 919 780,00	921 885,16	0,00	4 041 665,16	0,10	
Combustibles y lubricantes	0,00	1 200 000,00	0	1 800 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	1 200 000,00		1 800 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	
Tintas, pinturas y diluyentes	0,00	0,00	0	119 780,00	921 885,26	0,00	1 041 665,26	0,00	0,00		119 780,00	921 885,16	0,00	1 041 665,16	0,10	
ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Productos pecuarios y otras especies	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Productos agroforestales	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Alimentos y bebidas	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Alimentos para animales	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
MATER. Y PROD. DE USO EN CONST. Y MANTEN.	0,00	0,00	39 420,00	83 759,00	0,00	0,00	123 179,00	0,00	0,00	0,00	123 179,00	0,00	0,00	123 179,00	0,00	
Mater. y produc. eléctricos, telefon. y de cómputo	0,00	0,00	39420	83 759,00	0,00	0,00	123 179,00	0,00	0,00		123 179,00	0,00	0,00	123 179,00	0,00	
HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	7 986,00	0,00	0,00	0,00	76 000,92	0,00	83 986,92	0,00	7 985,00	0,00	0,00	41 000,92	0,00	48 985,92	35 001,00	
Repuestos y accesorios	7 986,00	0,00	0,00	0,00	76 000,92	0,00	83 986,92	0,00	7 985,00		0,00	41 000,92	0,00	48 985,92	35 001,00	La diferencia generada en la cuenta de Repuestos y accesorios por c35,000 corresponde a la boleta de caja chica No.066 que Contabilidad registra en el mes de Julio 2020.
ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	25 425,00	3 883,00	0,00	1 877 099,56	0,00	0,00	1 906 407,56	0,00	25 425,00	0,00	1 880 983,06	0,00	0,00	1 906 408,06	-0,50	
Útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	0,00	0	174 144,33	0,00	0,00	174 144,33	0,00	0,00		174 144,33	0,00	0,00	174 144,33	0,00	
Productos de papel, cartón e impresos	0,00	3 883,00	0	530 768,24	0,00	0,00	534 651,24	0,00	0,00		534 651,24	0,00	0,00	534 651,24	0,00	
Útiles y materiales de limpieza	0,00	0,00	0	1 005 161,95	0,00	0,00	1 005 161,95	0,00	0,00		1 005 161,95	0,00	0,00	1 005 161,95	0,00	
Útiles y materiales de cocina y comedor	0,00	0,00	0	94 944,35	0,00	0,00	94 944,35	0,00	0,00		94 944,85	0,00	0,00	94 944,85	-0,50	
Otros útiles, materiales y suministros	25 425,00	0,00	0	72 080,69	0,00	0,00	97 505,69	0,00	25 425,00		72 080,69	0,00	0,00	97 505,69	0,00	
BIENES DURADEROS	0,00	0,00	0,00	0,00	108 974,00	1 188 699,60	1 297 673,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 297 673,60	1 297 673,60	0,00	
MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	0,00	0,00	0,00	0,00	108 974,00	1 188 699,60	1 297 673,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 297 673,60	1 297 673,60	0,00	
Equipo de comunicación	0,00	0,00	0	0,00	108 974,00	0,00	108 974,00	0,00			0,00	0,00	108 974,00	108 974,00	0,00	
Maquinaria y equipo diverso	0,00	0,00	0	0,00	0,00	1 188 699,60	1 188 699,60	0,00			0,00	0,00	1 188 699,60	1 188 699,60	0,00	

Detalle	Presupuesto 2020						Total Gastos	Contabilidad 2020						Total Gastos	Diferencia Total	Detalles
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio			
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	27 712 654,84	148 470 000,00	0,00	0,00	540 352 335,45	-4 050 000,00	712 484 990,29	27 712 654,84	148 470 000,00	0,00	1 131 000,00	535 171 335,45	3 012 372,37	715 497 362,66	-3 012 372,37	
TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	535 171 335,45	0,00	535 171 335,45	0,00	0,00	0,00	0,00	535 171 335,45	0,00	535 171 335,45	0,00	
Transf. corrientes a Órganos Desconcentrados	0,00	0,00	0	0,00	535 171 335,45	0,00	535 171 335,45	0,00			0,00	535 171 335,45	0,00	535 171 335,45	0,00	
OTRAS TRANSF. CORR. SECTOR PRIVADO	0,00	148 470 000,00	0,00	0,00	5 181 000,00	-4 050 000,00	149 601 000,00	0,00	148 470 000,00	0,00	1 131 000,00	0,00	0,00	149 601 000,00	0,00	
Indemnizaciones	0,00	148 470 000,00	0	0,00	5 181 000,00	-4 050 000,00	149 601 000,00	0,00	148 470 000,00		1 131 000,00	0,00	0,00	149 601 000,00	0,00	
TRANSF. CORR. AL SECTOR EXTERNO	27 712 654,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 712 654,84	27 712 654,84	0,00	0,00	0,00	0,00	3 012 372,37	30 725 027,21	-3 012 372,37	
Transf. Corr. a organismos internacionales	27 712 654,84	0,00	0	0,00	0,00	0,00	27 712 654,84	27 712 654,84			0,00	0,00	3 012 372,37	30 725 027,21	-3 012 372,37	
CUENTAS ESPECIALES	36 000 000,00	18 200 000,00	0,00	4 000 000,00	2 500 000,00	-518 933,12	60 181 066,88	36 000 000,00	18 200 000,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	58 200 000,00	1 981 066,88	
CUENTAS ESPECIALES DIVERSAS	36 000 000,00	18 200 000,00	0,00	4 000 000,00	2 500 000,00	-518 933,12	60 181 066,88	36 000 000,00	18 200 000,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	58 200 000,00	1 981 066,88	
Gastos confidenciales	36 000 000,00	18 200 000,00	0,00	4 000 000,00	2 500 000,00	-518 933,12	60 181 066,88	36 000 000,00	18 200 000,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	58 200 000,00	1 981 066,88	

ANEXO 10
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
DETALLE DE INCENTIVOS

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

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

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

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