

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

Informe de Ejecución Presupuestaria

Al Segundo Trimestre 2018

Julio 2018

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

1.- Presentación

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

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

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

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

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

2.- Ingresos Presupuestarios y Efectivos

2.1.- Ingresos Presupuestados:

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

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

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

b.- Intereses sobre Inversiones:

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

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

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

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

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

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

c.- Ingresos por Comisos en efectivo:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.2.- Ingresos Efectivos:

Al segundo trimestre del año, los ingresos generados alcanzaron los ϕ 5.063.309.824, como se puede ver seguidamente:

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

CONCEPTO	Presupuesto Ajustado	Ingresos al Segundo Trimestre	Ejec. %
INGRESOS CORRIENTES	5 332 869 282	2 274 268 774	42,6%
	-	-	
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2 419 069 282	921 189 954	38,1%
<i>INGRESOS DE LA PROPIEDAD</i>	1 208 422 911	419 459 000	34,7%
RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	1 208 422 911	419 459 000	34,7%
INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES	1 208 422 911	419 457 859	34,7%
Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central	-	-	
Intereses sobre títulos valores de Instituciones Públicas Financiera	1 208 422 911	419 457 859	34,7%
OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	1 142	
Intereses sobre cuentas corrientes en Bcos Estatales	-	1 142	
<i>OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS</i>	1 210 646 371	501 730 954	41,4%
Reintegros en efectivo	-	-	
Ingresos varios no especificados	1 210 646 371	501 730 954	41,4%
	-	-	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2 913 800 000	1 353 078 820	46,4%
<i>TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO</i>	2 913 800 000	1 353 078 820	46,4%
Transferencias corrientes del Gobierno Central	2 913 800 000	1 353 078 820	46,4%
	-	-	
FINANCIAMIENTO	2 789 041 050	2 789 041 050	100,0%
	-	-	
<i>RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES</i>	2 789 041 050	2 789 041 050	100,0%
	-	-	
	8 121 910 332	5 063 309 824	62,3%

Si se considera un comportamiento normal en los ingresos, se esperaría ingresos al segundo trimestre del 50% de lo proyectado para el año. Sin embargo, éstos fueron superiores (62% del total proyectado); pero, si se observa con detalle, el 55% de esos ingresos percibidos, se debe a la inclusión del superávit específico ya señalado. Las transferencias representaron apenas el 27%.

Tanto los ingresos por comisos, que se muestran en el renglón de “*Otros Ingresos no Tributarios*” del cuadro anterior, así como los ingresos por Intereses sobre inversiones de dineros decomisados, alcanzaron el 41% y 35% respectivamente, de lo proyectado para todo el año. Es decir, de continuar

con un comportamiento semejante, no se alcanzarían los ingresos estimados y ya distribuidos en el presupuesto de egresos, con fines específicos.

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

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

Es importante mencionar que tal como lo muestra el siguiente cuadro, los ingresos disminuyeron en un 22% en relación con el mismo período del año anterior. Esta disminución se explica principalmente en el hecho de que, durante el segundo trimestre del 2017, se incluyó un ingreso por superávit específico de ¢4.061.746.748, mientras que, en 2018, ese monto ascendió a ¢2.789.041.050. Estos recursos están ubicados en el rubro denominada "Financiamiento" del cuadro siguiente:

**CUADRO 4:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
COMPARATIVO: INGRESOS TOTALES
SEGUNDO TRIMESTRE 2014 - 2018
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES**

CONCEPTO	2014	2015	2016	2017	2018	VARIAC. %				
						14-13	15-14	16-15	17-16	18 -17
INGRESOS CORRIENTES	2 901 008 600	2 614 025 099	3 841 110 479	2 419 253 183	2 274 268 774	104%	-10%	47%	-37%	-6%
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1 676 858 600	1 353 315 099	2 698 636 334	1 126 743 616	921 189 954	590%	-19%	99%	-58%	-18%
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	0	0	0	0						
RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	397 280 800	396 026 666	435 964 152	689 267 978	419 459 000	69%	0%	10%	58%	-39%
INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES	397 280 300	396 026 867	435 963 664	689 266 930	419 457 859	69%	0%	10%	58%	-39%
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1 128 433 000	845 644 069	2 250 217 882	311 366 649	501 730 954	166828%	-25%	166%	-86%	61%
MULTAS, SANCIONES, REMATES	151 144 800	111 644 364	12 454 300	126 108 989	0	2027%	-26%			
OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	500	799	488	1 048	1 142	67%	60%	-39%	115%	9%
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1 224 150 000	1 260 710 000	1 142 474 145	1 292 509 567	1 353 078 820	4%	3%	-9%	13%	5%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1 224 150 000	1 260 710 000	1 142 474 145	1 292 509 567	1 353 078 820	4%	3%	-9%	13%	5%
FINANCIAMIENTO	2 281 819 700	2 619 050 000	2 142 800 000	4 061 746 748	2 789 041 050	-23%	15%			
TOTAL	5 182 828 300	5 233 075 099	5 983 910 479	6 480 999 931	5 063 309 824	18%	1%	14%	8%	-22%

Este cuadro también deja ver que el rubro de "Otros no ingresos no tributarios" presenta el ya mencionado comportamiento irregular pasando de ¢2.250.217.882 en 2016 a ¢311.366.649 en 2017 y ¢501.730.954 para el presente periodo.

3.- Gastos Presupuestarios y Efectivos

3.1.- Egresos Presupuestarios:

En el Presupuesto Ordinario 2018, se incluyeron recursos para el financiamiento de los diferentes gastos por la suma de ¢5.332.869.282.0, de los cuales ¢2.913.800.000 se destinaron a gastos operativos y administrativos; y la parte restante, ¢2.419.069.282 a programas represivos, preventivos, y al aseguramiento y mantenimiento de bienes decomisados y comisados, por tratarse de egresos específicos cuyo destino lo asigna los artículos 85 y 87 de la Ley N° 8204 y reformas.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.2.- Egresos totales:

Los egresos totales efectuados al segundo trimestre del 2018, alcanzaron ¢1.829.332.563 (¢1.565.826.484 de egresos efectivos y ¢263.506.078 de reservas), representando ello un 23% del total del presupuesto de egresos ajustado:

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

Detalle	Presupuesto Ajustado	Gasto efectivo	Reserva	Gasto Total	Disponible	Ejec. %
REMUNERACIONES	2 626 500 936	1 145 448 502		1 145 448 502	1 481 052 434	44%
SERVICIOS	1 199 338 730	262 348 283	257 212 986	519 561 269	679 777 461	43%
MATERIALES Y SUMINISTROS	407 325 008	6 033 886	3 201 500	9 235 386	398 089 622	2%
BIENES DURADEROS	1 048 051 850	69 536 724	91 592	69 628 316	978 423 534	7%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2 644 526 383	49 729 905	3 000 000	52 729 905	2 591 796 478	2%
CUENTAS ESPECIALES	196 167 425	32 729 185	-	32 729 185	163 438 240	17%
TOTAL	8 121 910 332	1 565 826 484	263 506 078	1 829 332 563	6 292 577 769	23%

La partida "Remuneraciones" es la que representa una mayor ejecución, sin alcanzar el 50% esperable para el primer semestre del año, considerando un comportamiento normal del gasto. Sin embargo, hay que considerar que para el presente periodo se asignaron los recursos para solventar la creación de 23 plazas por la suma de ¢303.800.000. De este total de plazas, a la fecha se han llenado 11, estando la parte restante en proceso. Esta situación ha generado sobrantes en la partida, mismos que no pueden ser utilizados para otros gastos, según lo definen las directrices y lineamientos establecidos en materia presupuestaria.

La segunda partida con mayor ejecución es "Servicios", con un 43%, porcentaje que tan poco alcanza el 50% esperado.

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

Se considera oportuno recordar que el financiamiento de los gastos operativos se realiza únicamente por medio de la “Transferencia de Gobierno”. Por este concepto, durante el año 2018, se ha recibido un total de ₡1.353.078.820 del total proyectado a recibir por ₡2.913.800.000.

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

En los meses restantes del año, se estarán realizando diferentes movimientos presupuestarios, con el fin de procurar disponer del contenido presupuestario que permita cumplir con los contratos señalados.

3.3.- Egresos por Programa:

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

**CUADRO 10:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PARTIDA SEGÚN PROGRAMA
AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2018
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	1 207 287 238	511 283 357	42%	1 195 810 538	515 927 252	43%	223 403 160	118 237 893	53%
SERVICIOS	125 129 065	76 902 370	61%	825 602 240	314 428 087	38%	248 607 425	128 230 812	52%
MATERIALES Y SUMINISTROS	16 555 000	4 279 489	26%	263 720 008	4 635 897	2%	127 050 000	320 000	0%
BIENES DURADEROS		0	0%	988 801 850	68 730 487	7%	59 250 000	897 829	2%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	50 000	0	0%	113 608 958	4 875 000	4%	2 530 867 425	47 854 905	2%
CUENTAS ESPECIALES	0	0	0%	196 167 425	32 729 185	17%	0	0	0%
	1 349 021 303	592 465 216	44%	3 583 711 019	941 325 908	26%	3 189 178 010	295 541 439	9%

En el Programa 1 (Dirección y Administración), se concentra principalmente el gasto operativo institucional, de ahí que el porcentaje de ejecución sea mayor. En este Programa, la totalidad de los

gastos, se financia con Transferencia de Gobierno. Se reitera la preocupación por rubros donde los disponibles presupuestarios al segundo trimestre, no permitirán cubrir todas las necesidades del año (por ejemplo, alquiler de edificios, alquiler de equipo, seguros, materiales y suministros de oficina, servicios de limpieza, entre otros).

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

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

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

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

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

PARTIDA	Presupuesto Ajustado	Gastos Total
REMUNERACIONES	-	-
SERVICIOS	719 602 240	250 591 265
MATERIALES Y SUMINISTROS	248 945 008	2 785 000
BIENES DURADEROS	988 801 850	68 730 487
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	113 608 958	4 875 000
CUENTAS ESPECIALES	196 167 425	32 729 185
TOTAL	2 267 125 481	359 710 937

Respecto a la ejecución en el Programa 3 (Reducción de la Demanda), es necesario señalar, que es la más baja de los tres programas (un 9%).

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

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

CONCEPTO	MONTO	COMP.%
Transferencias	248 193 160	8%
Recursos Especificos	2 940 984 850	92%
Total Presup. Ajustado	3 189 178 010	100%

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

**CUADRO 14:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
PROGRAMA 3: COMPOSICIÓN DEL PRESUPUESTO AJUSTADO
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES**

PARTIDA	MONTO	COMP. %
REMUNERACIONES	223 403 160	7%
SERVICIOS	248 607 425	8%
MATERIALES Y SUMINISTROS	127 050 000	4%
BIENES DURADEROS	59 250 000	2%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2 530 867 425	79%
TOTAL	3 189 178 010	100%

Del total de la partida "Transferencias", ¢849,000,000 corresponde al IAFA y ¢1 273 000 000,00 que como se indicó anteriormente, se incluyeron en el Presupuesto Extraordinario, para diferentes entes, en apoyo a los programas y proyectos que ejecutan en temas de prevención, rehabilitación, tratamiento o reinserción.

4.- INGRESOS VERSUS GASTOS

Al comparar los ingresos versus los gastos, sin considerar el superávit ni las reservas (2.274.268.774 menos ¢1.565.826.485), se tiene un superávit de ¢708.442.289, lo que significa que en esta ocasión, los ingresos efectivos superaron los gastos efectivos.

**CUADRO 13:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
INGRESOS EFECTIVOS VERSUS GASTOS PRESUPUESTARIOS
AL SEGUNDO TRIMESTRE 2018
EN COLONES CORRIENTES**

CONCEPTO	MONTO
A. Ingresos Efectivos Totales	5 063 309 824
B. Ingresos Efectivos (excluyendo superávit específico)	2 274 268 774
Gastos	

Teléfonos: (506) 2527-6400 - Fax: (506) 2524-0127 - Apartado: 7311-1000

CONCEPTO	MONTO
C. Gastos Efectivos	1 565 826 485
D. Reservas	263 506 078
E. Gasto total	1 829 332 563
Saldo con Gasto Total ^{1/}	3 233 977 261
Saldo con Gasto Efectivo (excluye superávit específico y reservas) ^{2/}	708 442 289

Nota:

^{1/} Corresponde al valor obtenido de restar el Gasto Total (E.) a los Ingresos Efectivos Totales (A.).

^{2/} Corresponde al valor obtenido de restar los Gastos Efectivos (C.) a los Ingresos Efectivos sin Superávit Específico (B.).

Este resultado varía radicalmente si se analiza la situación partiendo de los ingresos que se perciben producto de la Transferencia de Gobierno que se recibe a través del Ministerio de la Presidencia, pues, en este escenario el superávit alcanzaría los ¢1.300.752 que se produjo por la devolución de una factura a proveedor, que al reingresar a pocos días de cerrar el mes imposibilitó completar su trámite para pago.

ANEXOS

ANEXO 1:
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
PRESUPUESTO DE INGRESOS POR PARTIDA
AL SEGUNDO TRIEMSTRE 2018
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES

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

ANEXO 2
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
PRESUPUESTO DE INGRESOS 2018
EN COLONES CORRIENTES Y PORCENTAJES

CONCEPTO	Presupuesto Ajustado	Ingresos al Segundo Trimestre	Ejec. %
INGRESOS CORRIENTES	5 332 869 282	2 274 268 774	42,6%
	-	-	
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2 419 069 282	921 189 954	38,1%
<i>INGRESOS DE LA PROPIEDAD</i>	<i>1 208 422 911</i>	<i>419 459 000</i>	<i>34,7%</i>
RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	1 208 422 911	419 459 000	34,7%
INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES	1 208 422 911	419 457 859	34,7%
Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central	-	-	
Intereses sobre títulos valores de Instituciones Públicas Financiera	1 208 422 911	419 457 859	34,7%
OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	1 142	
Intereses sobre cuentas corrientes en Bcos Estatales	-	1 142	
<i>OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS</i>	<i>1 210 646 371</i>	<i>501 730 954</i>	<i>41,4%</i>
Reintegros en efectivo	-	-	
Ingresos varios no especificados	1 210 646 371	501 730 954	41,4%
	-	-	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2 913 800 000	1 353 078 820	46,4%
<i>TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO</i>	<i>2 913 800 000</i>	<i>1 353 078 820</i>	<i>46,4%</i>
Transferencias corrientes del Gobierno Central	2 913 800 000	1 353 078 820	46,4%
	-	-	
FINANCIAMIENTO	2 789 041 050	2 789 041 050	100,0%
	-	-	
<i>RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES</i>	<i>2 789 041 050</i>	<i>2 789 041 050</i>	<i>100,0%</i>
	8 121 910 332	5 063 309 824	62,3%



ANEXO 3
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
Programa 1: Presupuesto Ajustado y Gasto total
por mes, al 30 de junio 2018
en colones corrientes

Detalle	Autorizado	Gastos						Total Gastos	Reserva	Total Gastos	Disponibles sin reserva	Disponibles con reserva	Ejec. %
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio						
REMUNERACIONES	1 207 287 238	133 919 508	86 264 212	73 755 983	73 907 782	66 803 073	76 632 799	511 283 357	-	511 283 357	696 003 881	696 003 881	42%
REMUNERACIONES BÁSICAS	401 730 735	26 038 098	26 702 139	26 307 664	26 495 981	15 884 913	28 299 304	149 728 099	-	149 728 099	252 002 636	252 002 636	37%
Sueldos para cargos fijos	401 730 735	26 038 098	26 702 139	26 307 664	26 495 981	15 884 913	28 299 304	149 728 099	-	149 728 099	252 002 636	252 002 636	37%
REMUNERACIONES EVENTUALES	8 000 000	-	755 543	658 189	693 046	549 057	953 483	3 609 318	-	3 609 318	4 390 682	4 390 682	45%
Tiempo extraordinario	8 000 000	-	755 543	658 189	693 046	549 057	953 483	3 609 318	-	3 609 318	4 390 682	4 390 682	45%
INCENTIVOS SALARIALES	615 426 471	95 580 696	35 095 582	34 400 362	34 512 757	38 116 025	34 635 963	272 341 385	-	272 341 385	343 085 086	343 085 086	44%
Retribución por años servidos	112 518 260	8 665 627	8 871 808	8 820 554	8 810 314	9 562 437	9 739 281	54 470 021	-	54 470 021	58 048 239	58 048 239	48%
Restricción al ejercicio liberal de la profesión	195 990 504	14 565 259	14 926 899	14 613 619	14 645 935	15 780 076	16 223 481	90 755 269	-	90 755 269	105 235 235	105 235 235	46%
Decimotercer mes	82 942 858	-	-	-	-	-	-	-	-	-	82 942 858	82 942 858	0%
Salario escolar	77 024 857	61 416 678	47 297	36 027	13 087	20 167	43 277	61 576 533	-	61 576 533	15 448 324	15 448 324	80%
Otros incentivos salariales	146 949 992	10 933 132	11 249 578	10 930 162	11 043 421	12 753 345	8 629 923	65 539 562	-	65 539 562	81 410 430	81 410 430	45%
CON. PATR. DESARR./ SEGURIDAD SOCIAL	91 865 899	6 251 514	11 959 738	6 249 364	6 156 672	6 180 418	6 428 063	43 225 770	-	43 225 770	48 640 130	48 640 130	47%
Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS	87 154 827	5 936 811	11 346 417	5 928 884	5 840 946	5 863 477	6 098 420	41 014 954	-	41 014 954	46 139 873	46 139 873	47%
Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo	4 711 072	314 703	613 322	320 480	315 726	316 941	329 643	2 210 815	-	2 210 815	2 500 257	2 500 257	47%
CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	90 264 133	6 049 200	11 751 210	6 140 404	6 049 327	6 072 659	6 315 986	42 378 786	-	42 378 786	47 885 347	47 885 347	47%
Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la CCSS	47 864 488	3 256 580	6 231 329	3 256 079	3 207 785	3 220 158	3 349 186	22 521 117	-	22 521 117	25 343 371	25 343 371	47%
Aporte Patr. Régimen Obligatorio de Pensiones Complem.	14 133 215	930 891	1 839 961	961 443	947 180	950 833	988 932	6 619 241	-	6 619 241	7 513 974	7 513 974	47%
Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	28 266 430	1 861 729	3 679 920	1 922 882	1 894 362	1 901 668	1 977 867	13 238 428	-	13 238 428	15 028 002	15 028 002	47%
SERVICIOS	125 129 065	11 945 700	3 687 368	8 353 377	33 279 784	8 383 561	8 956 266	74 606 056	2 296 314	76 902 370	50 523 009	48 226 695	61%
ALQUILERES	64 000 000	9 093 421	535 762	5 383 435	11 207 918	5 608 999	5 393 140	37 222 675	232 205	37 454 880	26 777 325	26 545 120	59%
Alquiler de edificios, locales y terrenos	60 000 000	7 751 575	-	5 383 435	10 700 800	5 355 440	5 393 140	34 584 390	-	34 584 390	25 415 610	25 415 610	58%
Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Alquiler de equipo de cómputo	1 500 000	-	507 118	-	507 118	253 559	-	1 267 795	232 205	1 500 000	232 205	-	100%
Alquiler y derechos para telecomunicaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros alquileres	2 500 000	1 341 846	28 644	-	-	-	-	1 370 490	-	1 370 490	1 129 510	1 129 510	55%
SERVICIOS BÁSICOS	26 429 065	2 277 942	1 433 605	1 691 740	762 911	1 331 740	3 036 820	10 534 758	-	10 534 758	15 894 307	15 894 307	40%
Servicio de agua y alcantarillado	1 200 000	77 555	109 035	112 205	-	101 470	134 570	534 835	-	534 835	665 165	665 165	45%
Servicio de energía eléctrica	10 800 000	888 950	640 610	694 445	-	774 560	895 510	3 894 075	-	3 894 075	6 905 925	6 905 925	36%
Servicio de correo	150 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150 000	150 000	0%
Servicio de telecomunicaciones	14 279 065	1 311 437	683 960	885 090	762 911	455 710	2 006 740	6 105 848	-	6 105 848	8 173 217	8 173 217	43%
Otros servicios básicos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	1 250 000	-	17 190	464 674	226 290	81 119	31 130	820 403	-	820 403	429 597	429 597	66%
Información	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Publicidad y propaganda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impresión, encuadernación y otros	300 000	-	4 690	-	226 290	-	31 130	262 110	-	262 110	37 890	37 890	87%
Transporte de bienes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Servicios aduaneros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	250 000	-	12 500	-	-	-	-	12 500	-	12 500	237 500	237 500	5%
Servicios de transferencia electrónica de información	700 000	-	-	464 674	-	81 119	-	545 793	-	545 793	154 207	154 207	78%
SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	5 850 000	30 900	1 314 117	35 460	2 770 335	1 297 952	25 075	5 473 839	129 800	5 603 639	376 161	246 361	96%
Servicios generales	5 650 000	30 900	1 298 047	23 300	2 758 175	1 284 547	25 075	5 420 044	3 800	5 423 844	229 956	226 156	96%
Otros servicios de gestión y apoyo	200 000	-	16 070	12 160	12 160	13 405	-	53 795	126 000	179 795	146 205	20 205	90%
GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	2 250 000	34 000	4 360	50 150	1 270	-	307 300	397 080	632 050	1 029 130	1 852 920	1 220 870	46%
Transporte dentro del país	200 000	34 000	4 360	-	1 270	-	4 000	43 630	100 000	143 630	156 370	56 370	72%
Viáticos dentro del país	650 000	-	-	50 150	-	-	303 300	353 450	122 050	475 500	296 550	174 500	73%
Transporte en el exterior	850 000	-	-	-	-	-	-	-	210 000	210 000	850 000	640 000	25%
Viáticos en el exterior	550 000	-	-	-	-	-	-	-	200 000	200 000	550 000	350 000	36%

Detalle	Autorizado	Gastos						Total Gastos	Reserva	Total Gastos	Disponible sin reserva	Disponible con reserva	Ejec. %
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio						
SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	20 000 000	-	-	-	18 304 060	-	-	18 304 060	-	18 304 060	1 695 940	1 695 940	92%
Seguros	20 000 000	-	-	-	18 304 060	-	-	18 304 060	-	18 304 060	1 695 940	1 695 940	92%
Reaseguros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obligaciones por contratos de seguros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	1 250 000	188 767	253 400	142 065	-	-	-	584 232	250 000	834 232	665 768	415 768	67%
Actividades de capacitación	1 250 000	188 767	253 400	142 065	-	-	-	584 232	250 000	834 232	665 768	415 768	67%
Actividades protocolarias y sociales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gastos de representación institucional	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	3 050 000	3 000	128 494	576 453	7 000	63 751	127 978	906 676	1 052 259	1 958 935	2 143 324	1 091 065	64%
Mantenimiento de edificios y locales	100 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100 000	100 000	0%
Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	200 000	3 000	-	-	7 000	-	-	10 000	-	10 000	190 000	190 000	5%
Manten. y reparación de equipo de comunicación	400 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400 000	400 000	0%
Manten. y repar. de equipo y mobiliario de oficina	2 000 000	-	128 494	548 018	-	63 751	127 978	868 241	1 052 259	1 920 500	1 131 759	79 500	96%
Manten. y reparación de eq. de cómputo y sis./ infor.	350 000	-	-	28 435	-	-	-	28 435	-	28 435	321 565	321 565	8%
Mantenimiento y reparación de otros equipos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IMPUESTOS	550 000	317 670	440	9 400	-	-	34 823	362 333	-	362 333	187 667	187 667	66%
Impuestos sobre ingresos y utilidades	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impuestos sobre bienes inmuebles	35 000	-	-	-	-	-	34 823	34 823	-	34 823	177	177	99%
Impuestos de patentes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros impuestos	515 000	317 670	440	9 400	-	-	-	327 510	-	327 510	187 490	187 490	64%
SERVICIOS DIVERSOS	500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500 000	500 000	0%
Servicios de regulación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Intereses moratorios y multas	200 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200 000	200 000	0%
Gastos de oficinas en el exterior	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gastos de misiones especiales en el exterior	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Deducibles	300 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300 000	300 000	0%
Otros servicios no especificados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MATERIALES Y SUMINISTROS	16 555 000	7 500	20 000	101 534	-	3 556 050	199 105	3 884 189	395 300	4 279 489	12 670 811	12 275 511	26%
PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	8 300 000	-	-	-	-	-	42 019	42 019	-	42 019	8 257 981	8 257 981	1%
Combustibles y lubricantes	4 000 000	-	-	-	-	-	28 527	28 527	-	28 527	3 971 473	3 971 473	1%
Productos farmacéuticos y medicinales	200 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200 000	200 000	0%
Productos veterinarios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tintas, pinturas y diluyentes	4 000 000	-	-	-	-	-	13 492	13 492	-	13 492	3 986 508	3 986 508	0%
Otros productos químicos	100 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100 000	100 000	0%
ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	300 000	-	-	-	-	1 600	16 536	18 136	60 000	78 136	281 864	221 864	26%
Productos pecuarios y otras especies	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Productos agroforestales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Alimentos y bebidas	300 000	-	-	-	-	1 600	16 536	18 136	60 000	78 136	281 864	221 864	
Alimentos para animales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MATER. Y PROD. DE USO EN CONST. Y MANTEN.	390 000	7 500	-	-	-	179 000	286	186 786	-	186 786	203 214	203 214	48%
Materiales y productos metálicos	40 000	7 500	-	-	-	-	286	7 786	-	7 786	32 214	32 214	19%
Materiales y productos minerales y asfálticos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Madera y sus derivados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mater. y produc. eléctricos, telefon. y de cómputo	250 000	-	-	-	-	179 000	-	179 000	-	179 000	71 000	71 000	72%
Materiales y productos de vidrio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Materiales y productos de plástico	100 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100 000	100 000	0%
Otros mater. y productos de uso en la constr.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	1 065 000	-	-	-	-	44 850	28 930	73 780	46 000	119 780	991 220	945 220	11%
Herramientas e instrumentos	65 000	-	-	-	-	-	28 930	28 930	-	28 930	36 070	36 070	45%
Repuestos y accesorios	1 000 000	-	-	-	-	44 850	-	44 850	46 000	90 850	955 150	909 150	9%
ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	6 500 000	-	20 000	101 534	-	3 330 600	111 334	3 563 468	289 300	3 852 768	2 936 532	2 647 232	59%
Útiles y materiales de oficina y cómputo	1 500 000	-	-	-	-	1 290 700	-	1 290 700	-	1 290 700	209 300	209 300	86%
Útiles y mater. médico, hospitalario y de invest.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Productos de papel, cartón e impresos	2 000 000	-	20 000	87 933	-	708 800	109 000	925 733	41 300	967 033	1 074 267	1 032 967	48%
Textiles y vestuario	300 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300 000	300 000	0%
Útiles y materiales de limpieza	2 000 000	-	-	13 601	-	1 331 100	-	1 344 701	-	1 344 701	655 299	655 299	67%

Detalle	Autorizado	Gastos						Total Gastos	Reserva	Total Gastos	Disponible sin reserva	Disponible con reserva	Ejec. %
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio						
Útiles y materiales de resguardo y seguridad	300 000	-	-	-	-	-	-	-	-	300 000	300 000	0%	
Útiles y materiales de cocina y comedor	200 000	-	-	-	-	-	-	-	198 000	198 000	2 000	99%	
Otros útiles, materiales y suministros	200 000	-	-	-	-	-	2 334	2 334	50 000	52 334	197 666	147 666	26%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	50 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50 000	50 000	0%
TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO	50 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50 000	50 000	0%
Transf. corrientes al Gobierno Central	50 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50 000	50 000	0%
TOTAL	1 349 021 303	145 872 708	89 971 580	82 210 894	107 187 566	78 742 684	85 788 171	589 773 602	2 691 614	592 465 216	759 247 701	756 556 087	44%



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

Detalle	Autorizado	Gastos						Total Gastos	Reserva	Total Gastos	Disponible sin reserva	Disponible con reserva	Ejec. %
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio						
REMUNERACIONES	1 195 810 538	129 082 566	84 697 555	74 374 258	74 125 086	74 485 797	79 161 989	515 927 252	-	515 927 252	679 883 286	679 883 286	43%
REMUNERACIONES BÁSICAS	436 076 150	24 450 475	25 707 210	25 858 665	25 858 665	25 868 648	27 884 827	155 628 490	-	155 628 490	280 447 660	280 447 660	36%
Sueldos para cargos fijos	436 076 150	24 450 475	25 707 210	25 858 665	25 858 665	25 868 648	27 884 827	155 628 490	-	155 628 490	280 447 660	280 447 660	36%
REMUNERACIONES EVENTUALES	3 000 000	-	-	301 315	168 993	200 217	183 522	854 048	-	854 048	2 145 952	2 145 952	28%
Tiempo extraordinario	3 000 000	-	-	301 315	168 993	200 217	183 522	854 048	-	854 048	2 145 952	2 145 952	28%
INCENTIVOS SALARIALES	574 177 970	92 704 232	35 977 082	36 189 073	36 250 586	36 524 397	38 724 579	276 369 949	-	276 369 949	297 808 021	297 808 021	48%
Retribución por años servidos	104 676 093	8 714 819	9 079 688	9 074 069	9 139 395	9 158 372	9 409 888	54 576 231	-	54 576 231	50 099 862	50 099 862	52%
Restricción al ejercicio liberal de la profesión	182 837 980	13 764 049	14 514 556	14 646 187	14 646 187	14 652 676	15 967 343	88 190 999	-	88 190 999	94 646 981	94 646 981	48%
Decimotercer mes	68 833 959	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68 833 959	68 833 959	0%
Salario escolar	62 576 160	58 460 503	45 098	30 349	49 260	22 761	51 540	58 659 510	-	58 659 510	3 916 650	3 916 650	94%
Otros incentivos salariales	155 253 778	11 764 862	12 337 740	12 438 467	12 415 744	12 690 588	13 295 808	74 943 209	-	74 943 209	80 310 569	80 310 569	48%
CON. PATR. DESARR./ SEGURIDAD SOCIAL	92 080 965	6 052 094	11 607 828	6 065 479	5 975 514	5 998 562	6 238 920	41 938 397	-	41 938 397	50 142 568	50 142 568	46%
Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS	87 358 865	5 747 760	11 012 553	5 754 429	5 669 079	5 690 946	5 918 977	39 793 744	-	39 793 744	47 565 121	47 565 121	46%
Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo	4 722 100	304 334	595 275	311 050	306 435	307 615	319 944	2 144 653	-	2 144 653	2 577 447	2 577 447	45%
CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	90 475 453	5 875 765	11 405 435	5 959 726	5 871 328	5 893 974	6 130 141	41 136 368	-	41 136 368	49 339 085	49 339 085	45%
Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la CCSS	47 976 544	3 169 257	6 047 975	3 160 270	3 113 397	3 125 406	3 250 638	21 866 942	-	21 866 942	26 109 602	26 109 602	46%
Aporte Patr. Régimen Obligatorio de Pensiones Complem.	14 166 305	902 169	1 785 821	933 153	919 310	922 855	959 833	6 423 142	-	6 423 142	7 743 163	7 743 163	45%
Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	28 332 604	1 804 340	3 571 640	1 866 302	1 838 621	1 845 712	1 919 669	12 846 284	-	12 846 284	15 486 320	15 486 320	45%
SERVICIOS	825 602 240	18 513 580	22 490 449	21 866 379	36 561 134	13 372 217	33 176 751	145 980 510	168 447 577	314 428 087	679 621 730	511 174 153	38%
ALQUILERES	91 000 000	7 990 960	-	5 049 215	10 036 455	5 022 960	5 058 310	33 157 900	-	33 157 900	57 842 100	57 842 100	36%
Alquiler de edificios, locales y terrenos	90 275 000	7 270 335	-	5 049 215	10 036 455	5 022 960	5 058 310	32 437 275	-	32 437 275	57 837 725	57 837 725	36%
Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!
Alquiler de equipo de cómputo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!
Alquiler y derechos para telecomunicaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!
Otros alquileres	725 000	720 625	-	-	-	-	-	720 625	-	720 625	4 375	4 375	99%
SERVICIOS BÁSICOS	66 450 000	2 625 177	2 174 285	2 570 302	378 321	2 399 392	2 979 472	13 126 949	-	13 126 949	53 323 051	53 323 051	20%
Servicio de agua y alcantarillado	13 200 000	124 387	158 125	158 780	-	176 286	395 723	1 013 301	-	1 013 301	12 186 699	12 186 699	8%
Servicio de energía eléctrica	31 500 000	1 682 270	1 465 220	1 456 415	-	1 584 030	1 624 000	7 811 935	-	7 811 935	23 688 065	23 688 065	25%
Servicio de correo	2 700 000	16 000	15 480	43 782	101 781	81 466	154 707	413 216	-	413 216	2 286 784	2 286 784	15%
Servicio de telecomunicaciones	18 000 000	802 520	535 460	911 325	276 540	557 610	770 955	3 854 410	-	3 854 410	14 145 590	14 145 590	21%
Otros servicios básicos	1 050 000	-	-	-	-	-	34 086	34 086	-	34 086	1 015 914	1 015 914	3%
SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	12 500 000	-	6 765	1 228 310	331 980	617 780	1 486 370	3 671 205	8 056 220	11 727 425	8 828 795	772 575	94%
Impresión, encuadernación y otros	12 500 000	-	6 765	1 228 310	331 980	617 780	1 486 370	3 671 205	8 056 220	11 727 425	8 828 795	772 575	94%
SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	316 002 240	-	19 607 404	12 992 342	10 860 876	8 200	22 953 299	66 422 121	97 673 197	164 095 318	249 580 119	151 906 922	52%
Servicios de ingeniería	14 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 000 000	14 000 000	0%
Servicios en ciencias económicas y sociales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Servicios generales	286 902 240	-	19 595 244	12 992 342	10 830 476	8 200	22 953 299	66 379 561	97 673 197	164 052 758	220 522 679	122 849 482	57%
Otros servicios de gestión y apoyo	15 100 000	-	12 160	-	30 400	-	-	42 560	-	42 560	15 057 440	15 057 440	0%
GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	20 900 000	6 000	39 250	26 210	258 400	258 590	303 050	891 500	499 800	1 391 300	20 008 500	19 508 700	7%
Transporte dentro del país	1 900 000	6 000	-	4 360	-	7 190	-	17 550	-	17 550	1 882 450	1 882 450	1%
Viáticos dentro del país	11 500 000	-	39 250	21 850	258 400	251 400	303 050	873 950	499 800	1 373 750	10 626 050	10 126 250	12%
Transporte en el exterior	3 750 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 750 000	3 750 000	0%
Viáticos en el exterior	3 750 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 750 000	3 750 000	0%
SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	134 000 000	4 244 666	-	-	14 508 102	-	-	18 752 768	47 452 960	66 205 728	115 247 232	67 794 272	49%
Seguros	134 000 000	4 244 666	-	-	14 508 102	-	-	18 752 768	47 452 960	66 205 728	115 247 232	67 794 272	49%
Reaseguros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obligaciones por contratos de seguros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	34 050 000	-	-	-	175 000	5 065 295	321 250	5 561 545	13 699 400	19 260 945	28 488 455	14 789 055	57%
Actividades de capacitación	34 050 000	-	-	-	175 000	5 065 295	321 250	5 561 545	13 699 400	19 260 945	28 488 455	14 789 055	57%
Actividades protocolarias y sociales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gastos de representación institucional	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	110 100 000	-	630 168	-	12 000	-	75 000	717 168	1 066 000	1 783 168	109 382 832	108 316 832	2%
Mantenimiento de edificios y locales	57 250 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57 250 000	57 250 000	0%
Manten. de vías de comunicación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mantenimiento de instalaciones y otras obras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Manten. y reparación de maq. y eq. de producción	638 000	-	630 168	-	12 000	-	75 000	717 168	1 066 000	1 783 168	7 832	7 832	99%

Detalle	Autorizado	Gastos						Total Gastos	Reserva	Total Gastos	Disponibile	Disponibile	Ejec. %
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio				sin reserva	con reserva	
BIENES DURADEROS DIVERSOS	40 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40 000 000	40 000 000	0%
Semovientes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Piezas y obras de colección	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bienes intangibles	40 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40 000 000	40 000 000	0%
Otros bienes duraderos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	113 608 958	-	-	-	1 875 000	-	-	1 875 000	3 000 000	4 875 000	111 733 958	108 733 958	4%
TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO	3 608 958	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 608 958	3 608 958	0%
Transf. corrientes al Gobierno Central	3 608 958	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 608 958	3 608 958	0%
OTRAS TRANSF. CORR. SECTOR PRIVADO	75 000 000	-	-	-	1 875 000	-	-	1 875 000	-	1 875 000	73 125 000	73 125 000	3%
Indemnizaciones	75 000 000	-	-	-	1 875 000	-	-	1 875 000	-	1 875 000	73 125 000	73 125 000	3%
Reintegros o devoluciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TRANSF. CORR. AL SECTOR EXTERNO	35 000 000	-	-	-	-	-	-	-	3 000 000	3 000 000	35 000 000	32 000 000	9%
Transf. Corr. a organismos internacionales	35 000 000	-	-	-	-	-	-	-	3 000 000	3 000 000	35 000 000	32 000 000	9%
CUENTAS ESPECIALES	196 167 425	7 733 000	7 696 000	3 400 000	10 900 185	-	3 000 000	32 729 185	-	32 729 185	163 438 240	163 438 240	17%
CUENTAS ESPECIALES DIVERSAS	100 000 000	7 733 000	7 696 000	3 400 000	10 900 185	-	3 000 000	32 729 185	-	32 729 185	67 270 815	67 270 815	33%
Gastos confidenciales	100 000 000	7 733 000	7 696 000	3 400 000	10 900 185	-	3 000 000	32 729 185	-	32 729 185	67 270 815	67 270 815	33%
SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA	96 167 425	-	-	-	-	-	-	-	-	-	96 167 425	96 167 425	0%
Sumas libres sin asignación presupuestaria	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	96 167 425	-	-	-	-	-	-	-	-	-	96 167 425	96 167 425	0%
TOTAL	3 583 711 019	155 395 102	114 919 601	100 977 798	123 624 023	88 461 788	183 602 227	766 980 539	174 345 369	941 325 908	2 816 730 480	2 642 385 111	26%



ANEXO 5
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
TOTAL Programa 3: Presupuesto Ajustado y Gasto total
por mes, al 30 de junio 2018
en colones corrientes

Detalle	Autorizado	Gastos						Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible		Ejec. %
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio				sin reserva	con reserva	
REMUNERACIONES	223 403 160	30 493 358	19 924 168	16 923 678	16 899 793	16 972 139	17 024 757	#####	-	118 237 893	105 165 267	105 165 267	53%
REMUNERACIONES BÁSICAS	65 681 264	5 366 550	5 533 250	5 449 900	5 449 900	5 449 900	5 449 900	32 699 400	-	32 699 400	32 981 864	32 981 864	50%
Sueldos para cargos fijos	65 681 264	5 366 550	5 533 250	5 449 900	5 449 900	5 449 900	5 449 900	32 699 400	-	32 699 400	32 981 864	32 981 864	50%
INCENTIVOS SALARIALES	123 867 556	22 559 849	8 975 740	8 884 825	8 898 550	8 961 057	8 911 051	67 190 271	-	67 190 271	56 677 285	56 677 285	54%
Retribución por años servidos	25 661 945	2 231 609	2 300 885	2 309 822	2 324 347	2 324 347	13 815 357	13 815 357	-	13 815 357	11 846 588	11 846 588	54%
Restricción al ejercicio liberal de la profesión	42 692 820	3 488 258	3 596 613	3 542 435	3 542 435	3 542 435	3 542 435	21 254 610	-	21 254 610	21 438 210	21 438 210	50%
Decimotercer mes	14 409 970	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 409 970	14 409 970	0%
Salario escolar	13 958 409	13 854 690	-	-	-	-	-	13 854 690	-	13 854 690	103 719	103 719	99%
Otros incentivos salariales	27 144 412	2 985 293	3 078 243	3 031 768	3 031 768	3 094 275	3 044 269	18 265 614	-	18 265 614	8 878 798	8 878 798	67%
CON. PATR. DESARR./ SEGURIDAD SOCIAL	17 076 039	1 303 382	2 499 867	1 306 264	1 286 889	1 291 853	1 343 617	9 031 871	-	9 031 871	8 044 168	8 044 168	53%
Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS	16 200 344	1 237 840	2 371 668	1 239 276	1 220 895	1 225 605	1 274 713	8 569 998	-	8 569 998	7 630 346	7 630 346	53%
Contribución Patronal al Instituto Mixto de Ayuda Social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Contribución Patronal al Instituto Nacional de Aprendizaje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Contribución Patronal al Fondo de Desarrollo Social y	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo	875 695	65 542	128 199	66 988	65 994	66 248	68 903	461 873	-	461 873	413 822	413 822	53%
CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	16 778 301	1 263 577	2 915 311	1 283 489	1 264 455	1 269 329	1 320 190	9 316 350	-	9 316 350	7 461 951	7 461 951	56%
Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la C C S S	8 897 053	680 702	1 302 494	680 597	670 506	673 089	700 059	4 707 447	-	4 707 447	4 189 606	4 189 606	53%
Aporte Patr. Régimen Obligatorio de Pensiones Complem.	2 627 083	194 291	843 627	200 964	197 983	198 747	206 710	1 842 322	-	1 842 322	784 761	784 761	70%
Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	5 254 165	388 583	769 190	401 928	395 966	397 493	413 421	2 766 581	-	2 766 581	2 487 584	2 487 584	53%
Contribución Patr. otros fondos administrados por entes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Contribución Patronal a fondos administrados por entes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SERVICIOS	248 607 425	1 710 694	4 335 998	8 718 356	10 930 251	9 135 813	6 930 605	41 761 717	86 469 095	128 230 812	206 845 708	120 376 613	52%
ALQUILERES	11 040 000	1 426 290	-	990 550	1 968 945	985 400	992 350	6 363 535	-	6 363 535	4 676 465	4 676 465	58%
Alquiler de edificios, locales y terrenos	11 040 000	1 426 290	-	990 550	1 968 945	985 400	992 350	6 363 535	-	6 363 535	4 676 465	4 676 465	58%
SERVICIOS BÁSICOS	3 700 000	284 404	158 435	252 476	286 068	163 085	359 985	1 504 453	-	1 504 453	2 195 547	2 195 547	41%
Servicio de agua y alcantarillado	200 000	12 928	18 185	18 705	16 395	22 445	88 658	111 342	-	88 658	111 342	111 342	44%
Servicio de energía eléctrica	2 200 000	181 085	130 505	141 465	-	129 080	185 715	767 850	-	767 850	1 432 150	1 432 150	35%
Servicio de correo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Servicio de telecomunicaciones	1 300 000	90 391	9 745	92 306	286 068	17 610	151 825	647 945	-	647 945	652 055	652 055	50%
Otros servicios básicos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	21 367 425	-	1 300	976 620	155 000	-	1 618 610	2 751 530	1 000 000	3 751 530	18 615 895	17 615 895	18%
Impresión, encuadernación y otros	21 367 425	-	1 300	976 620	155 000	-	1 618 610	2 751 530	1 000 000	3 751 530	18 615 895	17 615 895	18%
SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	91 500 000	-	3 600 000	1 312 257	-	-	2 000	4 914 257	47 727 743	52 642 000	86 585 743	38 858 000	58%
Servicios en ciencias económicas y sociales	70 000 000	-	-	-	-	-	-	-	35 000 000	35 000 000	70 000 000	35 000 000	50%
Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Servicios generales	1 500 000	-	-	-	-	-	2 000	2 000	-	2 000	1 498 000	1 498 000	0%
Otros servicios de gestión y apoyo	20 000 000	-	3 600 000	1 312 257	-	-	-	4 912 257	12 727 743	17 640 000	15 087 743	2 360 000	88%
GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	28 000 000	-	545 000	614 544	403 697	457 350	257 960	2 278 551	398 443	2 676 994	25 721 449	25 323 006	10%
Transporte dentro del país	5 000 000	-	6 900	2 160	3 090	38 850	4 360	55 360	-	55 360	4 944 640	4 944 640	1%
Viajeros dentro del país	5 000 000	-	538 100	257 150	5 150	418 500	253 600	1 472 500	262 900	1 735 400	3 527 500	3 264 600	35%
Transporte en el exterior	10 000 000	-	-	-	395 457	-	-	395 457	135 543	531 000	9 604 543	9 469 000	5%
Viajeros en el exterior	8 000 000	-	-	355 234	-	-	-	355 234	-	355 234	7 644 766	7 644 766	4%
SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	3 500 000	-	-	-	3 203 208	-	-	3 203 208	-	3 203 208	296 792	296 792	92%
Seguros	3 500 000	-	-	-	3 203 208	-	-	3 203 208	-	3 203 208	296 792	296 792	92%
Reaseguros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obligaciones por contratos de seguros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	89 500 000	-	31 263	4 571 909	4 913 333	7 529 978	3 699 700	20 746 183	37 342 909	58 089 092	68 753 817	31 410 908	65%
Actividades de capacitación	89 500 000	-	31 263	4 571 909	4 913 333	7 529 978	3 699 700	20 746 183	37 342 909	58 089 092	68 753 817	31 410 908	65%
MATERIALES Y SUMINISTROS	127 050 000	-	-	-	-	320 000	-	320 000	-	320 000	126 730 000	126 730 000	0%
PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	4 050 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 050 000	4 050 000	0%
Combustibles y lubricantes	2 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 000 000	2 000 000	0%
Productos farmacéuticos y medicinales	50 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50 000	50 000	0%
Productos veterinarios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tintas, pinturas y diluyentes	2 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 000 000	2 000 000	0%
ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	123 000 000	-	-	-	-	320 000	-	320 000	-	320 000	122 680 000	122 680 000	0%
Útiles y materiales de oficina y cómputo	4 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 000 000	4 000 000	0%
Útiles y mater. médico, hospitalario y de invest.	115 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	115 000 000	115 000 000	0%
Productos de papel, cartón e impresos	600 000	-	-	-	-	-	-	320 000	-	320 000	280 000	280 000	53%
Textiles y vestuario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Útiles y materiales de limpieza	300 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300 000	300 000	0%
Útiles y materiales de resguardo y seguridad	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Útiles y materiales de cocina y comedor	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros útiles, materiales y suministros	3 100 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 100 000	3 100 000	0%
BIENES DURADEROS	59 250 000	-	-	-	-	-	897 829	897 829	-	897 829	58 352 171	58 352 171	2%
MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	44 250 000	-	-	-	-	-	897 829	897 829	-	897 829	43 352 171	43 352 171	2%
Maquinaria y equipo para la producción	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Equipo de transporte	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Equipo de comunicación	5 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 000 000	5 000 000	0%
Equipo y mobiliario de oficina	18 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 000 000	18 000 000	0%

Detalle	Autorizado	Gastos						Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponibile		Ejec. %
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio				sin reserva	con reserva	
Equipo y programas de cómputo	11 250 000	-	-	-	-	-	897 829	897 829	-	897 829	10 352 171	10 352 171	8%
Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Equipo y mobiliario educac., deportivo y recreativo	10 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 000 000	10 000 000	0%
Maquinaria y equipo diverso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BIENES DURADEROS DIVERSOS	15 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 000 000	15 000 000	0%
Bienes intangibles	15 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 000 000	15 000 000	0%
Otros bienes duraderos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2 530 867 425	-	-	-	1 350 000	-	46 504 905	47 854 905	-	47 854 905	2 483 012 520	2 483 012 520	2%
TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO	1 117 367 425	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 117 367 425	1 117 367 425	0%
Transf. corrientes al Gobierno Central	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transf. corrientes a Órganos Desconcentrados	1 117 367 425	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 117 367 425	1 117 367 425	0%
TRANS. CORR. ENT. PRIV. SIN FINES LUCRO	1 413 000 000	-	-	-	1 350 000	-	46 504 905	47 854 905	-	47 854 905	1 365 145 095	1 365 145 095	3%
Transferencias corrientes a asociaciones	50 000 000	-	-	-	-	-	46 504 905	46 504 905	-	46 504 905	3 495 095	3 495 095	93%
Transferencias corrientes a fundaciones	1 363 000 000	-	-	-	1 350 000	-	-	1 350 000	-	1 350 000	1 361 650 000	1 361 650 000	0%
TRANSF. CORR. AL SECTOR EXTERNO	500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500 000	500 000	0%
Transf. Corr. a organismos internacionales	500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500 000	500 000	0%
TOTAL	3 189 178 010	32 204 052	24 260 166	25 642 034	29 180 044	26 427 952	71 358 096	#####	86 469 095	295 541 439	2 980 105 666	2 893 636 571	9%



ANEXO 6
INSTITUTO COSTARRICENSE SOBRE DROGAS
Total Institucional: Presupuesto ajustado y ejecutado, por mes
al 30 de junio 2018
en colones corrientes

Detalle	Presupuesto Ajustado	Gastos						Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible sin reserva	Disponible con reserva	Ejec. %
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio						
REMUNERACIONES	2 626 500 936,00	293 495 432	190 885 934	165 053 919	164 932 661	158 261 009	172 819 546	1 145 448 502	-	1 145 448 502	1 481 052 434	1 481 052 434	44%
REMUNERACIONES BÁSICAS	903 488 149,00	55 855 123	57 942 599	57 616 230	57 804 546	47 203 461	61 634 031	338 055 989	-	338 055 989	565 432 160	565 432 160	37%
Sueldos para cargos fijos	903 488 149,00	55 855 123	57 942 599	57 616 230	57 804 546	47 203 461	61 634 031	338 055 989	-	338 055 989	565 432 160	565 432 160	37%
REMUNERACIONES EVENTUALES	11 000 000,00	-	755 543	959 505	862 039	749 274	1 137 005	4 463 366	-	4 463 366	6 536 634	6 536 634	41%
Tiempo extraordinario	11 000 000,00	-	755 543	959 505	862 039	749 274	1 137 005	4 463 366	-	4 463 366	6 536 634	6 536 634	41%
INCENTIVOS SALARIALES	1 313 471 997,00	210 844 777	80 048 404	79 473 459	79 661 892	83 601 479	82 271 593	615 901 605	-	615 901 605	697 570 392	697 570 392	47%
Retribución por años servidos	242 856 298,00	19 612 055	20 252 382	20 204 445	20 274 056	21 045 156	21 473 516	122 861 609	-	122 861 609	119 994 689	119 994 689	51%
Restricción al ejercicio liberal de la profesión	421 521 304,00	31 817 565	33 038 067	32 802 242	32 834 558	33 975 187	35 733 259	200 200 878	-	200 200 878	221 320 426	221 320 426	47%
Decimotercer mes	166 186 787,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	166 186 787	166 186 787	0%
Salario escolar	153 559 426,00	133 731 871	92 396	66 376	62 346	42 928	94 817	134 090 733	-	134 090 733	19 468 693	19 468 693	87%
Otros incentivos salariales	329 348 182,00	25 683 287	26 665 560	26 400 397	26 490 932	28 538 208	24 970 001	158 748 384	-	158 748 384	170 599 798	170 599 798	48%
CON. PATR. DESARR./ SEGURIDAD SOCIAL	201 022 903,00	13 606 990	26 067 433	13 621 107	13 419 075	13 470 833	14 010 600	94 196 038	-	94 196 038	106 826 865	106 826 865	47%
Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS	190 714 036,00	12 922 411	24 730 638	12 922 589	12 730 920	12 780 028	13 292 110	89 378 696	-	89 378 696	101 335 340	101 335 340	47%
Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo	10 308 867,00	684 579	1 336 795	698 518	688 155	690 805	718 490	4 817 342	-	4 817 342	5 491 525	5 491 525	47%
CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	197 517 887,00	13 188 542	26 071 956	13 383 619	13 185 109	13 235 962	13 766 316	92 831 504	-	92 831 504	104 686 383	104 686 383	47%
Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la C C S S	104 738 085,00	7 106 539	13 581 798	7 096 946	6 991 687	7 018 653	7 299 883	49 095 506	-	49 095 506	55 642 579	55 642 579	47%
Aporte Patr. Régimen Obligatorio de Pensiones Complem.	30 926 603,00	2 027 351	4 469 409	2 095 561	2 064 473	2 072 435	2 155 476	14 884 705	-	14 884 705	16 041 898	16 041 898	48%
Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	61 853 199,00	4 054 652	8 020 749	4 191 112	4 128 949	4 144 874	4 310 957	28 851 293	-	28 851 293	33 001 906	33 001 906	47%
SERVICIOS	1 199 338 730,00	32 169 974	30 513 815	38 938 112	80 771 169	30 891 591	49 063 622	262 348 283	257 212 986	519 561 269	936 990 447	679 777 461	43%
ALQUILERES	166 040 000,00	18 510 671	535 762	11 423 200	23 213 318	11 617 359	11 443 800	76 744 110	232 205	76 976 315	89 295 890	89 063 685	46%
Alquiler de edificios, locales y terrenos	161 315 000,00	16 448 200	-	11 423 200	22 706 200	11 363 800	11 443 800	73 385 200	-	73 385 200	87 929 800	87 929 800	45%
Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Alquiler de equipo de cómputo	1 500 000,00	-	507 118	-	507 118	253 559	-	1 267 795	232 205	1 500 000	232 205	-	100%
Alquiler y derechos para telecomunicaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros alquileres	3 225 000,00	2 062 471	28 644	-	-	-	-	2 091 115	-	2 091 115	1 133 885	1 133 885	65%
SERVICIOS BÁSICOS	96 579 065,00	5 187 523	3 766 325	4 514 518	1 427 300	3 894 217	6 376 277	25 166 160	-	25 166 160	71 412 905	71 412 905	26%
Servicio de agua y alcantarillado	14 600 000,00	214 870	285 345	289 690	-	294 151	552 738	1 636 794	-	1 636 794	12 963 206	12 963 206	11%
Servicio de energía eléctrica	44 500 000,00	2 752 305	2 236 335	2 292 325	-	2 487 670	2 705 225	12 473 860	-	12 473 860	32 026 140	32 026 140	28%
Servicio de correo	2 850 000,00	16 000	15 480	43 782	101 781	81 466	154 707	413 216	-	413 216	2 436 784	2 436 784	14%
Servicio de telecomunicaciones	33 579 065,00	2 204 348	1 229 165	1 888 721	1 325 519	1 030 930	2 929 520	10 608 203	-	10 608 203	22 970 862	22 970 862	32%
Otros servicios básicos	1 050 000,00	-	-	-	-	-	34 086	34 086	-	34 086	1 015 914	1 015 914	3%
SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	35 117 425,00	-	25 255	2 669 604	713 270	698 899	3 136 110	7 243 138	9 056 220	16 299 358	27 874 287	18 818 067	46%
Información	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Publicidad y propaganda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impresión, encuadernación y otros	34 167 425,00	-	12 755	2 204 930	713 270	617 780	3 136 110	6 684 845	9 056 220	15 741 065	27 482 580	18 426 360	46%
Transporte de bienes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Servicios aduaneros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	250 000,00	-	12 500	-	-	-	-	12 500	-	12 500	237 500	237 500	5%
Servicios de transferencia electrónica de información	700 000,00	-	-	464 674	-	81 119	-	545 793	-	545 793	154 207	154 207	78%
SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	413 352 240,00	30 900	24 521 521	14 340 059	13 631 211	1 306 152	22 980 374	76 810 217	145 530 740	222 340 957	336 542 023	191 011 283	54%
Servicios médicos y de laboratorio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Servicios jurídicos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Servicios de ingeniería	14 000 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 000 000	14 000 000	0%
Servicios en ciencias económicas y sociales	70 000 000,00	-	-	-	-	-	-	-	35 000 000	35 000 000	70 000 000	35 000 000	50%
Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Servicios generales	294 052 240,00	30 900	20 893 291	13 015 642	13 588 651	1 292 747	22 980 374	71 801 605	97 676 997	169 478 602	222 250 635	124 573 638	58%
Otros servicios de gestión y apoyo	35 300 000,00	-	3 628 230	1 324 417	42 560	13 405	-	5 008 612	12 853 743	17 862 355	30 291 388	17 437 645	51%
GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	51 150 000,00	40 000	588 610	690 904	663 367	715 940	868 310	3 567 131	1 530 293	5 097 424	47 582 869	46 052 576	10%
Transporte dentro del país	7 100 000,00	40 000	11 260	6 520	4 360	46 040	8 360	116 540	100 000	216 540	6 983 460	6 883 460	3%
Viáticos dentro del país	17 150 000,00	-	577 350	329 150	263 550	669 900	859 950	2 699 900	884 750	3 584 650	14 450 100	13 565 350	21%
Transporte en el exterior	14 600 000,00	-	-	-	395 457	-	-	395 457	345 543	741 000	14 204 543	13 859 000	5%
Viáticos en el exterior	12 300 000,00	-	-	355 234	-	-	-	355 234	200 000	555 234	11 944 766	11 744 766	5%
SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	157 500 000,00	4 244 666	-	-	36 015 370	-	-	40 260 036	47 452 960	87 712 996	117 239 964	69 787 004	56%
Seguros	157 500 000,00	4 244 666	-	-	36 015 370	-	-	40 260 036	47 452 960	87 712 996	117 239 964	69 787 004	56%
Reaseguros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obligaciones por contratos de seguros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	124 800 000,00	188 767	284 663	4 713 974	5 088 333	12 595 273	4 020 950	26 891 960	51 292 309	78 184 269	97 908 040	46 615 731	63%
Actividades de capacitación	124 800 000,00	188 767	284 663	4 713 974	5 088 333	12 595 273	4 020 950	26 891 960	51 292 309	78 184 269	97 908 040	46 615 731	63%

Detalle	Presupuesto Ajustado	Gastos						Total Gastos	Reserva	Total Gastos Reserva	Disponible sin reserva	Disponible con reserva	Ejec. %
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio						
Bienes intangibles	55 000 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55 000 000	55 000 000	0%
Otros bienes duraderos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2 644 526 383,00	-	-	-	3 225 000	-	46 504 905	49 729 905	3 000 000	52 729 905	2 594 796 478	2 591 796 478	2%
TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO	1 121 026 383,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 121 026 383	1 121 026 383	0%
Transf. corrientes al Gobierno Central	3 658 958,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 658 958	3 658 958	0%
Transf. corrientes a Órganos Desconcentrados	1 117 367 425,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 117 367 425	1 117 367 425	0%
TRANS. CORR. ENT. PRIV. SIN FINES LUCRO	1 413 000 000,00	-	-	-	1 350 000	-	46 504 905	47 854 905	-	47 854 905	1 365 145 095	1 365 145 095	3%
Transferencias corrientes a asociaciones	50 000 000,00	-	-	-	-	-	46 504 905	46 504 905	-	46 504 905	3 495 095	3 495 095	93%
Transferencias corrientes a fundaciones	1 363 000 000,00	-	-	-	1 350 000	-	-	1 350 000	-	1 350 000	1 361 650 000	1 361 650 000	0%
OTRAS TRANSF. CORR. SECTOR PRIVADO	75 000 000,00	-	-	-	1 875 000	-	-	1 875 000	-	1 875 000	73 125 000	73 125 000	3%
Indemnizaciones	75 000 000,00	-	-	-	1 875 000	-	-	1 875 000	-	1 875 000	73 125 000	73 125 000	3%
Reintegros o devoluciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TRANSF. CORR. AL SECTOR EXTERNO	35 500 000,00	-	-	-	-	-	-	-	3 000 000	3 000 000	35 500 000	32 500 000	8%
Transf. Corr. a organismos internacionales	35 500 000,00	-	-	-	-	-	-	-	3 000 000	3 000 000	35 500 000	32 500 000	8%
CUENTAS ESPECIALES	196 167 425,00	7 733 000	7 696 000	3 400 000	10 900 185	-	3 000 000	32 729 185	-	32 729 185	163 438 240	163 438 240	17%
CUENTAS ESPECIALES DIVERSAS	100 000 000,00	7 733 000	7 696 000	3 400 000	10 900 185	-	3 000 000	32 729 185	-	32 729 185	67 270 815	67 270 815	33%
Gastos confidenciales	100 000 000,00	7 733 000	7 696 000	3 400 000	10 900 185	-	3 000 000	32 729 185	-	32 729 185	67 270 815	67 270 815	33%
SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA	96 167 425,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	96 167 425	96 167 425	0%
Sumas libres sin asignación presupuestaria	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	96 167 425,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	96 167 425	96 167 425	0%
TOTAL	8 121 910 332,00	333 471 862	229 151 346	208 830 726	259 991 633	193 632 424	340 748 494	1 565 826 485	263 506 078	1 829 332 563	6 556 083 847	6 292 577 769	23%