



**INSTITUTO COSTARRICENSE DE
ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**

COSTA RICA



MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA 4-2024

Área responsable: Dirección de Planificación Estratégica

Fecha elaboración: Octubre, 2024



Tabla de contenido

1. Antecedentes	3
2. Normativa Aplicable	3
3. Análisis	3
3.1 Programa Administración Superior y de Apoyo Institucional	4
3.2 Programa Operación, Mantenimiento y Comercialización de Acueductos.....	4
3.3 Programa Inversiones.....	4
3.4 Programa Operación, Mantenimiento y Comercialización de Alcantarillados	4
3.5 Programa Hidrantes.....	5
3.6 Presupuesto Laboral.....	5
3.7 Servicio de la deuda	5
4. Conclusiones	5
5. Recomendaciones	5
6. Anexos.....	6



1. Antecedentes

Con el propósito de lograr la óptima asignación de los recursos institucionales, esta dirección en conjunto con la Gerencia General, Subgerencias Técnicas, Direcciones Nacionales y Unidades Ejecutoras de Proyectos, realiza el seguimiento periódico sobre el cumplimiento del Plan Operativo y la ejecución del presupuesto, para determinar posibles faltantes o sobrantes que puedan ser canalizados hacia otras actividades y/o proyectos necesarios.

Los movimientos aplicados en la modificación no alteran el monto global del presupuesto vigente.

2. Normativa Aplicable

La principal normativa aplicable a los temas presupuestarios es la siguiente:

- a. Ley No. 8131 de la Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos.
- b. Normas Técnicas sobre Presupuesto Público de la Contraloría General de la República, Normas 4.3.10, 4.3.12, 4.3.13 sobre Presupuesto Público, Directrices SIPP (D1- 2010-DC-DFOE).
- c. Directrices Generales de Política Presupuestaria, Salarial, Empleo, Inversión y Endeudamiento, para las entidades dentro del ámbito de la Autoridad Presupuestaria.

3. Análisis

Como resultado del seguimiento de la ejecución presupuestaria del segundo trimestre de 2024, se determinaron oportunidades para reasignar recursos, y dar sostenibilidad a las actividades de operación de los sistemas de agua y saneamiento y recuperar el contenido dispuesto para emergencias, el cual se agotó con las emergencias atendidas durante el primer semestre del año.

En términos generales se incorporan movimientos siguientes:

- a. Disminución del remanente no ejecutado del presupuesto laboral (a agosto 2024) e incremento de subpartidas de Tiempo extraordinario, disponibilidades y peligrosidad.
- b. Redistribución de contenidos de remuneraciones entre programas.
- c. Disminución de las partidas de Servicio de la Deuda por ₡1,850.0 millones.



- d. Redistribución de contenido en las áreas sustantivas para la operación de la Institución, para mejorar la gestión y optimizar la asignación de los recursos.
- e. La Unidad Ejecutora AyA-BCIE redistribuye recursos entre sus programas y proyectos, para optimizar las asignaciones entre programas y proyectos.
- f. Refuerzo de los centros gestores para atención de emergencias por un monto global Operaciones e inversiones de ₡4,186.86 millones.

En los cuadros anexos se muestra detalle de los movimientos aplicados en la modificación que, en términos absolutos, ascienden a ₡10.434.89 millones en términos Absolutos y de ₡4.143.48 millones.

3.1 Programa Administración Superior y de Apoyo Institucional

Los rebajos ascienden a ₡2,610.85 millones, de los cuales ₡1,107.69 millones corresponden a rebajos en el servicio de la deuda y rebajo de la Dirección de Tecnologías de Información por ₡671.32 millones. El aumentar en su mayor cuantía corresponde a la partida de remuneraciones y transferencias.

3.2 Programa Operación, Mantenimiento y Comercialización de Acueductos

En este programa se aplican rebajos por ₡2,953.30 millones y aumentos por ₡3,635.32 millones, de los cuales ₡1,112.5 millones corresponden al reforzamiento de recursos destinados a la atención de emergencias.

3.3 Programa Inversiones

Se disminuyen recursos por un monto de ₡ 4,322.23 millones y aumentos por ₡ 5,839.18 millones, que se asocian en su mayor cuantía a la redistribución de recursos en los programas y proyectos de la Unidad Ejecutora AyA-BCIE por ₡1,214.0 millones y el fortalecimiento del centro gestor de emergencia por ₡3,074.37 millones.

3.4 Programa Operación, Mantenimiento y Comercialización de Alcantarillados

Los aumentos y disminuciones del gasto a nivel de partida del programa ascienden a un monto de ₡115.17 a aumentar y ₡369.06 millones de rebajar.



3.5 Programa Hidrantes

Los aumentos y disminuciones del gasto a nivel del programa ascienden a un monto de ₡188.45 millones, aumentar y rebajar que corresponden al reacomodo de asignaciones.

3.6 Presupuesto Laboral

La modificación incorpora aumentos por la suma de ₡1.469.17 millones y rebajas por ₡1.770.33 millones, que corresponden a distribución de contenidos entre programas, incremento de las subpartidas de Tiempo Extraordinario, Peligrosidad y disponibilidad.

3.7 Servicio de la deuda

Los ajustes en el servicio de la deuda ascienden a ₡1,849.30 millones de rebajo.

4. Conclusiones

- La Modificación Presupuestaria No.4 es producto del seguimiento permanente que la Dirección de Planificación en conjunto con la Gerencia General, las Subgerencias Técnicas, las Direcciones Nacionales y las Unidades Ejecutoras de Proyectos, dan a la ejecución de los presupuestos, para determinar oportunamente posibles sobrantes y reasignar los recursos a otras actividades prioritarias de la gestión.
- Con estos análisis y propuestas de modificación, se pretende mejorar la ejecución integral del presupuesto institucional y disponer de un presupuesto para atender posibles emergencias que se presenten durante el último trimestre del año.

5. Recomendaciones

- En virtud de las consideraciones anteriores, se recomienda la aprobación de la Modificación Presupuestaria No.4.
- Continuar con los análisis sobre el desempeño presupuestario, para determinar posibles desviaciones y proceder a reasignar, si corresponde, los recursos en otras actividades y/o proyectos necesarios.



6. Anexos

INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA
MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N°4-2024
AUMENTO ABSOLUTO
EN MILLONES DE COLONES

Posición Financiera	Descripción	Programa 01: Administración Superior y Apoyo Institucional	Programa 02: Operación, Mantenimiento y Comercialización	Programa 03: Inversiones	Programa 04: Operación Mantenimiento y Comercialización de	Programa 05: Hidrantes	Total
0	Remuneraciones	184.18	792.08	397.16	63.12	0.17	1,436.71
1	Servicios	386.54	1,029.45	259.91	42.90	12.30	1,731.10
2	Materiales y suministros	72.02	1,791.38	9.45	7.30	7.46	1,887.60
3	Intereses y comisiones	0.00	0.00	2.00	0.00	0.00	2.00
5	Bienes duraderos	0.00	0.00	5,166.16	0.00	168.52	5,334.68
6	Transferencias corrientes	14.04	22.41	4.49	1.86	0.00	42.80
Total		656.77	3,635.32	5,839.18	115.17	188.45	10,434.89

INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA
MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N°4-2024
REBAJO ABSOLUTO
EN MILLONES DE COLONES

Posición Financiera	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
0	Remuneraciones	-244.15	-673.31	-616.51	-2.99	-0.08	-1,537.04
1	Servicios	-805.07	-1,798.34	-319.55	-266.09	-8.39	-3,197.44
2	Materiales y suministros	-223.65	-441.61	-80.87	-99.98	-11.45	-857.57
3	Intereses y comisiones	-82.69	0.00	-743.61	0.00	0.00	-826.30
5	Bienes duraderos	0.00	0.00	-2,560.23	0.00	-168.52	-2,728.75
6	Transferencias corrientes	-221.30	-40.03	-1.46	0.00	0.00	-262.79
8	Amortización	-1,025.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,025.00
Total		-2,601.85	-2,953.30	-4,322.23	-369.06	-188.45	-10,434.89



INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA
MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N°4-2024
AUMENTO NETO
EN MILLONES DE COLONES

Posición Financiera	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
0	Remuneraciones	0.00	118.76	0.00	60.13	0.08	178.98
1	Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	3.91	3.91
2	Materiales y suministros	0.00	1,349.77	0.00	0.00	0.00	1,349.77
5	Bienes duraderos	0.00	0.00	2,605.94	0.00	0.00	2,605.94
6	Transferencias corrientes	0.00	0.00	3.03	1.86	0.00	4.89
Total		0.00	1,468.53	2,608.97	61.98	4.00	4,143.48

INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA
MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N°4-2024
REBAJO NETO
EN MILLONES DE COLONES

Posición Financiera	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
0	Remuneraciones	-59.96	0.00	-219.34	0.00	0.00	-279.31
1	Servicios	-418.53	-768.89	-59.64	-223.19	0.00	-1,470.25
2	Materiales y suministros	-151.64	0.00	-71.43	-92.68	-4.00	-319.74
3	Intereses y comisiones	-82.69	0.00	-741.61	0.00	0.00	-824.30
6	Transferencias corrientes	-207.26	-17.62	0.00	0.00	0.00	-224.88
8	Amortización	-1,025.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,025.00
Total		-1,945.08	-786.51	-1,092.02	-315.88	-4.00	-4,143.48



a. Movimientos Programa Administración

INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
PROGRAMA 01: ADMINISTRACIÓN SUPERIOR Y DE APOYO INSTITUCIONAL
MODIFICACION PRESUPUESTARIA N°4-2024
EN MILLONES DE COLONES

Dependencia	Posición financiera	Nombre posición financiera	Aumentar millones	Disminuir Millones	Justificaciones
Dirección Tecnologías de Información	1.01.02	Alquiler de maquinaria equipo y mobiliario		-22.05	Se realizó una revisión presupuestaria y se determina que existen saldos en los diferentes contratos los cuales no se van a ejecutar por temas de adjudicación, atrasos en proveeduría, contratos infructuosos.
	1.01.03	alquiler de equipo de cómputo		-355.04	
	1.01.04	Alquiler y derechos de telecomunicaciones		-145.75	
Salud Ocupacional	1.04.01	Servicios en ciencias de la salud		-50.00	Dado que el servicio objeto de la contratación para Servicios profesionales de salud, recientemente revisada en comisión se considera infructuosa en 5 de las 6 partidas por contratar se procede con la devolución presupuestaria correspondiente. no se utilizarán en el corto plazo.
Servicios Generales	1.02.02	Servicios de energía eléctrica	38.00		Es necesario aumentar ya que según proyección realizada nos faltaría presupuesto para cubrir el gasto a diciembre 2024.
	1.08.05	Mantenimiento de equio de transporte	80.00		Se requiere aumentar esta partida, de acuerdo con el gasto que se ha presentado en los meses anteriores los recursos no alcanzarían para cubrir las necesidades que se presenten hasta el cierre de año 2024. .
	2.04.02	Reuestos y accesorios	61.00		Se requiere aumentar para cubiri los costos de compra de repuestos, llantas para los diferentes tipos de unidades que tiene el AyA como los son los vehiculos livianos tipo Pick-up, los camiones tipo cisterna entre otros y baterías esto obedece a que el mantenimiento de los vehículos y los camiones cisterna cada vez va en aumento, y los recursos no alcanzarían para cubrir las necesidades que se presenten hasta el cierre de año 2024.
Centro de servicios de aoyo	1.9.99	Otros impuestos	70.00		Se requieren para poder hacer frente al pago de impuestos de los 32 vehículos del PAPS que se estarían reasignando a las regiones
Dirección Jurídica	6.06.01	Indemnizaciones	10.36		Se requiere dar contenido para atender el pago de 2 indemnizaciones del alquiler del edificio que alberga la oficina Cantonal de Cóbano y para el pago de la indemnización de servicios de Vigilancia.
			259.36	-572.84	



b. Movimientos Programa Operación Agua

INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
PROGRAMA 02: OPERACIÓN, MANTENIMIENTO Y COMERCIALIZACIÓN DE ACUEDUCTOS
MODIFICACION PRESUPUESTARIA N°4-2024
EN MILLONES DE COLONES

Posición Financiera	Nombre posición Financiera	Aumentar Millones	Disminuir Millones	Justificaciones
1.02.01	Servicios de agua y alcantarillado		-175.00	Las regiones Huetar Caribe, Brunca y Central realizan un análisis de la ejecución y determinan que es posible su disminución-
1.02.02	Sericios de energía eléctrica	299.36		Según la proyección de la GAM el consumo mensual a agosto 2024 ₡827.7 millones se estima un faltante de ₡275 millones para poder terminar de cubrir el pago por concepto de energía eléctrica. Por su parte la Región Chorotega requiere ₡24.68 millones para finalizar el año.
1.03.06	Comisiones y gastos financieros		-260.80	Las Subgerencias de Sistemas GAM y Y Periféricos disminuyen ₡119.50 millones y ₡141.30 millones respectivamente, luego de una proyección de la ejecución del trimestre y determinan que se presentará un remanente.
1.04.99.4	Contratación de servicios comerciales		-238.09	Las Subgerencias de Sistemas GAM y Y Periféricos disminuyen ₡120.0 millones y ₡118.09 millones respectivamente, luego de una proyección de la ejecución y determinan que se presentará un remanente.
1.08.02	Mantenimiento de vías de comunicación		-257.57	Las Subgerencias de Sistemas GAM y Periféricos disminuyen luego de una proyección de la ejecución y determinan que se presentará un remanente.
1.08.03	Mantenimiento de instalaciones y otras obras	162.05		Se refuerza el centro gestor de emergencia por un monto de ₡156.20 millones y la Sbugerencia de Sistemas Periféricos presupuesta ₡5.25 millones
2.03.06	Materiales y productos plásticos	1,215.34		Se refuerza el centro gestor de emergencia por un monto de ₡500.0 millones y la Sbugerencia de Sistemas Periféricos presupuesta ₡715.0 millones
		1,676.75	-931.46	



c. Movimientos Programa Inversiones

INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA
MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N°4-2024
PROGRAMA DE ABASTECIMIENTO DELÁREA METROPOLITANA DE SAN JOSÉ
ACUEDUCTOS URBANOS II Y ALCANTARILLADO SANITARIO, JUANITO MORA, PUNTARENAS (BCIE-2164)
EN MILLONES DE COLONES

Proyecto	Justificación	Aumento	Disminución
Contrapartida	Mantenimiento de equipo de oficina y equipo de oficina	50.00	
	Se disminuye remanentes en posiciones financieras en varias posiciones financieras de carácter administrativo		-9.97
001560 mejoras al sistema de acueducto de Cóbano de Puntarenas.	Se disminuye en obras para acueductos correspondientes al remanente de las estimaciones de pago		-34.08
001561 Mejoras al sistema de abastecimiento de agua potable para la Zona Oeste de San José. 001562.	Se disminuye ¢436.80 millones en terrenos, debido a que , se solicitó un peritaje forestal y el perito que nombran ha renunciado más de tres veces, por lo que no se ha podido validar la indemnización que están solicitando, dado que solo lo puede nombrar el Juzgado; por lo tanto, para el año 2025 se le debe de brindar contenido. Adicionalmente se disminuye ¢11.40 millones en obras para acueducto.		-448.20
001563 mejoras al sistema de acueducto de Pasito de Alajuela.	Pago del servicio de Evaluación Arqueológica, llevado a cabo en el sitio en donde se pretende construir el Tanque La Amistad.	23.90	
Total		23.90	-532.28



INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA
MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N°4-2024
PROGRAMA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE ZONAS COSTERAS, GESTIÓN DE
CALIDAD Y EJECUCIÓN DEL SERVICIO (BCIE-2188)
EN MILLONES DE COLONES

Proyecto	Justificación	Aumento Absoluto	Disminución Absoluto
Contrapartida	Se disminuye remanentes en posiciones financieras en varias posiciones financieras de carácter administrativo		-7.29
00476- Construcción del edificio Laboratorio Nacional de Aguas	Se disminuyen en viáticos por ¢0.24 y en bienes intangibles ¢5.28 millones del remanente ya que solo se espera una supervisión de obra. Adicionalmente se disminuye ¢120.0 millones de la corta de árboles ya que se está a la espera de una licitación por demanda		-125.52
001509 'Mejoras al Acueducto de Guácimo, Limón	Remanente que se presenta en las posiciones financieras de viáticos y terrenos Para los pagos correspondientes a informes de ingeniería	6.38	-1.91
Mejoras al sistema de abastecimiento de agua potable etapa II BPIP 001558	Se disminuye en servicios de ingeniería y arquitectura el dado que según proyección realizada de los pagos correspondientes a informes de ingeniería para el 2024 se va a contar con remanente por ¢13.54 millones y ¢109.35 millones de obras para acueductos del remanente que se presenta Para los pagos correspondientes a informes de ingeniería	1.76	-118.89
001503 Mejoras y Ampliación del Sistema de Acueducto de Jacó, Garabito Etapa II	Se aumenta ¢245.50 millones para realizar el avalúo para la adquisición de un terreno como zona de protección y obras complementarias del Pozo 6 en Jacó de Puntarenas, el cual asciende a la suma de ¢445.43 millones propiedad de Nardos y Espumas Veintiseis S.A. Y ¢10.28 millones para los pagos correspondientes a informes de ingeniería.	255.78	
001565-Mejoras al Acueducto de Quepos y Manuel Antonio, Puntarenas - Etapa II	Para la compra de terrenos Pozo 7 La Managua, Servidumbre americana, con el fin de llevar el expediente para aprobación de la Junta Directiva.		-4.49
Total		263.92	-250.81



INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA
MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N°4-2024
PROYECTO DE AMPLIACIÓN Y MEJORAMIENTO DEL ALCANTARILLADO Y GESTIÓN
DEL SISTEMA PLUVIAL DE LA CIUDAD DE LIÓN (BCIE-2198)
EN MILLONES DE COLONES

Proyecto	Justificación	Aumento Absoluto	Disminución Absoluto
Proyecto Ampliación y Mejoramiento del Alcantarillado Sanitario y Gestión del Sistema Pluvial de la Ciudad de Limón Proyecto inscrito BPIP 001233.	Se disminuye ¢45.50 millones en instalaciones dado que actualmente no se ha recibido la no objeción al inicio de la construcción del proyecto por parte del Banco Centroamericano de Integración Económica, se prevé un atraso en el inicio programado de las obras. Dada esta situación, dentro de la programación financiera, se cuenta con remanente a nivel presupuestario. Adicionalmente se disminuye ¢0.15 millones comisiones y gastos financieros		-45.65
Total		0.00	-45.65



INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA
MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N°4-2024
PROGRAMA DE ABASTECIMIENTO DELÁREA METROPOLITANA DE SAN JOSÉ
PROGRAMA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO (PAPS)
EN MILLONES DE COLONES

Proyecto	Posición Financiera	Nombre posición Financiera	Justificación	Aumento	Disminución
Componente I: Mejoramiento Ambiental de la Gran Área Metropolitana				177.73	-171.09
				177.73	-171.09
	1	Servicios		12.50	-75.75
	2	Materiales y suministros		8.95	-28.85
Gestión administrativa			El monto más representativo es por ₡64.0 millones en obras para acueducto correspondiente a la contratación 2019CDS-00056 PRI de la consultoría de inspección, debido a que el contrato se encuentra en período de cierre.		-66.49
	5	Bienes duraderos	Se aumentan estos recursos en obras para alcantarillados para el pago de los reajustes de precio al contratista y los que se proyectan para la licitación pública internacional 2019LI-000011-PRI construcción y mejoras de colectores y subcolectores en las cuencas Rivera, Torres, María Aguilar y Tiribí.	156.28	



INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA
MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N°4-2024
PROGRAMA DE ABASTECIMIENTO DELÁREA METROPOLITANA DE SAN JOSÉ
PROGRAMA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO (PAPS)
EN MILLONES DE COLONES

Proyecto	Posición Financiera	Nombre posición Financiera	Justificación	Aumento	Disminución
Componente II Programa Agua Potable y Saneamiento				10.60	-17.34
Gestión administrativa	1.03.06	Comisiones y gastos financieros	Pago se comisiones bancarias	0.10	
	10.09.99	Otros impuestos	Se disminuye este monto ya que se presupuestó un monto mayor al requerido.		-1.20
Abastecimiento de agua del Sistema La Virgen y Puerto Viejo de Sarapiquí BPIP 1304				10.50	-5.97
	1.05.02	Viáticos en el país	Se disminuye ya que no se realizarán más visitas de campo.		-4.97
	1.07.02	Actividades protocolarias	Se disminuyen estos recursos debiso a que ya no se realizarán más actividades para las obras de Ampliación y rehabilitación del Acueducto Integrado de Sarapiquí.		-1.00
	5.02.07	Instalaciones	Se requiere este npresupuesto para realizar las mejoras al comportamiento hidraulico del sistema de cloración del tanque de Puerto Viejo.	10.50	
Abastecimiento de agua del Sistema de San José de Upala BPIP 1303				0.00	-10.17
	1.04.03	Servicios de ingeniería y arquitectura	Se disminuye el remannte que se presenta ya que no fue necesario realizar los estudios arqueológicos y foresyales.		-5.00
	1.05.02	Viáticos en el país	Se disminuye ya que no se realizarán más visitas de campo.		-3.67
	1.07.02	Actividades protocolarias	Se disminuyen estos recursos debiso a que ya no se realizarán más actividades para las obras de rehabilitación y construcción del nuevo tanque en Santa Lucía.		-1.50
Componente III Periurbanos				0.10	0.00
Gestión administrativa				0.10	0.00
	1.03.06	Comisiones y gastos financieros	Pago se comisiones bancarias	0.10	
Total				188.43	-188.43



d. Movimientos de Programa Hidrantes

**INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
PROGRAMA 05: HIDRANTES
MODIFICACION PRESUPUESTARIA N°4-2024
EN MILLONES DE COLONES**

Posición Financiera	Nombre posición Financiera	Aumentar Millones	Disminuir Millones	Justificaciones
5.02.07	Instalaciones	168.52		La Subgerencia de Sistemas Periféricos requiere estos recursos para pagar la ejecución de la orden de trabajo No. 10 (La Radial Atenas) a la empresa Proyectos Turbina, derivada del contrato 2021LN-000013-0021400001 Ampliación y mejoras de las redes del acueducto metropolitano.
5.01.01	Maquinaria y equipo de producción		-66.99	La Subgerencia de Sistemas Periféricos disminuye estos recursos debido a que no existe una licitación activa para compra de maquinaria y equipo de construcción.
5.01.02	Equipo de transporte		-27.00	La Subgerencia de Sistemas Periféricos disminuye estos recursos debido a que no existe una licitación activa para compra de equipo de transporte.
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso		-74.53	La Subgerencia de Sistemas Periféricos disminuye estos recursos debido a que no existe una licitación activa.
		168.52	-168.52	



e. Movimientos Programa de Emergencias

INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA
MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N°4-2024
RESERVAS PARA EMERGENCIAS
EN MILLONES DE COLONES

Proyecto	Justificación	Aumento Absoluto
Programa 02		1,112.49
Tiempo extraordinario		28.00
Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario		300.00
impresis y encuadernación		0.50
Viáticos dentro del país		102.52
Actividades protocolarias		0.05
Mantenimiento de instalaciones		156.80
Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina		0.05
Combustibles y lubricantes		0.06
Tinta, pinturas y diluyentes		0.03
Madera y sus derivados		24.21
Materiales y productos plásticos		500.00
Herramientas e instrumentos		0.05
Repuestos y accesorios		0.03
Otros		0.22
Programa 03		3,074.37
Equipo de bombeo y filtración		1,653.84
Equipos varios		1,420.53
Total		4,186.86



f. Movimientos Servicio de la Deuda

DIRECCION DE FINANZAS
Presupuesto año 2024 - Control Real
(expresada en colones)

Prestamo	CENTRO GESTOR	POSICION FINANCIERA	PRESUPUESTO REQUERIDO	Presupuesto SAP	Aumentar	Disminución Sobrante
KFW Zonas Prioritarias	01031200	3.02.08 Intereses	14,204,000.00	32,631,000.00		18,427,000.00
BCIE 2129	01031100	3.02.08 Intereses	286,550,000.00	299,731,000.00		13,181,000.00
BID 2493 Periurbanos (DIVISIÓN	0103070600	3.02.08 Intereses	92,110,000.00	93,114,000.00		1,004,000.00
BID 2493 Saneamiento (DIVISIÓN	0103070500	3.02.08 Intereses	678,307,000.00	745,706,000.00		66,000,000.00
BCIE 2164	01031300	3.02.08 Intereses	541,974,000.00	670,357,000.00		149,000,000.00
BCIE 2198	01030309	3.02.08 Intereses	53,607,000.00	146,485,000.00		91,000,000.00
BCIE 2188-T1	01031500	3.02.08 Intereses	90,502,000.00	134,603,000.00		43,000,000.00
BCIE 2188-T1	01031500	3.04.04 Comisiones	78,443,000.00	76,943,000.00	2,000,000.00	
BCIE 2188-T2	01031600	3.02.08 Intereses	27,812,000.00	30,666,000.00		1,000,000.00
BCIE 2188-T3	01030901	3.02.08 Intereses	54,302,000.00	56,816,000.00		1,000,000.00
Deuda Externa (AyA)	0101020101	3.02.08 Intereses	2,105,769,000.00	2,142,536,190.00	-	38,685,000.00
Deuda Externa (AyA)	0101020101	8.02.08 Amortización	10,470,483,000.00	11,294,091,000.00		925,000,000.00
Deuda Interna	0101020101	3.02.06 Intereses	827,514,000.00	880,316,000.00		44,000,000.00
JBIC BANCO NACIONAL	01030704	3.02.06 Intereses	1,900,061,000.00	2,272,197,000.00	-	360,000,000.00
Deuda Interna	0101020101	8.02.06 Amortización	2,361,734,000.00	2,487,962,000.00	-	100,000,000.00
TOTALES			19,820,846,000.00	21,606,260,190.00	2,000,000.00	1,851,297,000.00