



**INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y  
ALCANTARILLADOS  
San José, Costa Rica  
Apartado 1097-1200. Teléfono 2242-5110**

**DIRECCIÓN PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA**

**Modificación Presupuestaria No 01-2024**

Preparado por: **Olger Dormond Solano**

Equipo colaborador	
Dirección	Nombre
Planeamiento Operativo	Francisco Fonseca Umaña – Gestor Experto

Fecha: **Marzo 2024**



**INSTITUTO COSTARRICENSE DE  
ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**

COSTA RICA



# > INFORME

## **MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA 1-2024**

**Área responsable: Dirección de Planificación Estratégica**

## INDICE

<b>I Antecedentes .....</b>	<b>3</b>
<b>II Normativa.....</b>	<b>3</b>
<b>III Sección de egresos.....</b>	<b>4</b>
<b>IV Sección complementaria.....</b>	<b>10</b>
<b>V Análisis .....</b>	<b>11</b>

## **I Antecedentes**

En el mes de enero pasado se presentó una emergencia sanitaria por contaminación del agua con hidrocarburos en la Planta Potabilizadora de Guadalupe, que impactó a la población de los cantones de Goicochea, Moravia, Tibás y San José.

Esta situación obliga realizar diversas actividades para vigilar la calidad de las aguas que ingresan a la planta, a fin de garantizar el servicio a los usuarios, tal es el caso de: a) Muestreos y pruebas de laboratorio constantes, b) Instalación de equipos en la fuente y laboratorio para la detección de posibles contaminaciones, c) adquisición de equipos de comunicación para la interacción y comunicación con las comunidades.

Al no disponer de los contenidos presupuestarios suficientes para atender estas actividades, es necesario realizar ajustes en el presupuesto institucional para financiarlas.

Para tal efecto, se formula la modificación No.1 al presupuesto vigente del Instituto, por un monto absoluto de ¢741.625.00 miles y un monto neto de ¢546.125.00 miles.

## **II Normativo**

El Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados, según lo establecido en su Ley Constitutiva (Ley 2726) y sus reformas, es el responsable de que se brinden de forma adecuada, los servicios de agua potable y saneamiento.

Lo que nos obliga a garantizar la prestación continua del servicio de abastecimiento en condición de calidad.

Por su parte, el Manual de Normas Técnicas sobre Presupuestos Públicos de la Contraloría General de la República, establece los mecanismos para modificar los presupuestos institucionales están establecidos en

### III Sección de Egresos

INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS  
DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA  
MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N°1-2024  
CONSOLIDADO  
EN MILES DE COLONES

Pos. Financ.	Descripción	Aumentar
<b>1</b>	<b>Servicios</b>	<b>195,000.00</b>
<b>1.04</b>	<b>Servicios de Gestión y Apoyo</b>	<b>115,000.00</b>
1.04.01	Servicios en ciencias de la Salud	115,000.00
1.08	Mantenimiento Y Reparación	80,000.00
1.08.99	Mant.Rep de Otros Equipo	80,000.00
<b>2</b>	<b>Materiales y suministros</b>	<b>500.00</b>
2.03.04	Materiales y productos eléctricos	500.00
<b>5</b>	<b>Bienes duraderos</b>	<b>546,125.00</b>
<b>5.01</b>	<b>Maquinaria, Equipo y Mobiliario</b>	<b>546,125.00</b>
5.01.03	Equipo de comunicación	7,900.00
5.01.06	Equipo Sanitario, Laboratorio Investigación	538,225.00
<b>Total</b>		<b>741,625.00</b>

**INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y  
 ALCANTARILLADOS**  
**DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA**  
**MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N°1-2024**  
**PROGRAMA 01: ADMINISTRACIÓN SUPERIOR Y DE**  
**APOYO INSTITUCIONAL**  
**EN MILES DE COLONES**

Pos. Financ.	Descripción	Aumentar
<b>2</b>	<b>Materiales y Sumini.</b>	<b>500.00</b>
2.03	<b>Materia. Y Prod. Uso Const.Y Mant.</b>	<b>500.00</b>
2.03.04	Mat. Y Prod.Elec. Te.	500.00
<b>Total</b>		<b>500.00</b>

**INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**  
**DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA**  
**MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N°1-2024**  
**PROGRAMA 02: OPERACIÓN, MANTENIMIENTO Y COMERCIALIZACIÓN DE**  
**ACUEDUCTOS**  
**EN MILES DE COLONES**

Pos. Financ.	Descripción	Aumentar
<b>1</b>	<b>Servicios</b>	<b>195,000.00</b>
<b>1.04</b>	<b>Servicios de Gestión y Apoyo</b>	<b>115,000.00</b>
1.04.01	Servicios en ciencias de la Salud	115,000.00
<b>1.08</b>	<b>Mantenimiento Y Reparación</b>	<b>80,000.00</b>
1.08.99	Mant.Rep de Otros Equipo	80,000.00
<b>Total</b>		<b>195,000.00</b>

**INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**  
**DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA**  
**MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N°1-2024**  
**PROGRAMA 03: INVERSIONES**  
**EN MILES DE COLONES**

Pos. Financ.	Descripción	Aumentar
<b>5</b>	<b>Bienes duraderos</b>	<b>546,125.00</b>
<b>5.01</b>	<b>Maquinaria, Equipo y Mobiliario</b>	<b>546,125.00</b>
5.01.03	Equipo de comunicación	7,900.00
5.01.06	Equipo Sanitario, Laboratorio Investigación	538,225.00
<b>Total</b>		<b>546,125.00</b>

**INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**  
**DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA**  
**MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N°1-2024**  
**CONSOLIDADO**  
**EN MILES DE COLONES**

Pos. Financ.	Descripción	Disminuir
<b>1</b>	<b>Servicios</b>	<b>-741,625.00</b>
<b>1.02</b>	<b>Servicios Básicos</b>	<b>-735,625.00</b>
1.02.02	Servicios Energía Eléctrica	-735,625.00
<b>1.07</b>	<b>Capacitación Y Protocolo</b>	<b>-6,000.00</b>
1.07.02	Actividades Protocol. Y Soc.	-6,000.00
<b>Total</b>		<b>-741,625.00</b>

**INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y**  
**DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA**  
**MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N°1-2024**  
**PROGRAMA 01: ADMINISTRACIÓN SUPERIOR Y DE APOYO**  
**INSTITUCIONAL**  
**EN MILES DE COLONES**

Pos. Financ.	Descripción	Disminuir
<b>1</b>	<b>Servicios</b>	<b>-6,000.00</b>
<b>1.07</b>	<b>Capacitación Y Protocolo</b>	<b>-6,000.00</b>
1.07.02	Actividades Protocol. Y Soc.	-6,000.00
<b>Total</b>		<b>-6,000.00</b>

**INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**  
**DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA**  
**MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N°1-2024**  
**PROGRAMA 02: OPERACIÓN, MANTENIMIENTO Y COMERCIALIZACIÓN DE**  
**ACUEDUCTOS**  
**EN MILES DE COLONES**

Pos. Financ.	Descripción	Disminuir
<b>1</b>	<b>Servicios</b>	<b>-735,625.00</b>
<b>1.02</b>	<b>Servicios Básicos</b>	<b>-735,625.00</b>
1.02.02	Servicios Energía Eléctrica	-735,625.00
<b>Total</b>		<b>-735,625.00</b>

## IV Sección Complementaria

### 1. Estado de origen y aplicación

INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS  
DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN  
MODIFICACIÓN N°1-2024  
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS  
(EN MILES DE COLONES)

DISMINUIR EGRESOS	MONTO	AUMENTAR EGRESOS	MONTO
FONDOS CORRIENTES		FONDOS CORRIENTES	
<i>PROGRAMA 01: ADMINISTRACIÓN SUPERIOR Y DE APOYO INSTITUCIONAL</i>	<i>500.00</i>	<i>PROGRAMA 01: ADMINISTRACIÓN SUPERIOR Y DE APOYO INSTITUCIONAL</i>	<i>500.00</i>
1 SERVICIOS	500.00	2 MATERIALES Y SUMINISTROS	500.00
<i>PROGRAMA 01: ADMINISTRACIÓN SUPERIOR Y DE APOYO INSTITUCIONAL</i>	<i>5,500.00</i>	<i>PROGRAMA 02: OPERACIÓN, MANTENIMIENTO Y COMERCIALIZACIÓN DE ACUEDUCTOS</i>	<i>5,500.00</i>
1 SERVICIOS	5,500.00	1 SERVICIOS	5,500.00
<i>PROGRAMA 02: OPERACIÓN, MANTENIMIENTO Y COMERCIALIZACIÓN DE ACUEDUCTOS</i>	<i>189,500.00</i>	<i>PROGRAMA 02: OPERACIÓN, MANTENIMIENTO Y COMERCIALIZACIÓN DE ACUEDUCTOS</i>	<i>189,500.00</i>
1 SERVICIOS	189,500.00	1 SERVICIOS	189,500.00
<i>PROGRAMA 02: OPERACIÓN, MANTENIMIENTO Y COMERCIALIZACIÓN DE ACUEDUCTOS</i>	<i>546,125.00</i>	<i>PROGRAMA 03: INVERSIONES</i>	<i>546,125.00</i>
1 SERVICIOS	546,125.00	5 BIENES DURADEROS	546,125.00
<b>TOTAL ORIGEN FONDOS CORRIENTES</b>	<b>741,625.00</b>	<b>TOTAL APLICACIÓN FONDOS CORRIENTES</b>	<b>741,625.00</b>
<b>TOTAL ORIGEN</b>	<b>741,625.00</b>	<b>TOTAL APLICACIÓN</b>	<b>741,625.00</b>

## V Análisis

Los requerimientos solicitados (inmediatos) para atender la emergencia ascienden a un monto global de ¢741.625.00 miles, según el siguiente detalle:

- a) Servicio de análisis de laboratorio (¢115,000.0 miles), para la contratación de laboratorios especializados en la detección de hidrocarburos en Plantas Potabilizadoras de la GAM y de contaminantes en el Proyecto Agua para la Bajura.
- b) Mantenimiento de equipos de laboratorio (¢80.000.00 miles), para asegurar la continuidad del funcionamiento de los equipos de Laboratorio Nacional de Aguas, y realizar los análisis requeridos.
- c) Equipo de comunicación (¢2,400.0 miles), para la compra de 3 GPS, para apoyar la georreferenciación de los muestreos.
- d) Equipo laboratorio (¢538.225.00 miles), para generar capacidad en el Laboratorio Nacional de Aguas, para realizar análisis de detección de hidrocarburos en plantas potabilizadoras.
- e) Equipo y materiales de comunicación (¢6,000.0 miles) para fortalecer la eficiencia en producción y versatilidad de la institución en la creación de contenidos (tecnología) y mejora de la imagen de la institución, en el entorno actual.

El documento se financia (temporalmente) con un rebajo de la subpartida de electricidad por un monto de ¢741.625.00 miles.

En los cuadros siguientes muestran el detalle la modificación absoluta y neta.

## Modificación en términos absolutos

### Cuadro No. 1 Aumentar egresos

**INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**  
**DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA**  
**MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N°1-2024**  
**EN MILES DE COLONES**

Posición Financiera	Descripción	Programa 01: Administración Superior y Apoyo Institucional	Programa 02: Operación, Mantenimiento y Comercialización	Programa 03: Inversiones	Total
1	Servicios	500.00	195,000.00	0.00	195,500.00
5	Bienes duraderos	0.00	0.00	546,125.00	546,125.00
<b>Total</b>		<b>500.00</b>	<b>195,000.00</b>	<b>546,125.00</b>	<b>741,625.00</b>

### Cuadro No. 2 Disminuir egresos

**INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**  
**DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA**  
**MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N°1-2024**  
**EN MILES DE COLONES**

Posición Financiera	Descripción	Programa 01: Administración Superior y Apoyo Institucional	Programa 02: Operación, Mantenimiento y Comercialización de Acueducto	Programa 03: Inversiones	Total
1	Servicios	-6,000.00	-735,625.00	0.00	-741,625.00
<b>Total</b>		<b>-6,000.00</b>	<b>-735,625.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-741,625.00</b>

## Modificación en términos netos

### Cuadro No. 3 Aumentar egresos

**INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**  
**DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA**  
**MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N°1-2024**  
**EN MILES DE COLONES**

Posición Financiera	Descripción	Programa 03: Inversiones	Total
5	Bienes duraderos	546,125.00	546,125.00
<b>Total</b>		<b>546,125.00</b>	<b>546,125.00</b>

### Cuadro No. 4 Disminuir egresos

**INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**  
**DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA**  
**MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N°1-2024**  
**EN MILES DE COLONES**

Posición Financiera	Descripción	Programa 01: Administración Superior y Apoyo Institucional	Programa 02: Operación, Mantenimiento y Comercialización de Acueducto	Total
1	Servicios	-5,500.00	-540,625.00	-546,125.00
<b>Total</b>		<b>-5,500.00</b>	<b>-540,625.00</b>	<b>-546,125.00</b>

## Justificaciones

**INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**  
**SOLICITUD DE MODIFICACION PRESUPUESTARIA**  
**EN MILES DE COLONES**

**Modificación presupuestaria para la atención de la emergencia sanitaria en Guadalupe**

Aumentar Egresos					Justificaciones
Dependencia	Detalle	Presupuesto Actual	Aumentar	Presupuesto Modificado	
<b>Subgerencia de gestión de Sistemas GAM</b>					
	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	34,490.00	25,850.00		Equipo analizador de películas de hidrocarburos en espejos de agua para la Planta Potabilizadora de Guadalupe. Su función principal es analizar las películas de hidrocarburos presentes en los espejos de agua de forma continua en la entrada de agua cruda de la planta.
			12,375.00	72,715.00	Analizador portátil de agua para detección de hidrocarburos para la Planta Potabilizadora de Guadalupe. Su portabilidad permite realizar pruebas in situ, en distintos puntos aleatorios cercanos a la planta potabilizadora, lo que facilita la identificación y el manejo oportuno de cualquier contaminación por hidrocarburos.
<b>Total GAM</b>		<b>34,490.00</b>	<b>38,225.00</b>	<b>72,715.00</b>	
<b>Laboratorio Nacional de Aguas</b>					
	Servicios en ciencias de la salud	3,500.00	115,000.00	118,500.00	<b>Servicios de laboratorio:</b> <b>a) €6.300.00 miles</b> para determinar la posible presencia de plaguicidas en fuentes de agua para proyecto "Agua para la Bajura (PAACUME). <b>b) €108.700.00 miles</b> para contar con los servicios de laboratorio con técnicas acreditadas para la determinación de Hidrocarburos y ciertos Plaguicidas, a fin de cumplir con el plan de acción para solventar las futuras emergencias químicas y dar seguimiento a la situación presentada días atrás con la contaminación por xileno en las zonas afectadas de la GAM
	Mantenimiento y reparación de otros equipos	68,890.00	80,000.00	148,890.00	Mantenimiento y reparación de equipo de laboratorio en contratación adjudicada y prorrogable hasta el 2027. "Contratación de los servicios de mantenimiento de equipos de ICPMS, UPS y CI, 2020CD-000088-0021400001
	Equipo de comunicación	0.00	2,400.00	2,400.00	Se requiere la compra de 3 GPS que se utilizarán en los muestreos que ejecuta el personal del Laboratorio en todo el territorio nacional, para registrar las coordenadas geográficas.
	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	12,000.00	500,000.00	512,000.00	Adquisición paulatina de equipamiento necesario para el nuevo edificio del laboratorio. El equipo será utilizado por personal de Química, Microbiología y Aguas Residuales, así como el equipo portátil de campo utilizado por funcionarios que recolectan muestras de agua y deben tomar los parámetros como color, pH y otros en el sitio.
<b>Total Laboratorio</b>		<b>84,390.00</b>	<b>697,400.00</b>	<b>781,790.00</b>	
<b>Dirección de Comunicación Institucional</b>					
	Equipo de comunicación	0.00	5,500.00	5,500.00	Compra de equipos para la Dirección de Comunicación es esencial para prestar un servicio de agua potable de calidad, ya que permitirá mantener una comunicación eficaz, efectiva y en tiempo real con la población, informándoles sobre cortes programados, problemas técnicos, emergencias y medidas de ahorro y concienciación, generando así una relación de confianza y cercanía con los usuarios del servicio. Estos equipos serán fundamentales para transmitir mensajes claros y concisos, captar la atención de la audiencia y generar un impacto visual que facilite la comprensión de la información transmitida. Equipo a adquirir: 2 cámaras híbridas para fotos, 1 telepronter, 3 microfones inalámbricos, 6 tarjetas mayores a 128gigas, 4 baterías para las cámaras, 2 estabilizadores de cámaras y 2 estabilizadores de celular
	Materiales y productos eléctricos	100.00	500.00	600.00	comprar insumos complementos de las camaras que se compraran.
<b>Total Comunicación</b>		<b>100.00</b>	<b>6,000.00</b>	<b>6,100.00</b>	
<b>Total general</b>		<b>118,980.00</b>	<b>741,625.00</b>	<b>860,605.00</b>	

**INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**  
**SOLICITUD DE MODIFICACION PRESUPUESTARIA**  
**EN MILES DE COLONES**  
**Modificación presupuestaria para la atención de la emergencia sanitaria en Guadalupe**

Disminuir Egresos					Justificaciones
Dependencia	Detalle	Presupuesto Actual	Disminuir	Presupuesto Modificado	
<b>Subgerencia de gestión de Sistemas GAM</b>					
	Servicios de energía eléctrica	6,871,259.74	735,625.00	6,135,634.74	
<b>Total GAM</b>		<b>6,871,259.74</b>	<b>735,625.00</b>	<b>6,135,634.74</b>	
<b>Dirección de Comunicación Institucional</b>					
	Actividades Protocolarias y Sociales	60,000.00	6,000.00	54,000.00	Se reduce el presupuesto previsto para ser utilizado en la elaboración del Congreso Internacional sobre el Agua, ya que se logró coordinar para realizarlo conjuntamente con FOCADD APS por lo cual los costos se compartirán. Cabe indicar, que este congreso forma parte de la estrategia de comunicación aprobada por la Administración Superior.
	<b>Total Comunicación</b>	<b>60,000.00</b>	<b>6,000.00</b>	<b>54,000.00</b>	
<b>Total</b>		<b>6,931,259.74</b>	<b>741,625.00</b>	<b>6,189,634.74</b>	