



INSTITUTO COSTARRICENSE DE
ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

PRESUPUESTO ORDINARIO 2023

SETIEMBRE 2022

INDICE

INTRODUCCIÓN

PRESUPUESTO DE INGRESOS.....	6
PRESUPUESTO DE EGRESOS.....	7
• Comparativo presupuesto 2019-2023.....	15
• Presupuesto Laboral.....	16
• Servicio de la deuda.....	18
REGLA FISCAL	19

ANEXOS

Anexo1. Distribución ingresos.....	23
Anexo 2. Distribución Egresos.....	26
Anexo 3. Comparativo presupuesto 2019-2022 por programa presupuestario.....	44
Anexo 4. Clasificación económica Presupuesto 2023.....	48

INTRODUCCIÓN

El Presupuesto es el instrumento que expresa en términos financieros el Plan Operativo Institucional de la Institución, mediante la estimación de los ingresos y de los gastos necesarios para alcanzar los objetivos y las metas de los programas presupuestarios establecidos.

La formulación tanto del Plan Operativo Institucional (POI) como del Presupuesto se realizan en cumplimiento a la Ley 8131, las Normas Técnicas de Presupuestos Públicos (NTPP) y los Lineamientos Técnicos y Metodológicos para la planificación, programación Presupuestaria, Seguimiento y la Evaluación Estratégica del Sector Público Costa Rica 2023 entre otras.

Adicionalmente se elaboraron los Lineamientos para la Formulación de Planes y Presupuesto 2023 para el AyA, la cual se expuso a cada una de las dependencias del AyA. En estos lineamientos se solicitaron dos escenarios, el primero en cumplimiento a la regla fiscal y el segundo, de acuerdo con los requerimientos reales. Este último escenario no solo sobrepasa la regla fiscal, sino que no es posible financiarlo con los ingresos con los que se cuenta. En los mismos lineamientos se indicó que el tipo de cambio a utilizar es de 723.6. Se adjunta documento de Metodología y Resultados Estimación de Tipo de Cambio Dólar.

Entre las variables con las que se ha trabajado la formulación del Plan Presupuesto 2023 se encuentran:

- El congelamiento de tarifas de acueducto y alcantarillado por parte de la ARESEP para los años 2021 y 2022, afectan la estimación de ingresos a percibir para el 2023.
- La obligación de cumplir con la regla fiscal, tanto en gasto corriente como en gasto de capital.
- La presión que se realiza en el cumplimiento de los objetivos y metas, al contar con menos recursos para enfrentar los procesos comerciales, de

producción, mantenimiento de los sistemas de acueducto y alcantarillado; así como en la ejecución de los programas de inversión y adquisición de equipamiento necesario para los sistemas de acueductos y alcantarillados y para la gestión en general.

Dadas las variables anteriores, las dependencias administrativas, de operación y de inversión han procedido a priorizar sus requerimientos. Cada uno de estos presupuestos fueron analizados y aprobados por la Gerencia General.

Sin embargo, la diferencia negativa entre ingresos y egresos propios; así como el no cumplimiento de la regla fiscal tanto en gasto corriente como en gasto de capital, requirió de la elaboración de diferentes propuestas de manera que ambos aspectos se cumplieran de acuerdo con el bloque de legalidad respectivo.

En los siguientes cuadros se resume el presupuesto del año 2023 al cual se le aplicaron las propuestas que se desarrollarán en el contenido de este documento.

Cuadro 1

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Dirección Planificación Estratégica
Origen y Aplicación de Fondos Presupuesto 2023
En miles de colones

Financiamiento	Presupuesto Egresos	Presupuesto Ingresos	Diferencia Ingresos-Egresos
Fondos propios	219,944,357.36	219,944,357.36	0.00
Fondos Específicos	43,940,828.12	43,940,828.12	0.00
Fondos Asigaciones Familiares	2,123,665.00	2,123,665.00	0.00
Total	266,008,850.48	266,008,850.48	0.00

Cuadro 2

Presupuesto Ordinario 2023
Comparativo Ingresos Egresos
En miles de colones

Detalle	Ingresos	Egresos
<i>Recursos Propios</i>	219,944,357.35	219,944,357.35
Acueductos y Alcantarillados	214,429,492.65	214,429,492.65
Hidrantes	4,671,135.52	4,671,135.52
Tarifa Hídrica	843,729.19	843,729.19
<u>Fondos Específicos</u>	<u>43,940,828.12</u>	<u>43,940,828.12</u>
Programa de Abastecimiento Agua Potable Area Metropolitana de San José, Acueductos Urbanos y Alcantarillado Sanitario de Puerto Viejo de Limón (BCIE 1725)	1,700,100.00	1,700,100.00
Proyecto Reducción Índice Agua no Contabilizada (RANC) BCIE 2129	2,132,450.00	2,132,450.00
Donación KFW	345,000.00	345,000.00
Proyecto Abastecimiento de Acueducto Metropolitana V Etapa	210,000.00	210,000.00
Programa Abastecimiento Agua Potable Area Metropolitana de San José, Acueductos Urbanos II y alcantarillado Juanito Mora, Puntarenas (BCIE 2164)	6,022,500.00	6,022,500.00
Programa Acueducto y Alcantarillado en Ciudades Costeras PAACC Construcción del Edificio del Laboratorio Nacional de Aguas Préstamo (BCIE-2188).	2,386,900.00	2,386,900.00
Proyecto de Ampliación y Mejoramiento alcantarillado Sanitario de la Ciudad de Limón (BCIE 2198)	11,518,300.00	11,518,300.00
Programa de Saneamiento en Zonas Prioritarias. Préstamo N°28569	742,090.00	742,090.00
Programa Fondos LAIF	92,070.00	92,070.00
Proyecto Sistema de Rehabilitación de pasos de tubería del sistema ME-A-01 Tres Ríos dañados por impacto de la tormenta tropical Nate en Desamparados, San José	236,283.57	236,283.57
Programa de Rehabilitación Sistemas de Acueducto Upala Afectados por Huracán Otto	4,200,516.70	4,200,516.70
Programa Agua y Saneamiento (PAPS):	14,354,617.85	14,354,617.85
Componente 1: Proyecto de Mejoramiento Ambiental del Area Metropolitana	13,111,515.89	13,111,515.89
Componente 2: Agua Potable y Saneamiento en Áreas Rurales Prioritarias	862,750.00	862,750.00
Componente 3: Agua Potable y Saneamiento en Zonas Periurbanas del Área Metropolitana San José	380,351.97	380,351.97
<u>Fondos Asignaciones Familiares - FODESAF</u>	<u>2,123,665.00</u>	<u>2,123,665.00</u>
Total	266,008,850.47	266,008,850.47

PRESUPUESTO DE INGRESOS

Escenarios proyección de ingresos por servicios prestados y proyección superávit al 31 de diciembre 2022.

Se contó con un primer escenario de proyección por los servicios prestados el cuál estimó una facturación de ¢189.589.357.88 miles. Sin embargo, de acuerdo con la ejecución actual de los ingresos, se determinó preparar un escenario vinculado a la realidad 2022.

En el segundo escenario se proyectó una facturación de ¢177.167.035.71 miles y es este escenario con el cual se trabajó el Presupuesto 2023.

Esta decisión aumenta la diferencia entre ingresos y egresos a ¢24.781.954.09, la cual se ve disminuida a ¢10.638.025.20 miles con las disminuciones anteriormente indicadas para cumplir con la regla fiscal.

La Dirección de Finanzas presentó una proyección de 4 escenarios posibles correspondiente al superávit al 31 de diciembre 2022. Se decide tomar el escenario 2 por un monto de ¢41.744.620.00 miles lo que permite llevar la diferencia entre ingresos y egresos señalada con anterioridad a ¢0.00 colones. Se adjunta metodología utilizada para la estimación del saldo final de caja a diciembre 2022.

Con respecto a los ingresos específicos, préstamos, donaciones, transferencias de capital, los mismos se presupuestaron según certificaciones de superávit presentadas por las Subgerencias y Unidades Ejecutoras de estos recursos; así como con las certificaciones de los recursos pendientes por desembolsar de los bancos externos.

En el anexo 1 se incluye el detalle de los ingresos. Además, se adjunta metodologías de cálculo de los ingresos elaboradas por la Dirección de Tarifas y el documento de Ingresos 2023.

PRESUPUESTO DE EGRESOS

El presupuesto de egresos del 2023 suma ¢266.008.850.48 miles de colones. En el cuadro siguiente se detalla por programa y por partida presupuestaria dicho presupuesto:

Cuadro 3

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Consolidado Presupuesto Ordinario 2023
En miles de colones

Partida Presupuestaria	Descripción	Programa 01: Administración Superior y Apoyo Institucional	Programa 02: Operación, Mantenimiento y Comercialización de Acueducto	Programa 03: Inversiones	Programa 04: Operación Mantenimiento y Comercialización de Alcantarillado	Programa 05: Hidrantes	Total	Distribución del Gasto
0	Remuneraciones	13,324,928.85	40,153,946.88	16,144,928.76	3,449,768.14	426,490.43	73,500,063.07	27.63%
1	Servicios	12,940,472.28	43,509,057.79	11,359,976.47	4,624,620.60	641,657.23	73,075,784.38	27.47%
2	Materiales y Suministros	895,474.15	9,983,851.11	2,997,706.00	496,953.00	236,874.77	14,610,859.04	5.49%
3	Intereses y Comisiones	1,536,820.00	0.00	7,732,630.00	0.00	0.00	9,269,450.00	3.48%
5	Bienes Duraderos	0.00	0.00	72,879,791.58	0.00	3,058,738.00	75,938,529.50	28.55%
6	Transferencias Corrientes	1,492,223.70	442,274.81	157,048.69	20,014.28	1,951.01	2,113,512.49	0.79%
8	Amortización	17,500,652.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,500,652.00	6.58%
Total		47,690,570.98	94,089,130.59	111,272,081.50	8,591,356.02	4,365,711.44	266,008,850.47	100.00%

En el cuadro anterior se observa que las partidas con mayor presupuesto con respecto al total, son Bienes Duraderos con un 28.55%, Remuneraciones con un 27.63% y Servicios con un 27.47%. Se observa además que el programa que requiere mayor presupuesto es el Programa de Inversiones seguido por el Programa de Operación, Mantenimiento y Comercialización de Acueducto.

En el anexo 2 se adjunta el detalle del presupuesto consolidado, por programa y por subpartida.

Los componentes del presupuesto 2023 se presentan a continuación:

Cuadro 4

Presupuesto 2023	
Componentes	
En miles de colones	
Presupuesto Laboral Fondos AyA	73,403,750.37
Servicio de la deuda	26,770,102.00
Programa de Administración	15,328,170.14
Programa Acueducto	53,935,183.72
Programa Alcantarillado	5,141,587.89
Programa Hidrantes	3,939,221.01
Programa Inversión Fondos AyA	41,426,342.24
Programa Inversión Fondos Específicos	46,064,493.12
Total	266,008,850.47

El presupuesto laboral se toma como un solo componente e incluye el presupuesto de Remuneraciones y el de la cuenta de Transferencias Corrientes relacionada a prestaciones y subsidios. No incluye el presupuesto de los proyectos correspondientes a los sistemas de Upala afectados por el Huracán Otto, los cuales se encuentran en el componente de Programa de Inversión Fondos Específicos.

Los programas de operación y administración no incluyen el presupuesto laboral.

Se observa que el presupuesto está distribuido mayoritariamente en el Presupuesto Laboral, en los programas de inversión y en el programa de Operación, Mantenimiento y Comercialización de Acueducto.

Con respecto al programa de Inversiones, a continuación, se detalle el programa de inversión por partida presupuestaria.

Cuadro 5

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Programa 03: Inversiones por Programas de Inversión y otros
En miles de colones

Proyectos de inversión	Remuneraciones	Servicios	Materiales	Intereses	Comisiones	Bienes Duraderos	Transferencias	Total
Unidad Ejecutora del Portafolio de Programas y Proyectos de Inversión AYA/BCIE	3,829,176.29	6,352,970.00	142,800.00	3,238,829.00	213,346.00	20,222,597.00	12,072.03	34,011,790.32
Unidad Ejecutora del Portafolio de Programas y Proyectos de Inversión AYA/BCIE	3,645,013.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,678.93	3,653,692.50
Programa de Abastecimiento Agua Potable Area Metropolitana de San José, Acueductos Urbanos y Alcantarillado Sanitario de Puerto Viejo de Limón (BCIE 1725)	0.00	722,500.00	16,000.00	248,324.00	0.00	1,000,000.00	0.00	1,986,824.00
Proyecto Abastecimiento para el Acueducto Metropolitano V Etapa	0.00	2,049,630.00	31,400.00	0.00	0.00	1,555,000.00	0.00	1,555,000.00
Proyecto de Ampliación y Mejoramiento alcantarillado Sanitario de la Ciudad de Limón (BCIE 2198)	0.00	342,300.00	29,400.00	1,333,502.00	0.00	11,247,200.00	0.00	11,247,200.00
Programa Acueductos Costeros Guanacaste	184,162.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,393.10	186,555.82
Proyecto Reducción Índice Agua no Contabilizada (RANC) BCIE 2129 y Donación KFW	0.00	2,566,310.00	36,400.00	413,260.00	213,346.00	299,200.00	0.00	299,200.00
Programa Abastecimiento Agua Potable Area Metropolitana de San José, Acueductos Urbanos II y alcantarillado Juanito Mora, Puntarenas (BCIE 2164)	0.00	672,230.00	29,600.00	1,243,743.00	0.00	6,121,197.00	1,000.00	6,121,197.00
Programa de Agua y Saneamiento de Zonas Costeras, Gestión de Calidad y Eficiencia del Servicio:	0.00	1,805,640.00	38,400.00	379,915.00	148,381.00	1,091,500.00	0.00	3,463,836.00
Tracto I. Mejoras al Sistema de Abastecimiento de Agua Potable de Limón, Etapa II, Mejoras al Acueducto de Guácimo, Limón . Mejoramiento y Ampliación del Sistema de Agua Potable en Quepos - Manuel Antonio y Ciudad de Jacó, Cantón de Garabito (BCIE-2188)	0.00	154,440.00	34,400.00	0.00	108,159.00	957,400.00	0.00	957,400.00
Tracto II. Construcción Alcantarillado Sanitario Moín, (BCIE-2188)	0.00	1,584,400.00	4,000.00	328,119.00	40,222.00	134,000.00	0.00	134,000.00
Tracto III. Construcción del Edificio del Laboratorio Nacional de Aguas Préstamo (BCIE-2188).	0.00	66,800.00	0.00	51,796.00	0.00	100.00	0.00	100.00

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Programa 03: Inversiones por Programas de Inversión y otros
En miles de colones

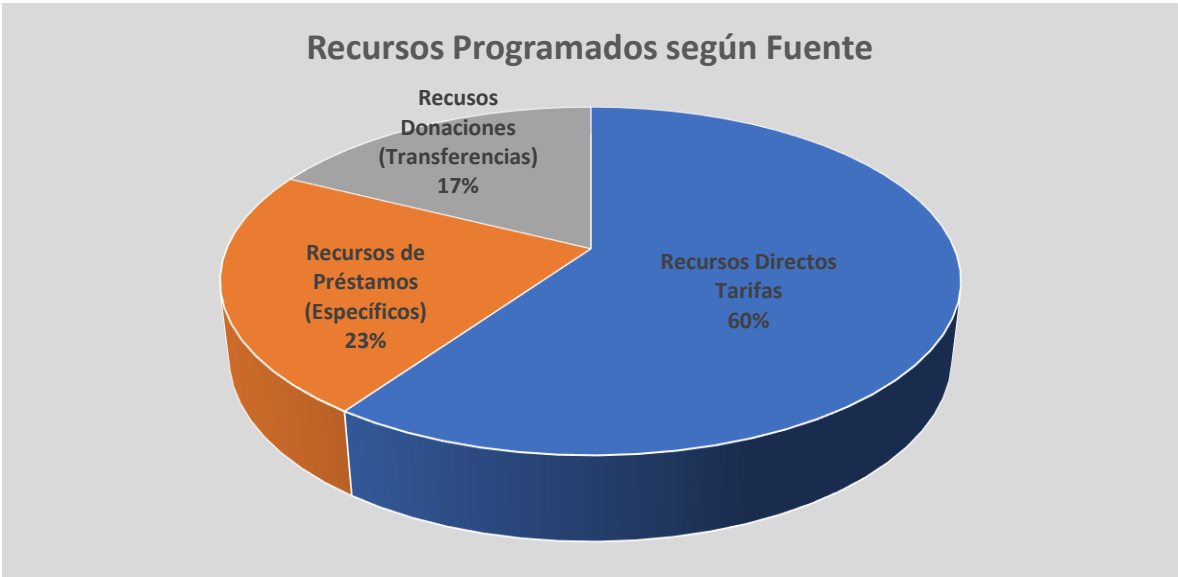
Proyectos de inversión	Remuneraciones	Servicios	Materiales	Intereses	Comisiones	Bienes Duraderos	Transferencias	Total
Programa Agua y Saneamiento (PAPS):	3,148,312.86	535,250.25	96,390.00	3,485,657.00	34,370.00	15,810,528.49	28,613.89	23,139,122.48
Componente 1: Proyecto de Mejoramiento Ambiental del Area Metropolitana	2,509,113.58	489,488.25	87,890.00	3,325,879.00	27,696.00	14,567,426.53	20,987.11	21,028,480.46
Componente 2: Agua Potable y Saneamiento en Áreas Rurales Prioritarias	380,954.80	35,857.00	8,500.00	0.00	0.00	862,750.00	620.26	1,288,682.06
Componente 3: Agua Potable y Saneamiento en Zonas Periurbanas del Área Metropolitan San José	258,244.48	9,905.00	0.00	159,778.00	6,674.00	380,351.97	7,006.52	821,959.96
Programa Agua Potable Acueductos Rurales - FODESAF	2,492,802.86	384,550.00	949,450.00	0.00	0.00	3,341,235.00	28,676.20	7,196,714.06
Programa de Rehabilitación sistemas de acueducto Upala afectados por Huracán Otto	96,312.70	26,850.00	579,838.00	0.00	0.00	3,501,516.00	500.00	4,205,016.70
Programa de Saneamiento en Zonas Priotirarias. Préstamo N°28569	395,991.69	747,986.50	300.00	69,102.00	163,030.00	40.00	9,386.95	1,385,837.13
Fondos LAIF Donacion Europea	0.00	104,030.00	0.00	0.00	0.00	624,877.71	0.00	728,907.71
Proyecto Sistema de Rehabilitación de pasos de tubería del sistema ME-A-01 Tres Ríos dañados por impacto de la tormenta tropical Nate en Desamparados, San José	0.00	10,000.00	0.00	0.00	0.00	226,283.57	0.00	236,283.57
Programa de Rehabilitación de infraestructura o/y equipo del Sistema - Acueducto y Alcantarillado	3,815,429.84	997,855.70	1,119,899.00	0.00	0.00	10,704,567.69	13,150.00	16,650,902.23
Preinversión	2,366,902.53	392,844.02	70,629.00	0.00	0.00	90,761.00	64,649.62	2,985,786.17
Programas de Equipamiento		0.00	0.00	0.00	0.00	17,265,885.04	0.00	17,265,885.04
Proyecto Desarrollo e Implementación de una Solución Integral para la Optimización de las Ordenes de Servicio en el Sistema Comercial Integrado.	0.00	2,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Total	16,144,928.76	11,359,976.47	2,997,706.00	7,173,503.00	559,127.00	72,879,791.50	157,048.69	111,272,081.41

Para el año 2023, se programan recursos por un monto de $\phi 114,330,819.43$ miles, de los cuales, desde el punto de vista de la estructura presupuestaria, en el programa 03 “Inversiones” se contemplan $\phi 111,272,081.43$ miles y en el programa 05 “Hidrantes” se contemplan $\phi 3,058,738.00$ miles.

Un 59.71% ($\phi 68,266,326.31$ miles) del Plan es financiado con recursos directos de las tarifas o sea recursos propios, un 22.69% ($\phi 25,943,817.86$ miles) con recursos provenientes de empréstitos (específicos) y el restante 17.60% ($\phi 20,120,675.26$ miles) mediante cooperaciones no reembolsables (Transferencias).

En el gráfico 1 se presenta el Plan de Inversiones 2023 por financiamiento.

Gráfico 1



Fuente: SIFS y programaciones de Administradores

De este monto programado para el año 2023 en el Plan de Inversiones, un 32.63% ésta asignado a la Unidad Ejecutora AyA/BCIE para que atienda los programas de inversiones asignados, coordinación y servicio de la deuda, los cuales se desglosan en el cuadro 6.

Un 20.24% este asignado a la Unidad Ejecutora PAPS, un 13.97% a la Subgerencia Ambiente Investigación y Desarrollo (SAID), un 10.73% a la Subgerencia de Gestión de Sistemas Delegados, un 5.96% a la Subgerencia de Gestión de Sistemas Periféricos, un 6.34% a la Subgerencia de Gestión de Sistemas GAM y por último un 10.73% de los recursos para dependencias de la sede, donde la mayoría de estos recursos están orientados a la adquisición de equipamiento y en menos escala, para la adquisición de terrenos y sistemas de información.

Conservando la estructura antes mencionada, se presenta en el siguiente cuadro, los programas y/o proyectos correspondientes a las inversiones, donde se visualiza la programación financiera para el año 2023, por Área responsable.

Cuadro 6

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Dirección de Planificación Estratégica
Estructura del Plan de Inversiones 2023
Por Área y Programa
 En Miles de colones

Programa / Proyecto	Año 2023			
	AyA	Específico	Transferencia	Total
Unidad Ejecutora AyA-BCIE				
Programa "Abastecimiento Agua Potable Área Metropolitana de San José, Acueductos Urbanos y Alcantarillado Sanitario de Puerto Viejo de Limón"	56,300.00	1,700,100.00	0.00	1,756,400.00
Programa Recuperación de Agua no Contabilizada (RANC)	424,460.00	2,132,450.00	345,000.00	2,901,910.00
Programa "Abastecimiento Agua Potable Área Metropolitana de San José, Acueductos Urbanos II y Alcantarillado Juanito Mora, Puntarenas"	801,527.00	6,022,500.00	0.00	6,824,027.00
Programa "Acueducto y Alcantarillado en Ciudades Costeras (PAACC)"	656,799.00	2,386,900.00	0.00	3,043,699.00
Alcantarillado Sanitario de Limón	82,600.00	0.00	11,518,300.00	11,600,900.00
Proyecto "Quinta Etapa Acueducto Metropolitano"	3,426,030.00	210,000.00	0.00	3,636,030.00
Coordinación Unidad Ejecutora	3,653,692.49	0.00	0.00	3,653,692.49
Servicio de la Deuda	3,890,312.00	0.00	0.00	3,890,312.00
Subtotal Unidad Ejecutora AyA-BCIE	12,991,720.49	12,451,950.00	11,863,300.00	37,306,970.49

Unidad Ejecutora PAPS

Proyecto Mejoramiento Ambiental Área Metropolitana	4,563,389.57	13,111,515.89	0.00	17,674,905.46
Acueductos Rurales	26,000.00	0.00	862,750.00	888,750.00
Acueductos Periurbanos	8,100.00	380,351.97	0.00	388,451.97
Coordinación Componete II y III	666,988.08	0.00	0.00	666,988.08

Programa / Proyecto	Año 2023			
	AyA	Específico	Transferencia	Total
Servicio de la Deuda	3,520,027.00	0.00	0.00	3,520,027.00
Subtotal Unidad Ejecutora PAPS	8,784,504.65	13,491,867.86	862,750.00	23,139,122.51

Subgerencia Ambiental Investigación y Desarrollo

Programa de Rehabilitación de Infraestructura o/y equipo del Sistema – Acueducto - UEN Admón. de Proyectos-SAID	1,294,279.61	0.00	0.00	1,294,279.61
Programa de Rehabilitación de Infraestructura o/y equipo del Sistema – Acueducto - Emergencia GAM UEN Admón. de Proyectos-SAID	3,839,549.96	0.00	0.00	3,839,549.96
Programa de Rehabilitación de Infraestructura o/y equipo del Sistema – Alcantarillado - UEN Admón. de Proyectos-SAID	0.00	0.00	0.00	0.00
Programa de Rehabilitación de Infraestructura o/y equipo del Sistema – Coordinación - UEN Admón. de Proyectos-SAID	1,533,612.48	0.00	0.00	1,533,612.48
Programa "Acueductos Rurales y Saneamiento Básico Rural II"	0.00	0.00	0.00	0.00
Programa "Acueductos Costeros Guanacaste"	186,555.82	0.00	0.00	186,555.82
Programa Saneamiento en Zonas Prioritarias I	411,615.13	0.00	742,090.00	1,153,705.13
Programa Saneamiento en Zonas Prioritarias II	636,837.70	0.00	92,070.00	728,907.70
Ampliación y Mejoramiento del Corredor Vial San José – San Ramón - Relocalización de Servicios de Acueductos y Alcantarillados en Ruta 1	275,299.35	0.00	0.00	275,299.35
Dependencias Perinversión	6,446,763.38	0.00	0.00	6,446,763.38
Servicio de la Deuda	232,132.00	0.00	0.00	232,132.00
Recursos Hidrico	279,744.59	0.00	0.00	279,744.59
Subtotal Subgerencia Ambiental Investigación y Desarrollo	15,136,390.02	0.00	834,160.00	15,970,550.02

Subgerencia Gestión Sistemas GAM

Programa de Rehabilitación de Infraestructura o/y equipo del Sistema – Acueducto - Subgerencia GAM	1,310,000.00	0.00	0.00	1,310,000.00
Programa de Rehabilitación de Infraestructura o/y equipo del Sistema – Alcantarillado - Subgerencia GAM	1,406,000.00	0.00	236,283.57	1,642,283.57
Edificaciones	0.00	0.00	0.00	0.00
Adquisición de Terrenos	687,000.00	0.00	0.00	687,000.00
Equipamiento	2,203,863.89	0.00	0.00	2,203,863.89
Programa de Hidrantes	1,406,458.00	0.00	0.00	1,406,458.00
Subtotal Subgerencia Gestión Sistemas GAM	7,013,321.89	0.00	236,283.57	7,249,605.46

Subgerencia Gestión Sistemas Periféricos

Programa de Rehabilitación de Infraestructura o/y equipo del Sistema – Acueducto - Subgerencia Periféricos	1,841,939.00	0.00	0.00	1,841,939.00
Programa de Rehabilitación de Infraestructura o/y equipo del Sistema – Alcantarillado - Subgerencia Periféricos	512,000.00	0.00	0.00	512,000.00
Sistemas de Información	0.00	0.00	0.00	0.00
Edificaciones	15,000.00	0.00	0.00	15,000.00
Adquisición de Terrenos	0.00	0.00	0.00	0.00
Equipamiento	2,796,195.69	0.00	0.00	2,796,195.69
Programa de Hidrantes	1,652,280.00	0.00	0.00	1,652,280.00
Subtotal Subgerencia Gestión Sistemas Periféricos	6,817,414.69	0.00	0.00	6,817,414.69

Subgerencia Gestión Sistemas Delegados

Programa / Proyecto	Año 2023			
	AyA	Específico	Transferencia	Total
Programa "Agua Potable Acueductos Comunes – FODESAF)	4,082,566.42	0.00	2,123,665.00	6,206,231.42
Programa "Agua Potable Acueductos Comunes – Emergencia Huracán Otto	35,500.00	0.00	4,200,516.69	4,236,016.69
Dependencias	1,134,282.66	0.00	0.00	1,134,282.66
Subtotal Subgerencia Gestión Sistemas Delegados	5,252,349.08	0.00	6,324,181.69	11,576,530.77

Sede

Sistemas de Información	2,000.00	0.00	0.00	2,000.00
Edificaciones	0.00	0.00	0.00	0.00
Terrenos	2,800.00	0.00	0.00	2,800.00
Equipamiento	12,265,825.49	0.00	0.00	12,265,825.49
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00
Subtotal Sede	12,270,625.49	0.00	0.00	12,270,625.49
Total General	68,266,326.31	25,943,817.86	20,120,675.26	114,330,819.43

En el siguiente gráfico se presenta el Plan de Inversiones por Area.

Gráfico 2



Se adjunta documento de Plan de Inversiones 2023 en el que se encontrará más información.

Comparativo presupuesto 2019-2023

En el cuadro siguiente se presenta el comparativo del presupuesto del 2019 al 2023 por partida presupuestaria:

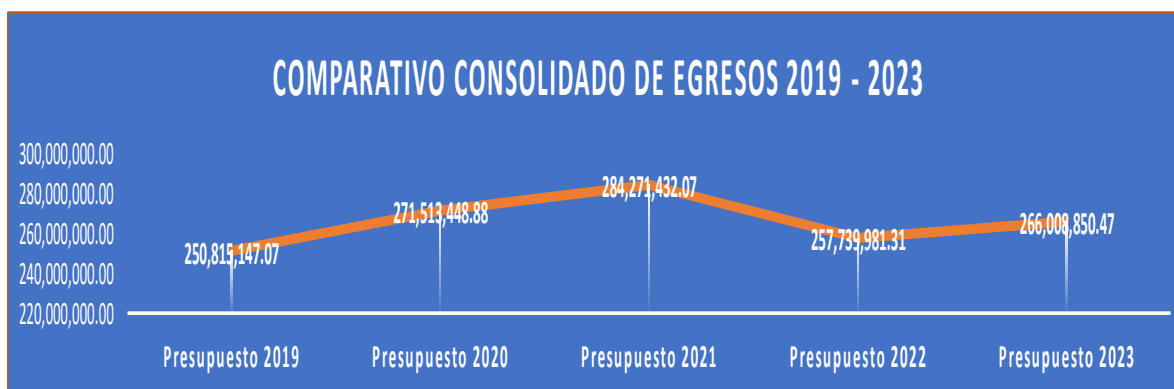
Cuadro 6

INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS						
DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA						
PRESUPUESTO COMPARATIVO 2019 - 2023 CONSOLIDADO						
EN MILES DE COLONES						
Partida	Descripción	Presupuesto 2019	Presupuesto 2020	Presupuesto 2021	Presupuesto 2022	Presupuesto 2023
0	Remuneraciones	71,974,522.10	71,711,427.37	66,901,294.28	71,667,383.33	73,500,063.07
1	Servicios	64,770,501.90	68,641,902.75	76,046,254.89	72,378,375.48	73,075,784.38
2	Materiales y suministros	12,826,834.67	13,245,477.64	12,668,946.65	13,686,665.72	14,610,859.04
3	Intereses y comisiones	5,410,970.00	1,943,680.00	6,480,143.00	6,168,117.00	9,269,450.00
5	Bienes duraderos	78,677,600.49	94,301,868.67	94,171,287.85	77,165,959.59	75,938,529.50
6	Transferencias corrientes	1,665,394.16	1,813,871.58	1,313,204.49	1,401,117.73	2,113,512.49
8	Amortización	9,661,606.00	10,773,378.00	13,314,595.00	13,293,975.00	17,500,652.00
9	Cuentas especiales	5,827,717.75	9,081,842.87	13,375,705.92	1,978,387.46	0.00
Total		250,815,147.07	271,513,448.88	284,271,432.07	257,739,981.31	266,008,850.47

Se observa un aumento del presupuesto entre el 2022 y el 2023 de 3.20% debido en gran parte al aumento que sufre el pago de la deuda en la partida de amortización, la cual, se encuentra fuera del cumplimiento de la regla fiscal.

Lo anteriormente indicado se presenta graficamente a continuación:

Gráfico 1



En el anexo No. 3 se incluye la comparación del presupuesto para cada uno de los programas presupuestarios

Presupuesto Laboral

El presupuesto laboral se compone por todas las posiciones financieras que pertenecen a la partida “0” de Remuneraciones, además, de lo correspondiente a los recursos necesarios para el pago de prestaciones legales, subsidios (otras prestaciones a terceras personas), e intereses moratorios y multas. Los recursos presupuestarios programados para cada una de las posiciones financieras del presupuesto laboral serán destinados a la atención de los pagos de sueldos y salarios a todos los funcionarios de la Institución para el período 2023.

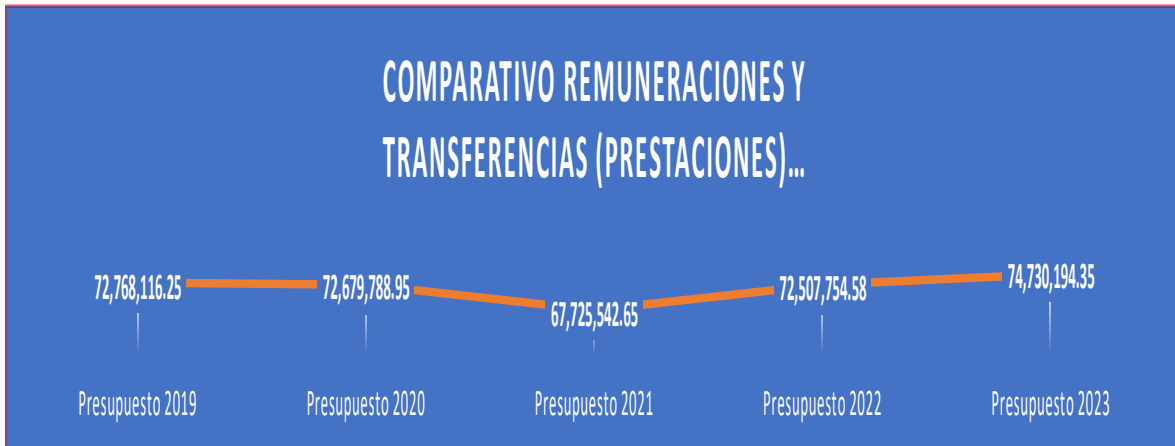
El presupuesto laboral ordinario para el periodo 2023, asciende al orden de ¢74.730.194.35 miles, incluyendo cargas sociales y patronales.

Al 1 de junio de 2022, la Institución cuenta con un total de 4426 plazas aprobadas en la meta de empleo del período 2022, de las cuales 381 corresponden a servicios especiales que laboran en las Unidades Ejecutoras de Proyectos de Inversión de la Institución; las restantes 4045 plazas son de cargos fijos, son destinadas a funcionarios nombrados en propiedad para desarrollar actividades propias de la Institución.

Al igual que para el año 2022, en el 2023 no se contempla aumento por costo de vida.

En el siguiente gráfico se muestra la distribución del presupuesto en remuneraciones y transferencias (prestaciones) en los años 2019 al 2023.

Gráfico 2



En el año 2021 se da una disminución importante en el presupuesto con respecto al 2020, ya que a la hora de la aprobación del presupuesto por parte de la Contraloría General de la República no se encontraban aprobadas por parte de la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria (STAP) la mayoría de las plazas de servicios especiales utilizadas en los programas de inversión. Para el año 2022, una parte de estas plazas contaban con la aprobación, a excepción de las plazas para los Programas de Zonas Prioritarias y Guanacaste Zonas Costeras, por lo que la Contraloría no las aprobó. Para el 2023 todas las plazas cuentan con la aprobación, de allí el crecimiento con respecto al 2022.

En el anexo No. 1 se encuentra la distribución de los egresos por partida y subpartida presupuestaria, por programa presupuestario y consolidado, en donde se podrá visualizar el presupuesto en los diferentes rubros de la partida de remuneraciones y transferencias.

Servicio de la deuda

Se adjunta la metodología utilizada para determinar los importes a pagar por cada uno de los préstamos de amortización intereses y comisiones durante el ejercicio 2023.

Esta proyección es fundamental para determinar el importe a pagar, tanto por concepto de amortización, comisiones e intereses de cada préstamo. En el caso de BCIE 2129 y BCIE 2198 se presentaron dos escenarios (A) y (B), ya que existe una incertidumbre respecto a si se va a desembolsar la suma total pendiente en el año 2022, dado que estos préstamos terminan de desembolsar recursos en el 2023 o si se va a renegociar estos préstamos con el Banco para ampliar el tiempo de recibir estos desembolsos. En el presupuesto 2023 se incluyó el escenario en el que se considera que el total de los desembolsos se realizarán en el 2023, siendo el presupuesto mayor de los dos escenarios.

REGLA FISCAL

En el cuadro siguiente se observa que el requerimiento del presupuesto 2023 suma ¢280.152.779.42 miles incluyendo fondos propios como fondos específicos. Se observa además que el gasto corriente sobrepasa la regla fiscal en ¢921.091.87 miles y en gasto de capital ¢13.222.837.02 miles, para un total de ¢14.143.928.89 miles.

En el mismo cuadro también se observará que el presupuesto de Asignaciones Familiares y Amortización, no se encuentran dentro del cálculo de la regla fiscal.

Cuadro 7

INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS				
Comparativo Regla Fiscal 2022-2023 Consolidado				
En miles de colones				
Tipo de gasto	Presupuesto Ordinario 2022	Presupuesto 2023 Crecimiento 2.56%	Presupuesto Ordinario 2023 (Escenario 1)	Diferencia Regla Fiscal Escenario 1
Gasto corriente	134,361,719.57	137,801,379.59	138,722,471.46	921,091.87
Gasto capital	105,872,810.01	108,583,153.94	121,805,990.96	13,222,837.02
Subtotal	240,234,529.57	246,384,533.53	260,528,462.42	14,143,928.89
Asignaciones Familiares	2,233,089.32	0.00	2,123,665.00	0.00
Amortización	13,293,975.00	0.00	17,500,652.00	0.00
Cuentas Especiales	1,978,387.46	0.00	0.00	0.00
Subtotal	17,505,451.78	0.00	19,624,317.00	0.00
Total	257,739,981.35	246,384,533.53	280,152,779.42	14,143,928.89

Propuesta de disminución para el cumplimiento de la Regla Fiscal

Con respecto al excedente en gasto corriente se disminuyó la cuenta de energía eléctrica del Programa 02 de Operación, Mantenimiento y Comercialización de Acueductos.

Con respecto al excedente en gasto de capital, este se focaliza principalmente en el subprograma de equipamiento en las Direcciones de Sistemas de Información y en Servicios Generales.

La Dirección de Servicios de Apoyo sobrepasa el límite del gasto en ¢8.433.790.00 miles de los que se disminuyó ¢7.797.934.51 miles y la Dirección de Sistemas de Información lo sobrepasa en ¢9.509.084.02 miles de los cuales se disminuyó ¢4.659.072.46 miles.

La razón por la cual se sobrepasó la Dirección de Servicios de Apoyo se debe a que incluyó completo el programa de compra de vehículos y equipamiento elaborado con los interesados a nivel institucional.

Con respecto al presupuesto que sobrepasó la regla fiscal de la Dirección de Sistemas de Información, obedece a:

- La Nueva plataforma tecnológica para el área comercial, el área financiera, proveeduría y Planificación, que representa el 53% del presupuesto excedente.
- El centro alterno de datos, siendo esta una mejora de control interno, que representa el 24% del presupuesto excedente.
- Equipo de comunicación necesario para la renovación del equipo existente que representa el 6% del excedente.
- El resto del excedente corresponde al aumento del tipo de cambio entre el 2022 y 2023 de ¢625 a ¢723.6.

Importante indicar que, la Dirección de Tecnologías de Información analizó su presupuesto y decidió solicitar ¢11.486.260.02 miles en lugar de su solicitud inicial, dicho monto aún sobrepasa la regla fiscal.

Adicionalmente se disminuyó la subpartida de equipo de transporte del Laboratorio Nacional y de la Región Chorotega, ya que el presupuesto de esta subpartida se centraliza en la Dirección de Servicios Generales.

La Subgerencia de Ambiente, Investigación y Desarrollo solicitó disminuir ¢588.832.97 miles después de la revisión realizada posterior a la presentación de su presupuesto a la Gerencia.

Se disminuye además el presupuesto solicitado por varias dependencias en equipo doméstico por un monto de ¢27.714.00 miles; así como el aumento fuera del cumplimiento de la regla fiscal del equipo de oficina de la Dirección Jurídica.

Con los ajustes antes indicados, se logra disminuir el excedente de la regla fiscal.

ANEXOS

Anexo 1. Distribución ingresos

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Presupuesto Ordinario 2023
Consolidado Ingresos
En miles de colones

Posición Financiera	Descripción	Presupuesto Original
1	INGRESOS CORRIENTES	180,263,241.73
1.3	Ingresos no tributarios	180,263,241.73
1.3.1	Venta de bienes y servicios	178,990,878.73
1.3.1.1	Venta de bienes	131,312,421.82
1.3.1.1.5	Venta de agua	131,312,421.82
1.3.1.2	Venta de servicios	47,678,456.91
1.3.1.2.5	Servicios Comunitarios	42,402,991.81
1.3.1.2.5.1	Srvs alcantarillado sanitario y p	42,071,483.40
1.3.1.2.5.2	Servicios de instal y derivac	331,508.41
1.3.1.2.5.2.1	Nuevo servicio agua potable	298,706.50
1.3.1.2.5.2.2	Nuevo servicio alcantarillado	22,481.12
1.3.1.2.5.2.3	Derivación de agua	10,320.79
1.3.1.2.9	Otros servicios	5,275,465.10
1.3.1.2.9.9	Venta de otros servicios	5,275,465.10
1.3.1.2.9.9.1	Desconexiones	477,434.82
1.3.1.2.9.9.2	Reconexión	613,036.97
1.3.1.2.9.9.3	Adm. Plantas de tratamiento	183,696.02
1.3.1.2.9.9.4	Análisis de laboratorio	218,166.80
1.3.1.2.9.9.6	Servicio de Hidrantes	3,783,130.49
1.3.2	Ingresos de la propiedad	405,240.00
1.3.2.3.1	Intereses Sobre Títulos Valores	405,240.00
1.3.2.3.1.1	Intereses S/ Títulos Valores Gob. Cen	405,240.00
1.3.3	Multas,sanciones,remates,confiscaciones	866,776.08
1.3.3.1	Multas y sanciones	866,776.08
1.3.3.1.3	Multas atraso en pago bienes y servic	866,776.08
1.3.9	Otros ingresos no tributarios	346.92
1.3.9.9	Ingresos varios no especific (Incap. CCSS)	346.92

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados

Presupuesto Ordinario 2023

Consolidado Ingresos

En miles de colones

Posición Financiera	Descripción	Presupuesto Original
2	INGRESOS DE CAPITAL	14,370,401.00
2.4	Transferencias de Capital	14,370,401.00
2.4.1	Transferencias de Capital Sector Público	13,205,733.00
2.4.1.1	Transferencia Capital Gobierno Centra	13,205,733.00
2.4.1.1.5	Transferencia de Gobierno Central KFW	742,090.00
2.4.1.1.6	Transf gobierno préstamo BCIE 2198	11,518,300.00
2.4.1.1.7	Transferencia capital gob cent. Asig	945,343.00
2.4.3	Transferencias de capital sector externo	1,164,668.00
2.4.3.1	Transf Capital organismos internacion	92,070.00
2.4.3.1.1	Donacion Unión Eurpoea Laif	92,070.00
2.4.3.9	Otras transf.de capital sect. externo	1,072,598.00
2.4.3.9.1	FECASALC	727,598.00
2.4.3.9.2	Donación KFW-RANC	345,000.00
3	FINANCIAMIENTO	71,375,207.76
3.1	Financiamiento Interno	10,172,884.52
3.1.1	Préstamos directos	10,172,884.52
3.1.1.6	Préstamos directos Inst. Públicas Fin	10,172,884.52
3.1.1.6.2	Banco Nacional de Costa Rica JBIC	10,172,884.52
3.2	Financiamiento Externo	13,274,135.74
3.2.1	Préstamos directos	13,274,135.74
3.2.1.1	Préstamos Organismos Intern.Desarroll	13,274,135.74
3.3	Recursos de Vigencias anteriores	47,928,187.50
3.2	Superávit específico	47,928,187.50
3.3.2.1	Préstamos Externos	2,496,797.60
3.3.2.1.2	BID	586,697.60
3.3.2.1.2.4	BID-2493	586,697.60
3.3.2.1.4	BCIE	1,910,100.00
3.3.2.1.4.3	BCIE-1725	1,910,100.00
3.3.2.10	Transferencias Sector Externo	135,152.00
3.3.2.10.1	Fondo Español de Cooperacion para Agu	135,152.00
3.3.2.12	Superávit AYA	38,689,649.61
3.3.2.12.2	Tarifa Hídrica	103,461.00
3.3.2.13.2	Transferebcua CNE HURACAN NATE	236,283.57
3.3.2.2	Asignaciones Familiares	1,178,322.00
3.3.2.4	Donaciones	4,200,516.70
3.3.2.4.1	Donación Emiratos Arabes-CNE proy. Ot	4,200,516.70
3.3.2.5	Hidrantes	888,005.02
Total		266,008,850.49

**Anexo 2: Distribución egresos
consolidado y por programa
presupuestario**

INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA
PRESUPUESTO ORDINARIO 2023
CONSOLIDADO
EN MILES DE COLONES

Posición Financiera	Descripción	Presupuesto Original
0	Remuneraciones	73,500,063.07
0.01	Remuneraciones Básicas	30,132,219.50
0.01.01	Sueldos Cargos Fijos	24,891,148.07
0.01.02	Jornales	275,474.57
0.01.03	Servicios Especiales	4,920,596.86
0.01.05	Suplencias	45,000.00
0.02	Remuneraciones Eventuales	2,713,219.95
0.02.01	Tiempo Extraordinario	2,079,193.14
0.02.02	Recargo de Funciones	45,000.00
0.02.03	Disponibilidad Laboral	568,612.08
0.02.05	Dietas	20,414.73
0.03	Incentivos Salariales	24,705,913.04
0.03.01	Retribución Años Servidos	8,789,986.68
0.03.02	Restricc.Ejercicio Liberal Profesión	5,793,438.90
0.03.03	Decimotercer Mes	4,399,094.58
0.03.04	Salario Escolar	4,060,827.63
0.03.99	Otros Incentivos Salarios	1,662,565.26
0.04	Cont. Pat. Desar.y Segur. Social	8,845,718.38
0.04.01	Contribución Patron. S.S.CCSS 9.25%	4,884,948.96
0.04.02	Contribución Patronal IMAS	264,051.29
0.04.03	Contribución Patronal INA	792,153.88
0.04.04	Contribución Patronal FODESAF	2,640,512.95
0.04.05	Contribución Patronal BPDC	264,051.29
0.05	Cont.Pat. Fondos Pensio. Y Otros	7,102,992.19
0.05.01	Contribuc.Patr Seg. Pensiones CCSS 4.75%	2,640,512.95
0.05.02	Aporte Patr.Regim.Obl.Pen.Com.	2,112,416.21
0.05.03	Aporte Patronal Fondo Cap.Lab.	792,156.08
0.05.05	Contrib. Patronal Fond. Adm. Entes Priv.	1,557,906.95
1	Servicios	73,075,784.38
1.01	Alquileres	8,231,909.38
1.01.01	Alquiler Edif.Locales Terrenos.	1,522,259.79
1.01.02	Alquiler Maq.Equipo Mobiliario.	2,790,857.58
1.01.03	Alquiler Equipo Cómputo	3,185,840.91
1.01.04	Alquiler y Derechos Telecomu.	703,951.11
1.01.99	Otros Alquileres	29,000.00
1.02	Servicios Básicos	17,406,505.60
1.02.01	Servicio de Agua y Alcantarillado	1,120.00
1.02.02	Servicios Energía Eléctrica	16,153,948.66
1.02.03	Servicio Correo	1,508.00
1.02.04	Servicio Telecomunicaciones	994,958.25
1.02.99	Otros Servicios Básicos	254,970.69

INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA
PRESUPUESTO ORDINARIO 2023
CONSOLIDADO
EN MILES DE COLONES

Posición Financiera	Descripción	Presupuesto Original
1.03	Servicios Comerciales y Financieros	3,689,708.87
1.03.01	Información	664,129.76
1.03.02	Publicidad y Propag.	73,200.00
1.03.03	Impr. Encuad.y Otros	22,444.46
1.03.04	Transporte de Bienes	118,936.51
1.03.05	Servicios Aduaneros	800.00
1.03.06	Comis. Gastos Fi.Com	2,727,584.54
1.03.07	Servicio de Tecnologías de Información	82,613.62
1.04	Servicios de Gestión y Apoyo	25,782,167.30
1.04.01	Servicios en ciencias de la Salud	154,445.01
1.04.02	Servicios Jurídicos	40,369.13
1.04.03	Servicios Ingeniería y Arquitectura	9,241,510.00
1.04.04	Serv. Cien. Económicas y Soc.	691,634.00
1.04.05	Servicios informáticos	2,231,441.14
1.04.06	Servicios Generales	9,164,929.64
1.04.99	Otros Serv.Gestión Y Apoyo	4,257,838.38
1.05	Gastos de Viaje Y Transporte	3,306,434.82
1.05.01	Transporte dentro Pa	91,826.07
1.05.02	Viáticos dentro País	3,203,552.79
1.05.03	Transporte en Exterior	4,881.86
1.05.04	Viático en Exterior	6,174.11
1.06	Seguros, Reaseguros Y Otros Obli.	921,600.00
1.06.01	Seguros	921,600.00
1.07	Capacitación Y Protocolo	387,771.57
1.07.01	Actividades Capacitación	216,801.04
1.07.02	Actividades Protocol. Y Soc.	170,858.53
1.07.03	Gastos Representación Instituc.	112.00
1.08	Mantenimiento Y Reparación	9,065,412.84
1.08.01	Mantenim. Edificios Y Locales	876,383.09
1.08.02	Mantenimiento Vías de Comunicación	105,000.00
1.08.03	Mant. Instalaciones Y Otras Obras	5,051,516.01
1.08.04	Mant.y Rep Maq. Eq. Producción	794,115.79
1.08.05	Mant. Y Rep. Equipo Transporte	854,308.04
1.08.06	Mant.Rep Equipo de Comunicac.	133,352.02
1.08.07	Mant. Rep Eq.Mobiliar. Oficina	73,196.09
1.08.08	Mant.Rep Eq.Cómputo y sist. de informac.	995,159.48
1.08.99	Mant.Rep de Otros Equipo	182,382.32
1.09	Impuestos	446,111.51
1.09.02	Impuesto sobre la Propiedad de Bienes In	96,361.54
1.09.99	Otros Impuestos	349,749.97
1.99	Servicios Diversos	3,838,162.50
1.99.01	Servicios de Regulación	3,693,254.50

INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA
PRESUPUESTO ORDINARIO 2023
CONSOLIDADO
EN MILES DE COLONES

Posición Financiera	Descripción	Presupuesto Original
1.99.02	Intereses Moratorios y Multas	122,084.00
1.99.05	Deducibles	15,000.00
1.99.99	Otros Servicios No Especificad.	7,824.00
2	Materiales y Suministros	14,610,859.04
2.01	Productos Químicos y Conexos	2,498,042.21
2.01.01	Combustibles y Lubr.	2,048,945.96
2.01.02	Productos Farmacéuticos Medi	288,939.99
2.01.04	Tinta, Pinturas y Dil.	110,428.22
2.01.99	Otros Productos Quím.	49,728.04
2.02	Alimentos y Productos Agropecuar.	38,421.23
2.02.02	Productos Agroforestales	1,710.00
2.02.03	Alimentos y Bebidas	36,711.23
2.03	Materia. Y Prod. Uso Const.Y Mant.	6,269,095.17
2.03.01	Mat. Y Prod. Metal.	1,917,545.11
2.03.02	Mat.Y Prod. Min. Asf.	966,362.94
2.03.03	Madera y sus Deriv.	80,331.01
2.03.04	Mat. Y Prod.Elec. Te.	697,089.84
2.03.05	Mat. Y Prod. Vidrio	7,570.00
2.03.06	Mat. Y Prod. Plásti.	2,549,554.30
2.03.99	Otros Mat. Y Prod.Co	50,641.99
2.04	Herramientas ,Repuestos y Acceso.	1,978,089.19
2.04.01	Herramientas e Inst.	138,134.71
2.04.02	Repuestos y Accesor.	1,839,954.47
2.05	Bienes para la Produc.y Comercial.	2,061,200.00
2.05.01	Materia Prima	2,061,200.00
2.99	Útiles, MaterialesY Sumin.Diversos	1,766,011.25
2.99.01	Úti.Y Mat.Ofic.y Cóm	98,128.11
2.99.02	Útil.Y Mat. Med.Hosp	11,300.00
2.99.03	Prod.Papel Cart.e Im.	68,431.47
2.99.04	Textiles y Vestuario	612,469.74
2.99.05	Útil.Y Mat.Limpieza	182,509.19
2.99.06	Útil. Y Mat. Resg.	343,929.59
2.99.07	Útiles y Mat. Cocina	1,029.53
2.99.99	Otros Útiles,Materiales Y Suministros	448,213.62
3	Intereses y Comisiomes	9,269,450.00
3.02	Intereses Sobre Préstamos	8,710,323.00
3.02.06	Int.S/Prést.Emp. Publicas (banc y no ban	2,767,274.00
3.02.08	Intereses Sobre Préstamos Sector Externo	5,943,049.00
3.04	Comisiones y Otros Cargos	559,127.00
3.04.04	Comis.Y Otros Gastos	559,127.00

INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA
PRESUPUESTO ORDINARIO 2023
CONSOLIDADO
EN MILES DE COLONES

Posición Financiera	Descripción	Presupuesto Original
5	Bienes duraderos	75,938,529.50
5.01	Maquinaria, Equipo y Mobiliario	10,248,899.54
5.01.01	Maquinaria y Equipo Producción	1,985,312.67
5.01.02	Equipo Transporte	2,008,155.13
5.01.03	Equ. Comunicación	666,959.89
5.01.04	Equ.Y Mob. Oficina	183,965.86
5.01.05	Equipo de Cómputo	1,424,001.66
5.01.06	Equ.Sanit.Lab.Invest.	478,280.36
5.01.07	Equ.Mob.Educ.Dep.Rec.	19,730.00
5.01.99	Maquinaria Y Equipo Diverso	3,482,493.97
5.02	Construcciones,Adiciones y Mejora	52,582,641.08
5.02.01	Edificios	150,300.00
5.02.07	Instalaciones	51,777,341.08
5.02.99	Otras Const.Adic.Mej.	655,000.00
5.03	Bienes Preexistentes	4,508,984.38
5.03.01	Terrenos	4,508,984.38
5.99	Bienes Duraderos Diversos	8,598,004.50
5.99.03	Bienes Intangible	8,598,004.50
6	Transferencia Corrientes	2,113,512.49
6.01	Tranf. Corrientes Al Sector Público	377,808.13
6.01.01	Trans.Corr.Gob. Cent.	322,808.13
6.01.02.1	Transf.Corrientes Órganos Desconcentrado	55,000.00
6.02	Tranferencias Corrientes A Personas	9,230.40
6.02.01	Becas a Funcionarios	9,230.40
6.03	Prestaciones	1,230,131.29
6.03.01	Prestaciones Legales	772,808.22
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	457,323.07
6.06	Otras Tranf.Co. Sector Privado.	484,765.08
6.06.01	Indemnizaciones	301,000.00
6.06.02	Reintegros o Devoluciones	183,765.08
6.07	Transfer.Corrientes al Sector Externos	11,577.60
6.07.01	Transf,Corrientes a Oganismos Internacio	11,577.60
8	Amortización	17,500,652.00
8.02	Amortización Préstamos	17,500,652.00
8.02.06	Amort.Prést.Inst.Púb..	2,652,709.00
8.02.08	Amort.Prést.Set. Ext.	14,847,943.00
Total		266,008,850.47

INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA
PRESUPUESTO ORDINARIO 2023
PROGRAMA 01: ADMINISTRACIÓN SUPERIOR Y DE APOYO INSTITUCIONAL
EN MILES DE COLONES

Posición Financiera	Descripción	Presupuesto Original
0	Remuneraciones	13,324,928.85
0.01	Remuneraciones Básicas	4,583,239.20
0.01.01	Sueldos Cargos Fijos	4,538,239.20
0.01.05	Suplencias	45,000.00
0.02	Remuneraciones Eventuales	220,653.22
0.02.01	Tiempo Extraordinario	123,308.58
0.02.02	Recargo de Funciones	45,000.00
0.02.03	Disponibilidad Laboral	31,929.91
0.02.05	Dietas	20,414.73
0.03	Incentivos Salariales	5,639,792.76
0.03.01	Retribución Años Servidos	1,680,196.49
0.03.02	Restricc.Ejercicio Liberal Profesión	1,979,506.19
0.03.03	Decimotercer Mes	794,727.15
0.03.04	Salario Escolar	733,616.86
0.03.99	Otros Incentivos Salarios	451,746.07
0.04	Cont. Pat. Desar.y Segur. Social	1,598,040.78
0.04.01	Contribución Patron. S.S.CCSS 9.25%	882,500.13
0.04.02	Contribución Patronal IMAS	47,702.71
0.04.03	Contribución Patronal INA	143,108.13
0.04.04	Contribución Patronal FODESAF	477,027.10
0.04.05	Contribución Patronal BPDC	47,702.71
0.05	Cont.Pat. Fondos Pensio. Y Otros	1,283,202.90
0.05.01	Contribuc.Patr Seg. Pensiones CCSS 4.75%	477,027.10
0.05.02	Aporte Patr.Regim.Obl.Pen.Com.	381,621.68
0.05.03	Aporte Patronal Fondo Cap.Lab.	143,108.13
0.05.05	Contrib. Patronal Fond. Adm. Entes Priv.	281,445.99
1	Servicios	12,940,472.28
1.01	Alquileres	4,370,410.69
1.01.02	Alquiler Maq.Equipo Mobiliario.	1,006,926.27
1.01.03	Alquiler Equipo Cómputo	2,663,763.31
1.01.04	Alquiler y Derechos Telecomu.	694,721.11
1.01.99	Otros Alquileres	5,000.00
1.02	Servicios Básicos	517,152.35
1.02.02	Servicios Energía Eléctrica	160,000.00
1.02.03	Servicio Correo	150.00
1.02.04	Servicio Telecomunicaciones	356,502.35
1.02.99	Otros Servicios Básicos	500.00
1.03	Servicios Comerciales y Financieros	754,426.15
1.03.01	Información	562,088.00
1.03.02	Publicidad y Propag.	35,500.00
1.03.03	Impr. Encuad.y Otros	7,111.46

INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA
PRESUPUESTO ORDINARIO 2023
PROGRAMA 01: ADMINISTRACIÓN SUPERIOR Y DE APOYO INSTITUCIONAL
EN MILES DE COLONES

Posición Financiera	Descripción	Presupuesto Original
1.03.04	Transporte de Bienes	9,053.90
1.03.06	Comis. Gastos Fi.Com	128,769.72
1.03.07	Servicio de Tecnologías de Información	11,903.06
1.04	Servicios de Gestión y Apoyo	4,278,496.13
1.04.01	Servicios en ciencias de la Salud	135,145.88
1.04.02	Servicios Jurídicos	4,530.00
1.04.03	Servicios Ingeniería y Arquitectura	140,200.00
1.04.04	Serv. Cien. Económicas y Soc.	159,134.00
1.04.05	Servicios informáticos	2,207,886.14
1.04.06	Servicios Generales	1,109,120.36
1.04.99	Otros Serv.Gestión Y Apoyo	522,479.75
1.05	Gastos de Viaje Y Transporte	261,222.16
1.05.01	Transporte dentro Pa	12,626.61
1.05.02	Viáticos dentro País	237,539.58
1.05.03	Transporte en Exterior	4,881.86
1.05.04	Viático en Exterior	6,174.11
1.06	Seguros, Reaseguros Y Otros Obli.	905,000.00
1.06.01	Seguros	905,000.00
1.07	Capacitación Y Protocolo	351,683.46
1.07.01	Actividades Capacitación	214,493.04
1.07.02	Actividades Protocol. Y Soc.	137,078.42
1.07.03	Gastos Representación Instituc.	112.00
1.08	Mantenimiento Y Reparación	1,366,197.35
1.08.01	Mantenim. Edificios Y Locales	450,834.00
1.08.04	Mant.y Rep Maq. Eq. Producción	14,439.96
1.08.05	Mant. Y Rep. Equipo Transporte	113,140.00
1.08.06	Mant.Rep Equipo de Comunicac.	9,812.02
1.08.07	Mant. Rep Eq.Mobiliario. Oficina	14,374.96
1.08.08	Mant.Rep Eq.Cómputo y sist. de informac.	751,138.49
1.08.99	Mant.Rep de Otros Equipo	12,457.91
1.09	Impuestos	80,000.00
1.09.99	Otros Impuestos	80,000.00
1.99	Servicios Diversos	55,884.00
1.99.02	Intereses Moratorios y Multas	40,384.00
1.99.05	Deducibles	15,000.00
1.99.99	Otros Servicios No Especificad.	500.00
2	Materiales y Suministros	895,474.15
2.01	Productos Químicos y Conexos	60,383.07
2.01.01	Combustibles y Lubr.	29,055.38
2.01.02	Productos Farmacéuticos Medi	20,000.00
2.01.04	Tinta, Pinturas y Dil.	10,327.69
2.01.99	Otros Productos Quím.	1,000.00

INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA
PRESUPUESTO ORDINARIO 2023
PROGRAMA 01: ADMINISTRACIÓN SUPERIOR Y DE APOYO INSTITUCIONAL
EN MILES DE COLONES

Posición Financiera	Descripción	Presupuesto Original
2.02	Alimentos y Productos Agropecuar.	5,300.00
2.02.02	Productos Agroforestales	500.00
2.02.03	Alimentos y Bebidas	4,800.00
2.03	Materia. Y Prod. Uso Const.Y Mant.	219,997.00
2.03.01	Mat. Y Prod. Metal.	2,000.00
2.03.02	Mat.Y Prod. Min. Asf.	500.00
2.03.03	Madera y sus Deriv.	500.00
2.03.04	Mat. Y Prod.Elec. Te.	212,997.00
2.03.05	Mat. Y Prod. Vidrio	500.00
2.03.06	Mat. Y Prod. Plásti.	1,000.00
2.03.99	Otros Mat. Y Prod.Co	2,500.00
2.04	Herramientas ,Repuestos y Acceso.	210,454.96
2.04.01	Herramientas e Inst.	5,899.41
2.04.02	Repuestos y Accesor.	204,555.55
2.99	Útiles, MaterialesY Sumin.Diversos	399,339.13
2.99.01	Úti.Y Mat.Ofic.y Cóm	32,711.54
2.99.02	Útil.Y Mat. Med.Hosp	10,500.00
2.99.03	Prod.Papel Cart.e Im.	22,096.15
2.99.04	Textiles y Vestuario	14,446.35
2.99.05	Útil.Y Mat.Limpieza	4,249.13
2.99.06	Útil. Y Mat. Resg.	300,100.00
2.99.99	Otros Útiles,Materiales Y Suministros	15,235.95
3	Intereses y Comisiones	1,536,820.00
3.02	Intereses Sobre Préstamos	1,536,820.00
3.02.06	Int.S/Prést.Emp. Publicas (banc y no ban	166,063.00
3.02.08	Intereses Sobre Préstamos Sector Externo	1,370,757.00
6	Transferencia Corrientes	1,492,223.70
6.01	Tranf. Corrientes Al Sector Público	327,808.13
6.01.01	Trans.Corr.Gob. Cent.	322,808.13
6.01.02.1	Transf.Corrientes Órganos Desconcentrado	5,000.00
6.02	Tranferencias Corrientes A Personas	9,230.40
6.02.01	Becas a Funcionarios	9,230.40
6.03	Prestaciones	843,607.57
6.03.01	Prestaciones Legales	736,393.31
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	107,214.26
6.06	Otras Tranf.Co. Sector Privado.	300,000.00
6.06.01	Indemnizaciones	300,000.00
6.07	Transfer.Corrientes al Sector Externos	11,577.60
6.07.01	Transf,Corrientes a Oganismos Internacio	11,577.60
8	Amortización	17,500,652.00
8.02	Amortización Préstamos	17,500,652.00
8.02.06	Amort.Prést.Inst.Púb..	2,652,709.00
8.02.08	Amort.Prést.Set. Ext.	14,847,943.00
Total		47,690,570.99

INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA
PRESUPUESTO ORDINARIO 2023
PROGRAMA 02: OPERACIÓN, MANTENIMIENTO Y COMERCIALIZACIÓN DE ACUEDUCTOS
EN MILES DE COLONES

Posición Financiera	Descripción	Presupuesto Original
0	Remuneraciones	40,153,946.89
0.01	Remuneraciones Básicas	15,581,120.51
0.01.01	Sueldos Cargos Fijos	15,564,801.79
0.01.02	Jornales	16,318.72
0.02	Remuneraciones Eventuales	2,244,765.25
0.02.01	Tiempo Extraordinario	1,763,838.22
0.02.03	Disponibilidad Laboral	480,927.02
0.03	Incentivos Salariales	13,612,799.06
0.03.01	Retribución Años Servidos	5,714,744.50
0.03.02	Restricc.Ejercicio Liberal Profesión	2,476,356.81
0.03.03	Decimotercer Mes	2,403,911.69
0.03.04	Salario Escolar	2,219,063.69
0.03.99	Otros Incentivos Salarios	798,722.37
0.04	Cont. Pat. Desar.y Segur. Social	4,833,796.02
0.04.01	Contribución Patron. S.S.CCSS 9.25%	2,669,409.74
0.04.02	Contribución Patronal IMAS	144,292.42
0.04.03	Contribución Patronal INA	432,877.26
0.04.04	Contribución Patronal FODESAF	1,442,924.18
0.04.05	Contribución Patronal BPDC	144,292.42
0.05	Cont.Pat. Fondos Pensio. Y Otros	3,881,466.06
0.05.01	Contribuc.Patr Seg. Pensiones CCSS 4.75%	1,442,924.18
0.05.02	Aporte Patr.Regim.Obl.Pen.Com.	1,154,339.35
0.05.03	Aporte Patronal Fondo Cap.Lab.	432,877.26
0.05.05	Contrib. Patronal Fond. Adm. Entes Priv.	851,325.27
1	Servicios	43,509,057.79
1.01	Alquileres	3,055,921.09
1.01.01	Alquiler Edif.Locales Terrenos.	1,522,259.79
1.01.02	Alquiler Maq.Equipo Mobiliario.	1,500,431.30
1.01.04	Alquiler y Derechos Telecomu.	9,230.00
1.01.99	Otros Alquileres	24,000.00
1.02	Servicios Básicos	16,216,270.05
1.02.01	Servicio de Agua y Alcantarillado	520.00
1.02.02	Servicios Energía Eléctrica	15,375,980.80
1.02.03	Servicio Correo	100.00
1.02.04	Servicio Telecomunicaciones	618,318.56
1.02.99	Otros Servicios Básicos	221,350.70
1.03	Servicios Comerciales y Financieros	2,755,603.77
1.03.01	Información	38,062.76
1.03.02	Publicidad y Propag.	14,300.00
1.03.03	Impr. Encuad.y Otros	14,093.00
1.03.04	Transporte de Bienes	39,243.60

INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA
PRESUPUESTO ORDINARIO 2023
PROGRAMA 02: OPERACIÓN, MANTENIMIENTO Y COMERCIALIZACIÓN DE ACUEDUCTOS
EN MILES DE COLONES

Posición Financiera	Descripción	Presupuesto Original
1.03.05	Servicios Aduaneros	800.00
1.03.06	Comis. Gastos Fi.Com	2,590,420.85
1.03.07	Servicio de Tecnologías de Información	58,683.56
1.04	Servicios de Gestión y Apoyo	11,377,314.35
1.04.01	Servicios en ciencias de la Salud	9,140.00
1.04.03	Servicios Ingeniería y Arquitectura	381,560.00
1.04.04	Serv. Cien. Económicas y Soc.	50,000.00
1.04.06	Servicios Generales	7,539,932.63
1.04.99	Otros Serv.Gestión Y Apoyo	3,396,681.72
1.05	Gastos de Viaje Y Transporte	2,095,822.04
1.05.01	Transporte dentro Pa	62,849.36
1.05.02	Viáticos dentro País	2,032,972.67
1.07	Capacitación Y Protocolo	15,868.11
1.07.01	Actividades Capacitación	1,808.00
1.07.02	Actividades Protocol. Y Soc.	14,060.11
1.08	Mantenimiento Y Reparación	4,985,982.55
1.08.01	Mantenim. Edificios Y Locales	419,199.09
1.08.02	Mantenimiento Vías de Comunicación	105,000.00
1.08.03	Mant. Instalaciones Y Otras Obras	2,949,025.51
1.08.04	Mant.y Rep Maq. Eq. Producción	490,628.09
1.08.05	Mant. Y Rep. Equipo Transporte	479,317.34
1.08.06	Mant.Rep Equipo de Comunicac.	123,540.00
1.08.07	Mant. Rep Eq.Mobiliario. Oficina	53,496.13
1.08.08	Mant.Rep Eq.Cómputo y sist. de informac.	234,620.99
1.08.99	Mant.Rep de Otros Equipo	131,155.41
1.09	Impuestos	272,361.54
1.09.02	Impuesto sobre la Propiedad de Bienes In	82,861.54
1.09.99	Otros Impuestos	189,500.00
1.99	Servicios Diversos	2,733,914.30
1.99.01	Servicios de Regulación	2,730,830.30
1.99.02	Intereses Moratorios y Multas	300.00
1.99.99	Otros Servicios No Especificad.	2,784.00
2	Materiales y Suministros	9,983,851.11
2.01	Productos Químicos y Conexos	2,095,408.17
2.01.01	Combustibles y Lubr.	1,741,433.45
2.01.02	Productos Farmacéuticos Medi	256,135.00
2.01.04	Tinta, Pinturas y Dil.	80,757.00
2.01.99	Otros Productos Quím.	17,082.72
2.02	Alimentos y Productos Agropecuar.	31,121.24
2.02.02	Productos Agroforestales	610.00
2.02.03	Alimentos y Bebidas	30,511.24

INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA
PRESUPUESTO ORDINARIO 2023
PROGRAMA 02: OPERACIÓN, MANTENIMIENTO Y COMERCIALIZACIÓN DE ACUEDUCTOS
EN MILES DE COLONES

Posición Financiera	Descripción	Presupuesto Original
2.03	Materia. Y Prod. Uso Const.Y Mant.	3,283,623.04
2.03.01	Mat. Y Prod. Metal.	1,148,968.97
2.03.02	Mat.Y Prod. Min. Asf.	611,025.90
2.03.03	Madera y sus Deriv.	44,247.79
2.03.04	Mat. Y Prod.Elec. Te.	238,554.34
2.03.05	Mat. Y Prod. Vidrio	6,820.00
2.03.06	Mat. Y Prod. Plásti.	1,200,176.07
2.03.99	Otros Mat. Y Prod.Co	33,829.99
2.04	Herramientas ,Repuestos y Acceso.	1,351,009.18
2.04.01	Herramientas e Inst.	96,944.61
2.04.02	Repuestos y Accesor.	1,254,064.57
2.05	Bienes para la Produc.y Comercial.	2,060,000.00
2.05.01	Materia Prima	2,060,000.00
2.99	Útiles, MaterialesY Sumin.Diversos	1,162,689.49
2.99.01	Úti.Y Mat.Ofic.y Cóm	36,052.57
2.99.02	Útil.Y Mat. Med.Hosp	800.00
2.99.03	Prod.Papel Cart.e Im.	37,509.36
2.99.04	Textiles y Vestuario	562,914.79
2.99.05	Útil.Y Mat.Limpieza	169,513.83
2.99.06	Útil. Y Mat. Resg.	8,922.84
2.99.07	Útiles y Mat. Cocina	1,029.53
2.99.99	Otros Útiles,Materiales Y Suministros	345,946.57
6	Transferencia Corrientes	442,274.81
6.03	Prestaciones	258,509.74
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	258,509.74
6.06	Otras Tranf.Co. Sector Privado.	183,765.08
6.06.02	Reintegros o Devoluciones	183,765.08
Total		94,089,130.60

INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA
PRESUPUESTO ORDINARIO 2023
PROGRAMA 03: INVERSIONES
EN MILES DE COLONES

Posición Financiera	Descripción	Presupuesto Original
0	Remuneraciones	16,144,928.76
0.01	Remuneraciones Básicas	8,284,484.04
0.01.01	Sueldos Cargos Fijos	3,104,731.33
0.01.02	Jornales	259,155.85
0.01.03	Servicios Especiales	4,920,596.86
0.02	Remuneraciones Eventuales	121,618.36
0.02.01	Tiempo Extraordinario	103,776.69
0.02.03	Disponibilidad Laboral	17,841.67
0.03	Incentivos Salariales	4,223,330.08
0.03.01	Retribución Años Servidos	996,879.08
0.03.02	Restricc.Ejercicio Liberal Profesión	1,088,220.39
0.03.03	Decimotercer Mes	969,668.25
0.03.04	Salario Escolar	895,105.92
0.03.99	Otros Incentivos Salarios	273,456.43
0.04	Cont. Pat. Desar.y Segur. Social	1,949,813.10
0.04.01	Contribución Patron. S.S.CCSS 9.25%	1,076,762.46
0.04.02	Contribución Patronal IMAS	58,203.38
0.04.03	Contribución Patronal INA	174,610.13
0.04.04	Contribución Patronal FODESAF	582,033.76
0.04.05	Contribución Patronal BPDC	58,203.38
0.05	Cont.Pat. Fondos Pensio. Y Otros	1,565,683.17
0.05.01	Contribuc.Patr Seg. Pensiones CCSS 4.75%	582,033.76
0.05.02	Aporte Patr.Regim.Obl.Pen.Com.	465,632.86
0.05.03	Aporte Patronal Fondo Cap.Lab.	174,612.32
0.05.05	Contrib. Patronal Fond. Adm. Entes Priv.	343,404.23
1	Servicios	11,359,976.47
1.01	Alquileres	626,377.60
1.01.02	Alquiler Maq.Equipo Mobiliario.	131,300.00
1.01.03	Alquiler Equipo Cómputo	495,077.60
1.02	Servicios Básicos	9,399.62
1.02.01	Servicio de Agua y Alcantarillado	100.00
1.02.02	Servicios Energía Eléctrica	100.00
1.02.03	Servicio Correo	1,258.00
1.02.04	Servicio Telecomunicaciones	7,941.62
1.03	Servicios Comerciales y Financieros	175,887.00
1.03.01	Información	63,414.00
1.03.02	Publicidad y Propag.	23,300.00
1.03.03	Impr. Encuad.y Otros	830.00
1.03.04	Transporte de Bienes	68,739.00
1.03.06	Comis. Gastos Fi.Com	8,383.00
1.03.07	Servicio de Tecnologías de Información	11,221.00

INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA
PRESUPUESTO ORDINARIO 2023
PROGRAMA 03: INVERSIONES
EN MILES DE COLONES

Posición Financiera	Descripción	Presupuesto Original
1.04	Servicios de Gestión y Apoyo	9,278,715.13
1.04.01	Servicios en ciencias de la Salud	3,750.00
1.04.02	Servicios Jurídicos	34,483.13
1.04.03	Servicios Ingeniería y Arquitectura	8,712,350.00
1.04.04	Serv. Cien. Económicas y Soc.	482,500.00
1.04.05	Servicios informáticos	23,555.00
1.04.06	Servicios Generales	8,930.00
1.04.99	Otros Serv.Gestión Y Apoyo	13,147.00
1.05	Gastos de Viaje Y Transporte	750,347.10
1.05.01	Transporte dentro Pa	12,596.70
1.05.02	Viáticos dentro País	737,750.40
1.06	Seguros, Reaseguros Y Otros Obli.	12,600.00
1.06.01	Seguros	12,600.00
1.07	Capacitación Y Protocolo	20,220.00
1.07.01	Actividades Capacitación	500.00
1.07.02	Actividades Protocol. Y Soc.	19,720.00
1.08	Mantenimiento Y Reparación	303,725.00
1.08.04	Mant.y Rep Maq. Eq. Producción	60,500.00
1.08.05	Mant. Y Rep. Equipo Transporte	226,100.00
1.08.07	Mant. Rep Eq.Mobili. Oficina	3,025.00
1.08.08	Mant.Rep Eq.Cómputo y sist. de informac.	3,150.00
1.08.99	Mant.Rep de Otros Equipo	10,950.00
1.09	Impuestos	77,450.00
1.09.02	Impuesto sobre la Propiedad de Bienes In	13,400.00
1.09.99	Otros Impuestos	64,050.00
1.99	Servicios Diversos	105,255.02
1.99.01	Servicios de Regulación	19,415.02
1.99.02	Intereses Moratorios y Multas	81,400.00
1.99.99	Otros Servicios No Especificad.	4,440.00
2	Materiales y Suministros	2,997,706.00
2.01	Productos Químicos y Conexos	265,985.00
2.01.01	Combustibles y Lubr.	232,000.00
2.01.02	Productos Farmacéuticos Medi	9,645.00
2.01.04	Tinta, Pinturas y Dil.	7,440.00
2.01.99	Otros Productos Quím.	16,900.00
2.03	Materia. Y Prod. Uso Const.Y Mant.	2,334,826.00
2.03.01	Mat. Y Prod. Metal.	529,270.00
2.03.02	Mat.Y Prod. Min. Asf.	277,483.00
2.03.03	Madera y sus Deriv.	33,000.00
2.03.04	Mat. Y Prod.Elec. Te.	207,800.00
2.03.06	Mat. Y Prod. Plásti.	1,275,671.00

INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA
PRESUPUESTO ORDINARIO 2023
PROGRAMA 03: INVERSIONES
EN MILES DE COLONES

Posición Financiera	Descripción	Presupuesto Original
2.03.99	Otros Mat. Y Prod.Co	11,602.00
2.04	Herramientas ,Repuestos y Acceso.	286,815.00
2.04.01	Herramientas e Inst.	11,315.00
2.04.02	Repuestos y Accesor.	275,500.00
2.99	Útiles, MaterialesY Sumin.Diversos	110,080.00
2.99.01	Úti.Y Mat.Ofic.y Cóm	28,225.00
2.99.03	Prod.Papel Cart.e Im.	7,227.00
2.99.04	Textiles y Vestuario	31,690.00
2.99.05	Útil.Y Mat.Limpieza	2,345.00
2.99.06	Útil. Y Mat. Resg.	28,700.00
2.99.99	Otros Útiles,Materiales Y Suministros	11,893.00
3	Intereses y Comisiones	7,732,630.00
3.02	Intereses Sobre Préstamos	7,173,503.00
3.02.06	Int.S/Prést.Emp. Publicas (banc y no ban	2,601,211.00
3.02.08	Intereses Sobre Préstamos Sector Externo	4,572,292.00
3.04	Comisiones y Otros Cargos	559,127.00
3.04.04	Comis.Y Otros Gastos	559,127.00
5	Bienes duraderos	72,879,791.50
5.01	Maquinaria, Equipo y Mobiliario	10,035,161.54
5.01.01	Maquinaria y Equipo Producción	1,974,092.67
5.01.02	Equipo Transporte	2,008,155.13
5.01.03	Equ. Comunicación	666,959.89
5.01.04	Equ.Y Mob. Oficina	183,965.86
5.01.05	Equipo de Cómputo	1,424,001.66
5.01.06	Equ.Sanit.Lab.Invest.	478,280.36
5.01.07	Equ.Mob.Educ.Dep.Rec.	19,730.00
5.01.99	Maquinaria Y Equipo Diverso	3,279,975.97
5.02	Construcciones,Adiciones y Mejora	49,737,641.08
5.02.01	Edificios	150,300.00
5.02.07	Instalaciones	48,932,341.08
5.02.99	Otras Const.Adic.Mej.	655,000.00
5.03	Bienes Preexistentes	4,508,984.38
5.03.01	Terrenos	4,508,984.38
5.99	Bienes Duraderos Diversos	8,598,004.50
5.99.03	Bienes Intangible	8,598,004.50
6	Transferencia Corrientes	157,048.69
6.01	Tranf. Corrientes Al Sector Público	50,000.00
6.01.02.1	Transf.Corrientes Órganos Desconcentrado	50,000.00
6.03	Prestaciones	106,048.69
6.03.01	Prestaciones Legales	36,414.91
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	69,633.78
6.06	Otras Tranf.Co. Sector Privado.	1,000.00
6.06.01	Indemnizaciones	1,000.00
Total		111,272,081.41

INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA
PRESUPUESTO ORDINARIO 2023
PROGRAMA 04: OPERACIÓN, MANTENIMIENTO Y COMERCIALIZACIÓN DE ALCANTARILLADOS
EN MILES DE COLONES

Posición Financiera	Descripción	Presupuesto Original
0	Remuneraciones	3,449,768.14
0.01	Remuneraciones Básicas	1,507,048.28
0.01.01	Sueldos Cargos Fijos	1,507,048.28
0.02	Remuneraciones Eventuales	111,748.27
0.02.01	Tiempo Extraordinario	75,834.80
0.02.03	Disponibilidad Laboral	35,913.47
0.03	Incentivos Salariales	1,086,066.09
0.03.01	Retribución Años Servidos	370,558.05
0.03.02	Restricc.Ejercicio Liberal Profesión	209,770.20
0.03.03	Decimotercer Mes	205,465.65
0.03.04	Salario Escolar	189,666.44
0.03.99	Otros Incentivos Salarios	110,605.75
0.04	Cont. Pat. Desar.y Segur. Social	413,151.22
0.04.01	Contribución Patron. S.S.CCSS 9.25%	228,158.14
0.04.02	Contribución Patronal IMAS	12,332.87
0.04.03	Contribución Patronal INA	36,998.62
0.04.04	Contribución Patronal FODESAF	123,328.72
0.04.05	Contribución Patronal BPDC	12,332.87
0.05	Cont.Pat. Fondos Pensio. Y Otros	331,754.27
0.05.01	Contribuc.Patr Seg. Pensiones CCSS 4.75%	123,328.72
0.05.02	Aporte Patr.Regim.Obl.Pen.Com.	98,662.98
0.05.03	Aporte Patronal Fondo Cap.Lab.	36,998.62
0.05.05	Contrib. Patronal Fond. Adm. Entes Priv.	72,763.95
1	Servicios	4,624,620.60
1.01	Alquileres	134,900.00
1.01.02	Alquiler Maq.Equipo Mobiliario.	134,900.00
1.02	Servicios Básicos	658,313.54
1.02.01	Servicio de Agua y Alcantarillado	500.00
1.02.02	Servicios Energía Eléctrica	614,177.83
1.02.04	Servicio Telecomunicaciones	10,565.71
1.02.99	Otros Servicios Básicos	33,070.00
1.03	Servicios Comerciales y Financieros	3,181.00
1.03.01	Información	565.00
1.03.03	Impr. Encuad.y Otros	410.00
1.03.04	Transporte de Bienes	1,400.00
1.03.07	Servicio de Tecnologías de Información	806.00
1.04	Servicios de Gestión y Apoyo	846,251.79
1.04.01	Servicios en ciencias de la Salud	6,409.13
1.04.02	Servicios Jurídicos	1,356.00
1.04.03	Servicios Ingeniería y Arquitectura	7,400.00
1.04.06	Servicios Generales	505,946.65

INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA
PRESUPUESTO ORDINARIO 2023
PROGRAMA 04: OPERACIÓN, MANTENIMIENTO Y COMERCIALIZACIÓN DE ALCANTARILLADOS
EN MILES DE COLONES

Posición Financiera	Descripción	Presupuesto Original
1.04.99	Otros Serv.Gestión Y Apoyo	325,140.01
1.05	Gastos de Viaje Y Transporte	145,488.53
1.05.01	Transporte dentro Pa	3,098.39
1.05.02	Viáticos dentro País	142,390.14
1.08	Mantenimiento Y Reparación	1,930,748.66
1.08.01	Mantenim. Edificios Y Locales	3,000.00
1.08.03	Mant. Instalaciones Y Otras Obras	1,644,691.11
1.08.04	Mant.y Rep Maq. Eq. Producción	222,697.84
1.08.05	Mant. Y Rep. Equipo Transporte	26,050.72
1.08.07	Mant. Rep Eq.Mobiliar. Oficina	2,250.00
1.08.08	Mant.Rep Eq.Cómputo y sist. de informac.	6,250.00
1.08.99	Mant.Rep de Otros Equipo	25,809.00
1.09	Impuestos	5,300.00
1.09.02	Impuesto sobre la Propiedad de Bienes In	100.00
1.09.99	Otros Impuestos	5,200.00
1.99	Servicios Diversos	900,437.09
1.99.01	Servicios de Regulación	900,337.09
1.99.99	Otros Servicios No Especificad.	100.00
2	Materiales y Suministros	496,953.00
2.01	Productos Químicos y Conexos	36,235.94
2.01.01	Combustibles y Lubr.	12,957.09
2.01.02	Productos Farmacéuticos Medi	1,320.00
2.01.04	Tinta, Pinturas y Dil.	7,693.56
2.01.99	Otros Productos Quím.	14,265.30
2.02	Alimentos y Productos Agropecuar.	1,700.00
2.02.02	Productos Agroforestales	600.00
2.02.03	Alimentos y Bebidas	1,100.00
2.03	Materia. Y Prod. Uso Const.Y Mant.	255,434.22
2.03.01	Mat. Y Prod. Metal.	94,806.20
2.03.02	Mat.Y Prod. Min. Asf.	59,154.06
2.03.03	Madera y sus Deriv.	1,418.22
2.03.04	Mat. Y Prod.Elec. Te.	36,548.51
2.03.05	Mat. Y Prod. Vidrio	250.00
2.03.06	Mat. Y Prod. Plásti.	62,207.23
2.03.99	Otros Mat. Y Prod.Co	1,050.00
2.04	Herramientas ,Repuestos y Acceso.	114,760.06
2.04.01	Herramientas e Inst.	17,425.70
2.04.02	Repuestos y Accesor.	97,334.36
2.05	Bienes para la Produc.y Comercial.	1,200.00
2.05.01	Materia Prima	1,200.00
2.99	Útiles, MaterialesY Sumin.Diversos	87,622.78
2.99.01	Úti.Y Mat.Ofic.y Cóm	609.00
2.99.03	Prod.Papel Cart.e Im.	989.00
2.99.04	Textiles y Vestuario	1,858.65
2.99.05	Útil.Y Mat.Limpieza	5,786.22
2.99.06	Útil. Y Mat. Resg.	3,706.80
2.99.99	Otros Útiles,Materiales Y Suministros	74,673.11
6	Transferencia Corrientes	20,014.28
6.03	Prestaciones	20,014.28
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	20,014.28
Total		8,591,356.02

INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA
PRESUPUESTO ORDINARIO 2023
PROGRAMA 05: HIDRANTES
EN MILES DE COLONES

Posición Financiera	Descripción	Presupuesto Original
0	Remuneraciones	426,490.43
0.01	Remuneraciones Básicas	176,327.47
0.01.01	Sueldos Cargos Fijos	176,327.47
0.02	Remuneraciones Eventuales	14,434.85
0.02.01	Tiempo Extraordinario	12,434.85
0.02.03	Disponibilidad Laboral	2,000.00
0.03	Incentivos Salariales	143,925.05
0.03.01	Retribución Años Servidos	27,608.55
0.03.02	Restricc.Ejercicio Liberal Profesión	39,585.31
0.03.03	Decimotercer Mes	25,321.84
0.03.04	Salario Escolar	23,374.72
0.03.99	Otros Incentivos Salarios	28,034.64
0.04	Cont. Pat. Desar.y Segur. Social	50,917.26
0.04.01	Contribución Patron. S.S.CCSS 9.25%	28,118.49
0.04.02	Contribución Patronal IMAS	1,519.92
0.04.03	Contribución Patronal INA	4,559.75
0.04.04	Contribución Patronal FODESAF	15,199.18
0.04.05	Contribución Patronal BPDC	1,519.92
0.05	Cont.Pat. Fondos Pensio. Y Otros	40,885.80
0.05.01	Contribuc.Patr Seg. Pensiones CCSS 4.75%	15,199.18
0.05.02	Aporte Patr.Regim.Obl.Pen.Com.	12,159.35
0.05.03	Aporte Patronal Fondo Cap.Lab.	4,559.75
0.05.05	Contrib. Patronal Fond. Adm. Entes Priv.	8,967.52
1	Servicios	641,657.23
1.01	Alquileres	44,300.00
1.01.02	Alquiler Maq.Equipo Mobiliario.	17,300.00
1.01.03	Alquiler Equipo Cómputo	27,000.00
1.02	Servicios Básicos	5,370.04
1.02.02	Servicios Energía Eléctrica	3,690.03
1.02.04	Servicio Telecomunicaciones	1,630.02
1.02.99	Otros Servicios Básicos	49.99
1.03	Servicios Comerciales y Financieros	610.96
1.03.02	Publicidad y Propag.	100.00
1.03.04	Transporte de Bienes	500.00
1.03.06	Comis. Gastos Fi.Com	10.96
1.04	Servicios de Gestión y Apoyo	1,389.90
1.04.06	Servicios Generales	1,000.00
1.04.99	Otros Serv.Gestión Y Apoyo	389.90
1.05	Gastos de Viaje Y Transporte	53,555.00
1.05.01	Transporte dentro Pa	655.00
1.05.02	Viáticos dentro País	52,900.00
1.06	Seguros, Reaseguros Y Otros Obli.	4,000.00
1.06.01	Seguros	4,000.00

INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA
PRESUPUESTO ORDINARIO 2023
PROGRAMA 05: HIDRANTES
EN MILES DE COLONES

Posición Financiera	Descripción	Presupuesto Original
1.08	Mantenimiento Y Reparación	478,759.28
1.08.01	Mantenim. Edificios Y Locales	3,350.00
1.08.03	Mant. Instalaciones Y Otras Obras	457,799.40
1.08.04	Mant.y Rep Maq. Eq. Producción	5,849.90
1.08.05	Mant. Y Rep. Equipo Transporte	9,699.98
1.08.07	Mant. Rep Eq.Mobiliar. Oficina	50.00
1.08.99	Mant.Rep de Otros Equipo	2,010.00
1.09	Impuestos	10,999.97
1.09.99	Otros Impuestos	10,999.97
1.99	Servicios Diversos	42,672.08
1.99.01	Servicios de Regulación	42,672.08
2	Materiales y Suministros	236,874.77
2.01	Productos Químicos y Conexos	40,030.02
2.01.01	Combustibles y Lubr.	33,500.04
2.01.02	Productos Farmacéuticos Medi	1,839.99
2.01.04	Tinta, Pinturas y Dil.	4,209.97
2.01.99	Otros Productos Quím.	480.02
2.02	Alimentos y Productos Agropecuar.	299.99
2.02.03	Alimentos y Bebidas	299.99
2.03	Materia. Y Prod. Uso Const.Y Mant.	175,214.91
2.03.01	Mat. Y Prod. Metal.	142,499.94
2.03.02	Mat.Y Prod. Min. Asf.	18,199.98
2.03.03	Madera y sus Deriv.	1,165.00
2.03.04	Mat. Y Prod.Elec. Te.	1,189.99
2.03.06	Mat. Y Prod. Plásti.	10,500.00
2.03.99	Otros Mat. Y Prod.Co	1,660.00
2.04	Herramientas ,Repuestos y Acceso.	15,050.00
2.04.01	Herramientas e Inst.	6,550.00
2.04.02	Repuestos y Accesor.	8,500.00
2.99	Útiles, Materiales Y Sumin.Diversos	6,279.85
2.99.01	Úti.Y Mat.Ofic.y Cóm	530.00
2.99.03	Prod.Papel Cart.e Im.	609.96
2.99.04	Textiles y Vestuario	1,559.95
2.99.05	Útil.Y Mat.Limpieza	615.00
2.99.06	Útil. Y Mat. Resg.	2,499.95
2.99.99	Otros Útiles,Materiales Y Suministros	464.99
5	Bienes duraderos	3,058,738.00
5.01	Maquinaria, Equipo y Mobiliario	213,738.00
5.01.01	Maquinaria y Equipo Producción	11,220.00
5.01.99	Maquinaria Y Equipo Diverso	202,518.00
5.02	Construcciones,Adiciones y Mejora	2,845,000.00
5.02.07	Instalaciones	2,845,000.00
6	Transferencia Corrientes	1,951.01
6.03	Prestaciones	1,951.01
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	1,951.01
Total		4,365,711.44

Anexo 3

Comparativo presupuesto 2019-2022
por programa presupuestario

INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS						
DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA						
COMPARATIVO PRESUPUESTO 2019 - 2023						
PROGRAMA 01: ADMINISTRACIÓN SUPERIOR Y DE APOYO INSTITUCIONAL						
EN MILES DE COLONES						
Partida	Descripción	Presupuesto 2019	Presupuesto 2020	Presupuesto 2021	Presupuesto 2022	Presupuesto 2023
0	Remuneraciones	12,933,608.79	13,651,360.56	13,020,665.15	13,032,751.02	13,324,928.85
1	Servicios	11,307,809.78	12,936,185.72	12,603,853.81	12,288,221.95	12,940,472.28
2	Materiales y suministros	1,300,942.00	1,034,838.75	1,271,291.50	1,001,924.25	895,474.15
3	Intereses y comisiones	1,480,470.00	1,356,658.00	1,333,250.00	2,120,211.00	1,536,820.00
6	Transferencias corrientes	1,040,610.02	1,275,664.27	759,713.88	849,261.54	1,492,223.70
8	Amortización	9,661,606.00	10,773,378.00	13,314,595.00	13,293,975.00	17,500,652.00
9	Cuentas especiales	0.00	0.00	100,393.73	0.00	0.00
Total		37,725,046.59	41,028,085.29	42,403,763.06	42,586,344.76	47,690,570.99

INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS						
DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA						
COMPARATIVO PRESUPUESTO 2019 - 2023						
PROGRAMA 02: OPERACIÓN, MANTENIMIENTO Y COMERCIALIZACIÓN DE ACUEDUCTOS						
EN MILES DE COLONES						
Partida	Descripción	Presupuesto 2019	Presupuesto 2020	Presupuesto 2021	Presupuesto 2022	Presupuesto 2023
0	Remuneraciones	38,940,901.82	41,754,455.68	37,511,733.89	39,421,809.93	40,153,946.89
1	Servicios	39,761,153.59	39,846,793.45	44,847,137.40	43,589,186.62	43,509,057.79
2	Materiales y suministros	8,838,480.12	8,653,897.96	8,352,185.27	8,616,747.37	9,983,851.11
6	Transferencias corrientes	334,004.80	350,165.33	448,101.35	439,222.34	442,274.81
9	Cuentas especiales	1,879,282.00	248,650.37	820,553.70	0.00	0.00
Total		89,753,822.33	90,853,962.79	91,979,711.60	92,066,966.26	94,089,130.60

INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS						
DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA						
COMPARATIVO PRESUPUESTO 2019 - 2023						
PROGRAMA 03: INVERSIONES						
EN MILES DE COLONES						
Partida	Descripción	Presupuesto 2019	Presupuesto 2020	Presupuesto 2021	Presupuesto 2022	Presupuesto 2023
0	Remuneraciones	16,411,528.64	12,169,104.65	12,886,546.34	15,428,132.39	16,144,928.76
1	Servicios	9,198,772.76	11,974,889.42	14,337,624.33	11,701,976.52	11,359,976.47
2	Materiales y suministros	1,834,514.50	2,696,378.92	2,391,307.66	3,276,057.10	2,997,706.00
3	Intereses y comisiones	3,930,500.00	587,022.00	5,146,893.00	4,047,906.00	7,732,630.00
5	Bienes duraderos	75,925,500.49	90,165,368.67	90,823,187.85	74,332,719.59	72,879,791.50
6	Transferencias corrientes	228,835.21	144,735.11	83,176.79	90,973.96	157,048.69
9	Cuentas especiales	3,596,070.38	8,833,192.50	12,402,913.64	1,955,177.00	0.00
Total		111,125,721.96	126,570,691.26	138,071,649.61	110,832,942.55	111,272,081.41

INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS						
DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA						
COMPARATIVO PRESUPUESTO 2019 - 2023						
PROGRAMA 04: OPERACIÓN, MANTENIMIENTO Y COMERCIALIZACIÓN DE ALCANTARILLADOS						
EN MILES DE COLONES						
Partida	Descripción	Presupuesto 2019	Presupuesto 2020	Presupuesto 2021	Presupuesto 2022	Presupuesto 2023
0	Remuneraciones	3,267,415.24	3,677,223.94	3,127,156.78	3,369,436.56	3,449,768.14
1	Servicios	3,820,895.73	3,042,524.76	3,533,301.46	4,214,980.12	4,624,620.60
2	Materiales y suministros	514,433.05	515,176.52	456,466.49	514,233.00	496,953.00
6	Transferencias corrientes	32,881.53	34,417.10	20,320.75	19,736.00	20,014.28
9	Cuentas especiales	234,910.25	0.00	46,851.22	0.00	0.00
Total		7,870,535.80	7,269,342.31	7,184,096.69	8,118,385.68	8,591,356.02

INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS						
DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA						
COMPARATIVO PRESUPUESTO 2019 - 2023						
PROGRAMA 05: HIDRANTES						
EN MILES DE COLONES						
Partida	Descripción	Presupuesto 2019	Presupuesto 2020	Presupuesto 2021	Presupuesto 2022	Presupuesto 2023
0	Remuneraciones	421,067.60	459,282.54	355,192.13	415,253.44	426,490.43
1	Servicios	681,870.05	841,509.40	724,337.90	584,010.27	641,657.23
2	Materiales y suministros	338,465.00	345,185.50	197,695.73	277,704.00	236,874.77
5	Bienes duraderos	2,752,100.00	4,136,500.00	3,348,100.00	2,833,240.00	3,058,738.00
6	Transferencias corrientes	29,062.60	8,889.78	1,891.72	1,923.88	1,951.01
9	Cuentas especiales	117,455.13	0.00	4,993.63	23,210.46	0.00
Total		4,340,020.38	5,791,367.23	4,632,211.11	4,135,342.05	4,365,711.44

Anexo 4
Clasificación económica
Presupuesto 2023

Instituto Costarricense de Acueductos y alcantarillados

Clasificador Económico Presupuesto Ordinario 2023

En Colones de colones

PARTIDAS	Programa 01: Administración Superior y Apoyo Institucional	Programa 02: Operación, Mantenimiento y Comercialización Acueductos	Programa 03: Inversiones	Programa 03: Inversiones Gastos Corrientes	Programa 04: Operación, Mantenimiento y Comercialización Alcantarillado	Programa 05: hidrantes	Presupuesto Ordinario 2023	Gasto corriente capitalizado	Presupuesto Actual con Gasto corriente capitalizado
1.0.0-GASTOS CORRIENTES	30,189,918.99	94,089,130.60	38,392,289.92	3,624,001.24	8,591,356.02	1,306,973.44	172,569,668.97	-34,768,288.68	137,801,380.30
1.1.0.0-GASTOS DE CONSUMO	27,080,875.29	93,374,494.25	30,984,288.23	3,389,502.55	8,566,041.74	1,294,022.47	161,299,721.97	-27,594,785.68	133,704,936.30
1.1.1.0-REMUNERACIONES	13,324,928.85	40,153,946.89	16,144,928.76	2,366,902.53	3,449,768.14	426,490.43	73,500,063.07	-13,778,026.23	59,722,036.84
1.1.1.1-Sueldos y Salarios	10,443,685.17	31,438,684.82	12,629,432.48	1,853,359.51	2,704,862.65	334,687.38	57,551,352.50	-10,776,072.97	46,775,279.53
1.1.1.2-Contribuciones Sociales	2,881,243.68	8,715,262.07	3,515,496.28	513,543.01	744,905.49	91,803.05	15,948,710.57	-3,001,953.26	12,946,757.31
1.1.2.0-ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	13,755,946.44	53,220,547.37	14,839,359.47	1,022,600.02	5,116,273.60	867,532.03	87,799,658.91	-13,816,759.45	73,982,899.46
1.2.0.0-INTERESES	1,536,820.00	0.00	7,173,503.00	0.00	0.00	0.00	8,710,323.00	-7,173,503.00	1,536,820.00
1.2.1.0-Intereses internos	166,063.00	0.00	2,601,211.00	0.00	0.00	0.00	2,767,274.00	-2,601,211.00	166,063.00
1.2.2.0-Intereses externos	1,370,757.00	0.00	4,572,292.00	0.00	0.00	0.00	5,943,049.00	-4,572,292.00	1,370,757.00
1.3.0.0-TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,572,223.70	714,636.35	234,498.69	234,498.69	25,314.28	12,950.98	2,559,624.00	0.00	2,559,624.00
1.3.1.0-Transferencias Corrientes al Sector Público	407,808.13	272,361.54	77,450.00	77,450.00	5,300.00	10,999.97	773,919.64	0.00	773,919.64
1.3.2.0-Transferencias Corrientes al Sector Privado	1,152,837.97	442,274.81	157,048.69	157,048.69	20,014.28	1,951.01	1,774,126.76	0.00	1,774,126.76
1.3.3.0-Transferencias Corrientes al Sector Externo	11,577.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,577.60	0.00	11,577.60

Instituto Costarricense de Acueductos y alcantarillados

Clasificador Económico Presupuesto Ordinario 2023

En Colones de colones

PARTIDAS	Programa 01: Administración Superior y Apoyo Institucional	Programa 02: Operación, Mantenimiento y Comercialización Acueductos	Programa 03: Inversiones	Programa 03: Inversiones Gastos Corrientes	Programa 04: Operación, Mantenimiento y Comercialización Alcantarillado	Programa 05: hidrantes	Presupuesto Ordinario 2023	Gasto corriente capitalizado	Presupuesto Actual con Gasto corriente capitalizado
2.0.0.0-GASTOS DE CAPITAL	0.00	0.00	72,879,791.50	107,648,080.17	0.00	3,058,738.00	75,938,529.50	34,768,288.68	110,706,818.17
2.1.0.0-FORMACION DE CAPITAL	0.00	0.00	49,737,641.08	84,505,929.75	0.00	2,845,000.00	52,582,641.08	34,768,288.68	87,350,929.75
2.1.1.0-Edificaciones	0.00	0.00	150,300.00	150,300.00	0.00	0.00	150,300.00	0.00	150,300.00
2.1.4.0-Instalaciones	0.00	0.00	48,932,341.08	83,700,629.75	0.00	2,845,000.00	51,777,341.08	34,768,288.68	86,545,629.75
2.1.5.0-Otras Obras	0.00	0.00	655,000.00	655,000.00	0.00	0.00	655,000.00	0.00	655,000.00
2.2.0.0-ADQUISICION DE ACTIVOS	0.00	0.00	23,142,150.42	23,142,150.42	0.00	213,738.00	23,355,888.42	0.00	23,355,888.42
2.2.1.0-Maquinaria y Equipo	0.00	0.00	10,035,161.54	10,035,161.54	0.00	213,738.00	10,248,899.54	0.00	10,248,899.54
2.2.2.0-Terrenos	0.00	0.00	4,508,984.38	4,508,984.38	0.00	0.00	4,508,984.38	0.00	4,508,984.38
2.2.3.0-Edificios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.4.0-Intangibles	0.00	0.00	8,598,004.50	8,598,004.50	0.00	0.00	8,598,004.50	0.00	8,598,004.50
3.3.0.0-AMORTIZACION	17,500,652.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,500,652.00	0.00	17,500,652.00
3.3.1.0-Amortización interna	2,652,709.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,652,709.00	0.00	2,652,709.00
3.3.2.0-Amortización externa	14,847,943.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,847,943.00	0.00	14,847,943.00
3.4.0.0-OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.0.0.0-SUMAS SIN ASIGNACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	47,690,570.99	94,089,130.60	111,272,081.41	111,272,081.41	8,591,356.02	4,365,711.44	266,008,850.47	0.00	266,008,850.47

