



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

**Nombre de dependencia**

**Dirección de Planificación Estratégica**

**Nombre de la información enviada**

**Presupuesto Ordinario 2024**

**Setiembre 2023**

**Preparado por: Adoración Ruiz Zúñiga      Giovanna Chacón Umaña**

**Preparado por: Francisco Fonseca Umaña**

**Aprobado por: Sandra Molina Mena**

**Fecha: \_\_\_\_\_**



INSTITUTO COSTARRICENSE DE  
ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

## > INFORME

# Presupuesto Ordinario 2024

INSTITUTO COSTARRICENSE DE  
ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS  
+ 506 2242 5000 + [www.aya.go.cr](http://www.aya.go.cr)  
Pavas, San José, Costa Rica.



## INTRODUCCION

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 2024 entre otras.

Adicionalmente se elaboraron los Lineamientos para la Formulación de Planes y Presupuesto 2024 para el AyA, la cual se expuso a cada una de las dependencias del AyA. Se indicó que el tipo de cambio a utilizar es de ¢588.

Entre las variables con las que se ha trabajado la formulación del Plan Presupuesto 2024 se encuentran:

- El congelamiento de tarifas de acueducto y alcantarillado por parte de la ARESEP para los años 2021 y 2022, así como la disminución de los ingresos por concepto de acueducto por parte de la ARESEP, 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 a la hora de formular el presupuesto.
- 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. 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 2024 aprobado mediante acuerdo de Junta Directiva 2023-0365.

**Cuadro 1 Origen y  
Aplicación de Fondos Presupuesto 2024  
En miles de colones**

<b>Financiamiento</b>	<b>Presupuesto Egresos</b>	<b>Presupuesto Ingresos</b>	<b>Diferencia</b>
Fondos Propios	209 802 072.81	209 802 072.81	-
Fondos Específicos	49 658 947.35	49 658 947.35	-
Asignaciones Familiares	413 960.95	413 960.95	-
	<b>259 874 981.11</b>	<b>259 874 981.11</b>	<b>-</b>

Fuente: Sistema Integrado Financiero Suministros.

**Cuadro 2  
Presupuesto Ordinario 2024  
Comparativo Ingresos Egresos En  
miles de colones**

Detalle	Ingresos	Egresos
<b>Recursos Propios</b>	<b>209,802,072.81</b>	<b>209,802,072.81</b>
Acueductos y Alcantarillados	204,047,213.12	204,047,213.12
Hidrantes	4,804,899.97	4,804,899.97
Tarifa Hídrica	949,959.72	949,959.72
<b>Fondos Específicos</b>	<b>49,658,947.35</b>	<b>49,658,947.35</b>
Programa de Abastecimiento Agua Potable Área Metropolitana de San José, Acueductos Urbanos y Alcantarillado Sanitario de Puerto Viejo de Limón (BCIE 1725)	884,957.85	884,957.85
Proyecto Reducción Índice Agua no Contabilizada (RANC) BCIE 2129	8,547,432.00	8,547,432.00
Donación KFW	249,900.00	249,900.00
Programa Abastecimiento Agua Potable Área Metropolitana de San José, Acueductos Urbanos II y alcantarillado Juanito Mora, Puntarenas (BCIE 2164)	15,817,180.15	15,817,180.15
Programa Acueducto y Alcantarillado en Ciudades Costeras PAACC Construcción del Edificio del Laboratorio Nacional de Aguas Préstamo (BCIE-2188).	4,184,754.66	4,184,754.66
Proyecto de Ampliación y Mejoramiento alcantarillado Sanitario de la Ciudad de Limón (BCIE 2198)	7,580,994.75	7,580,994.75
Programa de Saneamiento en Zonas Prioritarias. Préstamo N°28569	379,517.56	379,517.56
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	731,611.39	731,611.39
Programa de Rehabilitación Sistemas de Acueducto Upala Afectados por Huracán Otto	2,269,454.00	2,269,454.00

**Cuadro 3**

**Presupuesto Ordinario 2024**  
**Comparativo Ingresos Egresos**  
**En miles de colones**

Detalle	Ingresos	Egresos
<b>Programa Agua y Saneamiento (PAPS):</b>	<b>9,013,145.00</b>	<b>9,013,145.00</b>
Componente 1: Proyecto de Mejoramiento Ambiental del Área Metropolitana	7,989,778.00	7,989,778.00
Componente 2: Agua Potable y Saneamiento en Áreas Rurales Prioritarias	1,023,367.00	1,023,367.00
<b><i>Fondos Asignaciones Familiares - FODESAF</i></b>	<b>413,960.95</b>	<b>413,960.95</b>
<b>Total</b>	<b>259,874,981.11</b>	<b>259,874,981.11</b>

# I. Sección de Ingresos

## Clasificador de Ingresos

**Cuadro 4 CONSOLIDADO**  
**DE INGRESOS**  
**(EN MILES DE COLONES)**

<b>CLASIFICACIÓN</b>	<b>DETALLE</b>	<b>MONTO</b>	<b>PESO PORCENTUAL</b>
1.0.0.0.00.00.0.0.000	INGRESOS CORRIENTES		
1.3.0.0.00.00.0.0.000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	178,933,141.93	68.85%
1.3.1.0.00.00.0.0.000	Venta de bienes y servicios	173,030,280.08	66.58%

<b>1.3.1.1.00.00.0.0.000</b>	<b><u>Venta de bienes</u></b>	<b>126,787,689.40</b>	<b>48.79%</b>
1.3.1.1.05.00.0.0.000	Venta de agua potable	126,787,689.40	48.79%
1.3.1.1.09.00.0.0.000	Venta de Otros Bienes (Chatarra)		
<b>1.3.1.2.00.00.0.0.000</b>	<b><u>Venta de Servicios</u></b>	<b>46,242,590.68</b>	<b>17.79%</b>
<b>1.3.1.2.05.00.0.0.000</b>	<b><i>Servicios Comunitarios</i></b>	<b>41,450,864.51</b>	<b>15.95%</b>
1.3.1.2.05.01.0.0.000	Servicio de Alcantarillado Sanitario	41,093,588.38	15.81%
1.3.1.2.05.02.0.0.000	Servicios de instalación y derivación de agua	357,276.13	0.14%
<b>1.3.1.2.09.09.0.0.000</b>	<b><i>Otros Servicios</i></b>	<b>4,791,726.17</b>	<b>1.84%</b>
1.3.1.2.09.09.0.0.000	Venta de Otros Servicios	4,791,726.17	1.84%
1.3.1.2.09.09.1.0.000	Desconexiones	509,229.02	0.20%
1.3.1.2.09.09.2.0.000	Reconexiones	531,093.14	0.20%
1.3.1.2.09.09.3.0.000	Administración Plantas de Tratamiento	181,034.97	0.07%
1.3.1.2.09.09.4.0.000	Análisis de laboratorio	140,799.07	0.05%
1.3.1.2.09.09.6.0.000	Servicio de Hidrantes	3,429,569.97	1.32%
<b>1.3.2.0.00.00.0.0.000</b>	<b><u>Ingresos de Propiedad</u></b>	<b>2,614,193.00</b>	<b>1.01%</b>
1.3.2.3.01.00.0.0.000	<b><u>Intereses S/ Títulos Valores</u></b>	<b>2,500,000.00</b>	<b>0.96%</b>
1.3.2.3.01.01.0.0.000	Intereses S/Títulos Valores Gobierno Central	2,500,000.00	0.96%
<b>1.3.2.3.03.00.0.0.000</b>	<b><u>Otras Rentas de Activos Financieros</u></b>	<b>114,193.00</b>	<b>0.04%</b>
1.3.2.3.03.01.0.0.000	Interes sobre Cuentas Corrientes y Otros Depósitos en Bancos Estatales	114,193.00	0.04%
<b>1.3.3.0.00.00.0.0.000</b>	<b><u>Multas, Sanciones, Remates y Confiscaciones</u></b>	<b>1,288,289.94</b>	<b>0.50%</b>
<b>1.3.3.1.00.00.0.0.000</b>	<b><u>Multas y Sanciones</u></b>	<b>1,288,289.94</b>	<b>0.50%</b>
1.3.3.1.03.00.0.0.000	Multas por Atraso en Pago de Bienes y Servicios	1,288,289.94	0.50%
1.3.9.0.00.00.0.0.000	<b><u>Otros Ingresos No Tributarios</u></b>	<b>2,000,378.91</b>	<b>0.77%</b>
1.3.9.9.00.00.0.0.000	Ingresos varios no específicos	2,000,378.91	0.77%
	<b>TOTAL INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>178,933,141.93</b>	<b>68.85%</b>

**CONSOLIDADO DE INGRESOS  
(EN MILES DE COLONES)**



CLASIFICACIÓN	DETALLE	MONTO	PESO PORCENTUAL
<b>2.0.0.0.00.00.0.0.000</b>	<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>		
<b>2.4.0.0.00.00.0.0.000</b>	<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>	<b>9,163,838.79</b>	<b>3.53%</b>
<b>2.4.1.0.00.00.0.0.000</b>	<b>Transferencias de Capital Sector público</b>	<b>8,140,471.79</b>	<b>3.13%</b>
<b>2.4.1.1.00.00.0.0.000</b>	<i>Transferencias de Capital Gobierno Central</i>	<i>8,140,471.79</i>	<i>3.13%</i>
2.4.1.1.05.00.0.0.000	Transferencia de Gobierno Central KFW 28568	379,517.56	0.15%
2.4.1.1.06.00.0.0.000	Transferencias de Capital Gobierno Central BCIE-2198	7,346,993.28	2.83%
2.4.1.1.07.00.0.0.001	Transferencia capital gob central Asignaciones Familiares	413,960.95	0.16%
<b>2.4.3.0.00.00.0.0.000</b>	<b>Transferencias de capital sector externo</b>	<b>1,023,367.00</b>	<b>0.39%</b>
<b>2.4.3.9.00.00.0.0.000</b>	<i>Otras transferencias de capital sector externo</i>	<i>1,023,367.00</i>	<i>0.39%</i>
2.4.3.9.01.00.0.0.000	Fondo Español de Cooperación para agua en América Latina y el Caribe (FECASALC)	1,023,367.00	0.39%
	<b>TOTAL, INGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>9,163,838.79</b>	<b>3.53%</b>
<b>3.0.0.0.00.00.0.0.000</b>	<b>FINANCIAMIENTO</b>		
			2.47%
<b>3.1.0.0.00.00.0.0.000</b>	<b>FINANCIAMIENTO INTERNO</b>	<b>6,428,456.00</b>	<b>2.47%</b>
<b>3.1.1.0.00.00.0.0.000</b>	<b>Préstamos Directos</b>	<b>6,428,456.00</b>	<b>2.47%</b>
<b>3.1.1.6.00.00.0.0.000</b>	<b>Préstamos directos instituciones públicas financieras</b>	<b>6,428,456.00</b>	<b>2.47%</b>
3.1.1.6.02.00.0.0.000	Banco Nacional de Costa Rica	6,428,456.00	2.47%
<b>3.2.0.0.00.00.0.0.000</b>	<b>FINANCIAMIENTO EXTERNO</b>	<b>29,541,339.12</b>	<b>11.37%</b>
<b>3.2.1.0.00.00.0.0.000</b>	<b>Préstamos Directos</b>	<b>29,541,339.12</b>	<b>11.37%</b>
<b>3.2.1.1.00.00.0.0.000</b>	<b><u>Préstamos de Organismos Internacionales de Desarrollo</u></b>	<b>29,541,339.12</b>	<b>11.37%</b>
<b>3.2.1.1.01.00.0.0.000</b>	<i>Banco Centroamericano de Integración Económica</i>	<i>28,173,479.62</i>	<i>10.84%</i>
3.2.1.1.01.02.0.0.000	Préstamo BCIE-1725		
3.2.1.1.01.03.0.0.000	Préstamo BCIE-2129 (RANC)	8,537,004.26	3.29%
3.2.1.1.01.04.0.0.000	Préstamo BCIE-2164	15,768,441.85	6.07%
3.2.1.1.01.05.0.0.000	Préstamo BCIE-2188	3,868,033.51	1.49%

3.2.1.1.02.00.0.0.000	<i>Banco Interamericano de Desarrollo</i>		
		<i>1,367,859.50</i>	0.53%
3.2.1.1.02.01.0.0.000	Préstamo BID-2493	1,367,859.50	0.53%

**CONSOLIDADO DE INGRESOS  
(EN MILES DE COLONES)**

CLASIFICACIÓN	DETALLE	MONTO	PESO PORCENTUAL
<b>3.3.0.0.00.00.0.0.000</b>	<b>RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES</b>	<b>35,808,205.28</b>	<b>13.78%</b>
<b>3.3.2.0.00.00.0.0.000</b>	<b>Superávit Específico</b>	<b>35,808,205.28</b>	<b>13.78%</b>
<b>3.3.2.1.00.00.0.0.000</b>	<b><u>Préstamos Externos</u></b>	<b>1,688,309.01</b>	<b>0.65%</b>
<i>3.3.2.1.02.00.0.0.000</i>	<i>Préstamo BID</i>	<i>193,462.50</i>	<i>0.07%</i>
3.3.2.1.02.04.0.0.000	BID-2493	193,462.50	0.07%
<i>3.3.2.1.04.00.0.0.000</i>	<i>Préstamo BCIE</i>	<i>1,494,846.51</i>	<i>0.58%</i>
3.3.2.1.04.03.0.0.000	BCIE-1725	884,957.85	0.34%
3.3.2.1.04.04.0.0.000	Préstamo BCIE-2129 (RANC)	10,427.74	
3.3.2.1.04.05.0.0.000	Préstamo BCIE-2164	48,738.30	0.02%
3.3.2.1.04.07.0.0.000	Préstamo BCIE-2188	316,721.15	0.12%
3.3.2.1.04.08.0.0.000	Préstamo BCIE-2198	234,001.46	0.09%
			11.32%
<b>3.3.2.12.00.00.0.0.000</b>	<b><u>Superávit AYA</u></b>	<b>29,415,668.61</b>	<b>0.03%</b>
<b>3.3.2.12.02.00.0.0.000</b>	<b><u>Tarifa hídrica</u></b>	<b>77,932.27</b>	<b>0.28%</b>
<b>3.3.2.13.02.00.0.0.000</b>	<b><u>Transferencia CNE Huracán Nate</u></b>	<b>731,611.39</b>	
<b>3.3.2.4.00.00.0.0.000</b>	<b><u>Donaciones</u></b>	<b>2,519,354.00</b>	<b>0.97%</b>
3.3.2.4.01.00.0.0.000	Donación Emiratos Árabes	2,269,454.00	0.87%
3.3.2.4.02.00.0.0.000	Donación KFW a RANC	249,900.00	0.10%
<b>3.3.2.5.00.00.0.0.000</b>	<b><u>Hidrantes</u></b>	<b>1,375,330.00</b>	<b>0.53%</b>
	<b>TOTAL FINANCIAMIENTO</b>	<b>71,778,000.39</b>	<b>27.62%</b>

	<b>Total General de Ingresos</b>	<b>259,874,981.11</b>	<b>100.00%</b>
--	----------------------------------	-----------------------	----------------

Fuente: Sistema Integrado Financiero Suministros.

**PUNTO 3: OFICIO MH-STAP-CIR-0966-2023**

## **II Sección de egresos**

**Cuadro 5**  
**PRESUPUESTO ORDINARIO 2024**  
**CONSOLIDADO**  
**EN MILES DE COLONES**

	<b>Descripción</b>	<b>Presupuesto 2024</b>
	<b>0. Remuneraciones</b>	<b>72,798,410.31</b>
0.01.01	Sueldos Cargos Fijos	24,878,830.23
0.01.02	Jornales	284,633.62
0.01.03	Servicios Especiales	4,079,344.74
0.01.05	Suplencias	45,000.00
0.02.01	Tiempo Extraordinario	1,996,181.43
0.02.02	Recargo de Funciones	45,000.00
0.02.03	Disponibilidad Laboral	572,685.78
0.02.05	Dietas	20,414.73
0.03.01	Retribución Años Servidos	9,075,491.45
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	5,650,154.85
0.03.03	Decimotercer Mes	4,426,793.26
0.03.04	Salario Escolar	4,085,442.20
0.03.99	Otros incentivos salariales	1,567,793.01
0.04.01	Contribución Patron. S.S.CCSS 9.25%	5,137,959.87
0.04.02	Contribución Patronal IMAS	277,114.45
0.04.03	Contribución Patronal INA	836,035.13
0.04.04	Contribución Patronal FODESAF	2,786,783.77
0.04.05	Contribución Patronal BPDC	280,005.83
0.05.01	Contribuc.Patr Seg. Pensiones CCSS 4.75%	3,106,774.53
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pens	1,614,859.69
0.05.03	Aporte Patronal Fondo Cap.Lab.	840,688.07
0.05.05	Contrib. Patronal Fond. Adm. Entes Priv.	1,190,423.65

**CONSOLIDADO EN**  
**MILES DE COLONES**

	<b>Descripción</b>	<b>Presupuesto 2024</b>
	<b>1. Servicios</b>	<b>65,909,369.30</b>
1.01.01	Alquiler Edif.Locales Terrenos.	1,599,960.98
1.01.02	Alquiler Maq.Equipo Mobiliario.	2,662,710.68
1.01.03	Alquiler Equipo Cómputo	2,658,078.31
1.01.04	Alquiler y Derechos Telecomu.	529,034.14

1.01.99	Otros Alquileres	23,550.00
1.02.01	Servicio de Agua y Alcantarillado	1,920.00
1.02.02	Servicios Energía Eléctrica	14,027,927.42
1.02.03	Servicio Correo	770.00
1.02.04	Servicio Telecomunicaciones	804,718.97
1.02.99	Otros Servicios Básicos	261,394.50
1.03.01	Información	711,485.45
1.03.02	Publicidad y Propag.	81,223.94
1.03.03	Impr. Encuad.y Otros	12,638.53
1.03.04	Transporte de Bienes	101,273.11
1.03.05	Servicios Aduaneros	400.00
1.03.06	Comis. Gastos Fi.Com	2,434,453.43
1.03.07	Servicio de Tecnologías de Información	33,743.82
1.04.01	Servicios en ciencias de la Salud	127,087.30
1.04.02	Servicios Jurídicos	15,852.00
1.04.03	Servicios Ingeniería y Arquitectura	6,508,255.14
1.04.04	Serv. Cien. Económicas y Soc.	490,600.76
1.04.05	Servicios informáticos	1,513,615.00
1.04.06	Servicios Generales	8,622,990.20
1.04.99	Otros Servicios de gestión y apoyo	3,999,208.10
1.05.01	Transporte dentro Pa	81,402.04
1.05.02	Viáticos dentro País	3,155,025.55
1.05.03	Transporte en Exterior	6,308.68
1.05.04	Viático en Exterior	7,505.79
1.06.01	Seguros	856,400.00
1.07.01	Actividades Capacitación	220,204.18
1.07.02	Actividades Protocol. Y Soc.	118,120.08
1.08.01	Mantenim. Edificios Y Locales	742,515.99
1.08.02	Mantenimiento Vías de Comunicación	105,000.00
1.08.03	Mant. Instalaciones Y Otras Obras	5,171,455.23
1.08.04	Mant.y Rep Maq. Eq. Producción	917,257.38
1.08.05	Mant. Y Rep. Equipo Transporte	936,176.37
1.08.06	Mant.Rep Equipo de Comunicac.	153,822.00
1.08.07	Mant. Rep Eq.Mobiliar. Oficina	83,224.50
1.08.08	Mant.Rep Eq.Cómputo y sist. de informac.	759,430.14
1.08.99	Mant.Rep de Otros Equipo	233,193.17
1.09.02	Impuesto sobre la Propiedad de Bienes In	92,224.65
1.09.99	Otros Impuestos	366,383.10
1.99.01	Servicios de Regulación	4,593,281.60
1.99.02	Intereses Moratorios y Multas	67,140.09
1.99.05	Deducibles	15,000.00
1.99.99	Otros Servicios No Especificad.	5,406.97

**CONSOLIDADO EN  
MILES DE COLONES**

	Descripción	Presupuesto 2024
	<b>2. Materiales y Suministros</b>	<b>13,387,487.41</b>
2.01.01	Combustibles y Lubr.	2,054,887.73
2.01.02	Productos Farmacéuticos Medi	236,201.18
2.01.04	Tinta, Pinturas y Dil.	121,992.82
2.01.99	Otros Productos Quím.	47,271.48
2.02.02	Productos Agroforestales	1,410.00
2.02.03	Alimentos y Bebidas	35,973.09
2.03.01	Mat. Y Prod. Metal.	1,602,208.77
2.03.02	Mat. Y Prod. Min. Asf.	932,014.06
2.03.03	Madera y sus Deriv.	60,631.30
2.03.04	Mat. Y Prod. Elec. Te.	626,093.34
2.03.05	Mat. Y Prod. Vidrio	4,388.83
2.03.06	Mat. Y Prod. Plásti.	1,683,341.80
2.03.99	Otros Mat. Y Prod.Co	38,079.75
2.04.01	Herramientas e Inst.	149,771.29
2.04.02	Repuestos y Accesor.	2,020,474.39
2.05.01	Materia Prima	1,876,200.00
2.99.01	Úti. Y Mat. Ofic. y Cóm	79,053.02
2.99.02	Útil. Y Mat. Med. Hosp	22,700.00
2.99.03	Prod. Papel Cart. e Im.	80,336.53
2.99.04	Textiles y Vestuario	598,753.24
2.99.05	Útil. Y Mat. Limpieza	237,682.20
2.99.06	Útil. Y Mat. Resg.	338,788.88
2.99.07	Útiles y Mat. Cocina	908.53
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros diversos	538,325.20

**CONSOLIDADO EN  
MILES DE COLONES**

	Descripción	Presupuesto 2024
	<b>5. Bienes Duraderos</b>	<b>80 782 022.95</b>
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	1 841 139.93
5.01.02	Equipo Transporte	2 648 390.00
5.01.03	Equ. Comunicación	129 100.00
5.01.04	Equ. Y Mob. Oficina	105 219.80
5.01.05	Equipo de Cómputo	877 474.30
5.01.06	Equ. Sanit. Lab. Invest.	199 130.63
5.01.07	Equ. Mob. Educ. Dep. Rec.	9 555.82
5.01.99	Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	8 267 413.98

5.02.07	Instalaciones	55 047 712.76
5.02.99	Otras Const.Adic.Mej.	380 000.00
5.03.01	Terrenos	2 921 533.70
5.99.03	Bienes Intangible	8 355 352.04
<b>6. Transferencia Corrientes</b>		<b>1 915 462.15</b>
6.01.01	Trans.Corr.Gob. Cent.	353 400.00
6.01.02	Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	58 000.00
6.02.01	Becas a Funcionarios	30 000.00
6.03.01	Prestaciones Legales	597 805.70
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	580 246.60
6.06.01	Indemnizaciones	99 574.00
6.06.02	Reintegros o Devoluciones	184 858.25
6.07.01	Transf,Corrientes a Oganismos Internacio	11 577.60
<b>8. Amortización</b>		<b>15 471 053.00</b>
8.02.06	Amort.Prést.Inst.Púb..	2 783 962.00
8.02.08	Amort.Prést.Set. Ext.	12 687 091.00
<b>TOTAL</b>		<b>259 874 981.11</b>

**Cuadro 6**

**PROGRAMA 01: ADMINISTRACIÓN SUPERIOR Y DE APOYO INSTITUCIONAL  
EN MILES DE COLONES**

	<b>Descripción</b>	<b>Presupuesto 2024</b>
	<b>0. Remuneraciones</b>	<b>13,901,701.09</b>
0.01.01	Sueldos Cargos Fijos	4,598,364.02
0.01.05	Suplencias	45,000.00
0.02.01	Tiempo Extraordinario	114,954.85
0.02.02	Recargo de Funciones	45,000.00



0.02.03	Disponibilidad Laboral	31,929.91
0.02.05	Dietas	20,414.73
0.03.01	Retribución Años Servidos	1,877,891.82
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	1,981,035.13
0.03.03	Decimotercer Mes	827,365.06
0.03.04	Salario Escolar	763,539.70
0.03.99	Otros incentivos salariales	438,732.98
0.04.01	Contribución Patron. S.S.CCSS 9.25%	1,011,042.34
0.04.02	Contribución Patronal IMAS	54,734.10
0.04.03	Contribución Patronal INA	164,234.06
0.04.04	Contribución Patronal FODESAF	547,446.86
0.04.05	Contribución Patronal BPDC	54,552.73
0.05.01	Contribuc.Patr Seg. Pensiones CCSS 4.75%	618,099.99
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	310,087.85
0.05.03	Aporte Patronal Fondo Cap.Lab.	166,338.75
0.05.05	Contrib. Patronal Fond. Adm. Entes Priv.	230,936.22

**PROGRAMA 01: ADMINISTRACIÓN SUPERIOR Y DE APOYO INSTITUCIONAL  
EN MILES DE COLONES**

	<b>Descripción</b>	<b>Presupuesto 2024</b>
	<b>1. Servicios</b>	<b>10,929,727.64</b>
1.01.02	Alquiler Maq.Equipo Mobiliario.	956,822.54
1.01.03	Alquiler Equipo Cómputo	2,273,429.31
1.01.04	Alquiler y Derechos Telecomu.	518,034.14
1.02.02	Servicios Energía Eléctrica	170,000.00
1.02.03	Servicio Correo	150.00
1.02.04	Servicio Telecomunicaciones	325,648.98
1.02.99	Otros Servicios Básicos	500.00
1.03.01	Información	572,897.50
1.03.02	Publicidad y Propag.	39,104.00

1.03.03	Impr. Encuad.y Otros	7,365.70
1.03.04	Transporte de Bienes	9,076.00
1.03.06	Comis. Gastos Fi.Com	126,715.00
1.03.07	Servicio de Tecnologías de Información	13,023.17
1.04.01	Servicios en ciencias de la Salud	110,000.00
1.04.02	Servicios Jurídicos	7,680.00
1.04.03	Servicios Ingeniería y Arquitectura	90,500.00
1.04.04	Serv. Cien. Económicas y Soc.	248,329.00
1.04.05	Servicios informáticos	1,500,000.00
1.04.06	Servicios Generales	1,006,956.73
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	191,179.53
1.05.01	Transporte dentro Pa	11,352.30
1.05.02	Viáticos dentro País	255,656.26
1.05.03	Transporte en Exterior	5,128.68
1.05.04	Viático en Exterior	6,420.79
1.06.01	Seguros	843,000.00
1.07.01	Actividades Capacitación	215,030.88
1.07.02	Actividades Protocol. Y Soc.	104,724.83
1.08.01	Mantenim. Edificios Y Locales	378,220.00
1.08.04	Mant.y Rep Maq. Eq. Producción	9,282.49
1.08.05	Mant. Y Rep. Equipo Transporte	210,140.00
1.08.06	Mant.Rep Equipo de Comunicac.	9,700.82
1.08.07	Mant. Rep Eq.Mobiliar. Oficina	11,764.48
1.08.08	Mant.Rep Eq.Cómputo y sist. de informac.	518,612.78
1.08.99	Mant.Rep de Otros Equipo	31,252.21
1.09.99	Otros Impuestos	100,000.00
1.99.02	Intereses Moratorios y Multas	36,529.50
1.99.05	Deducibles	15,000.00
1.99.99	Otros Servicios No Especificad.	500.00

**PROGRAMA 01: ADMINISTRACIÓN SUPERIOR Y DE APOYO INSTITUCIONAL  
EN MILES DE COLONES**

	<b>Descripción</b>	<b>Presupuesto 2024</b>
	<b>2. Materiales y Suministros</b>	<b>1,043,161.26</b>
2.01.01	Combustibles y Lubr.	40,055.38

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
2.02.02	Productos Agroforestales	500.00
2.02.03	Alimentos y Bebidas	4,080.00
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.	137,883.00
2.03.05	Mat. Y Prod. Vidrio	500.00
2.03.06	Mat. Y Prod. Plásti.	2,000.00
2.03.99	Otros Mat. Y Prod.Co	3,000.00
2.04.01	Herramientas e Inst.	2,163.95
2.04.02	Repuestos y Accesor.	381,377.25
2.99.01	Úti.Y Mat.Ofic.y Cóm	42,739.68
2.99.02	Útil.Y Mat. Med.Hosp	22,300.00
2.99.03	Prod.Papel Cart.e Im.	20,878.56
2.99.04	Textiles y Vestuario	22,680.80
2.99.05	Útil.Y Mat.Limpieza	2,221.50
2.99.06	Útil. Y Mat. Resg.	310,700.00
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros diversos	15,753.45
	<b>3. Intereses y Comisiones</b>	<b>2,283,227.00</b>
3.02.06	Int.S/Prést.Emp. Publicas (banc y no ban	1,233,194.00
3.02.08	Intereses Sobre Préstamos Sector Externo	1,050,033.00
	<b>6. Transferencias Corrientes</b>	<b>1,199,192.59</b>
6.01.01	Trans.Corr.Gob. Cent.	353,400.00
6.01.02	Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	5,000.00
6.02.01	Becas a Funcionarios	30,000.00
6.03.01	Prestaciones Legales	574,610.23
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	128,030.76
6.06.01	Indemnizaciones	96,574.00
6.07.01	Transf,Corrientes a Oganismos Internacio	11,577.60
	<b>8. Amortización</b>	<b>15,471,053.00</b>
8.02.06	Amort.Prést.Inst.Púb..	2,783,962.00
8.02.08	Amort.Prést.Set. Ext.	12,687,091.00
		<b>44,828,062.59</b>

**Cuadro 7**

**PROGRAMA 02: Operación, Mantenimiento y Comercialización de Acueducto  
EN MILES DE COLONES**

	<b>Descripción</b>	<b>Presupuesto 2024</b>
	<b>0. Remuneraciones</b>	<b>39 929 267.33</b>
0.01.01	Sueldos Cargos Fijos	15 519 886.66
0.02.01	Tiempo Extraordinario	1 738 076.39
0.02.03	Disponibilidad Laboral	484 646.14
0.03.01	Retribución Años Servidos	5 625 550.23
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	2 427 057.66
0.03.03	Decimotercer Mes	2 423 211.25
0.03.04	Salario Escolar	2 236 345.83
0.03.99	Otros incentivos salariales	781 419.44
0.04.01	Contribución Patron. S.S.CCSS 9.25%	2 774 512.64
0.04.02	Contribución Patronal IMAS	150 721.30
0.04.03	Contribución Patronal INA	452 492.17
0.04.04	Contribución Patronal FODESAF	1 508 307.25
0.04.05	Contribución Patronal BPDC	152 350.14
0.05.01	Contribuc.Patr Seg. Pensiones CCSS 4.75%	1 675 572.73
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pens	878 866.54
0.05.03	Aporte Patronal Fondo Cap.Lab.	454 303.72
0.05.05	Contrib. Patronal Fond. Adm. Entes Priv.	645 947.25

**PROGRAMA 02: Operación, Mantenimiento y Comercialización de Acueducto  
EN MILES DE COLONES**

	<b>Descripción</b>	<b>Presupuesto 2024</b>
	<b>1. Servicios</b>	<b>41 204 953.73</b>
1.01.01	Alquiler Edif.Locales Terrenos.	1 599 960.98
1.01.02	Alquiler Maq.Equipo Mobiliario.	1 550 941.04
1.01.04	Alquiler y Derechos Telecomu.	11 000.00
1.01.99	Otros Alquileres	23 550.00

1.02.01	Servicio de Agua y Alcantarillado	1 420.00
1.02.02	Servicios Energía Eléctrica	13 278 142.00
1.02.03	Servicio Correo	100.00
1.02.04	Servicio Telecomunicaciones	459 547.43
1.02.99	Otros Servicios Básicos	232 899.19
1.03.01	Información	23 152.95
1.03.02	Publicidad y Propag.	31 800.00
1.03.03	Impr. Encuad.y Otros	4 822.83
1.03.04	Transporte de Bienes	80 208.16
1.03.05	Servicios Aduaneros	400.00
1.03.06	Comis. Gastos Fi.Com	2 304 305.43
1.03.07	Servicio de Tecnologías de Información	9 705.65
1.04.01	Servicios en ciencias de la Salud	7 380.30
1.04.03	Servicios Ingeniería y Arquitectura	181 853.00
1.04.04	Serv. Cien. Económicas y Soc.	50 000.00
1.04.06	Servicios Generales	7 129 534.21
1.04.99	Otros Servicios de gestión y apoyo	3 403 406.54
1.05.01	Transporte dentro Pa	56 243.34
1.05.02	Viáticos dentro País	1 969 025.53
1.07.02	Actividades Protocol. Y Soc.	1 114.00
1.08.01	Mantenim. Edificios Y Locales	361 595.99
1.08.02	Mantenimiento Vías de Comunicación	105 000.00
1.08.03	Mant. Instalaciones Y Otras Obras	3 104 059.24
1.08.04	Mant.y Rep Maq. Eq. Producción	636 222.99
1.08.05	Mant. Y Rep. Equipo Transporte	492 934.60
1.08.06	Mant.Rep Equipo de Comunicac.	144 121.18
1.08.07	Mant. Rep Eq.Mobiliar. Oficina	64 000.02
1.08.08	Mant.Rep Eq.Cómputo y sist. de informac.	235 617.36
1.08.99	Mant.Rep de Otros Equipo	152 169.84
1.09.02	Impuesto sobre la Propiedad de Bienes In	87 958.65
1.09.99	Otros Impuestos	210 841.90
1.99.01	Servicios de Regulación	3 196 758.80
1.99.02	Intereses Moratorios y Multas	310.59
1.99.99	Otros Servicios No Especificad.	2 850.00

**PROGRAMA 02: Operación, Mantenimiento y Comercialización de Acueducto  
EN MILES DE COLONES**

	Descripción	Presupuesto 2024
	<b>2. Materiales y Suministros</b>	<b>10 425 481.53</b>
2.01.01	Combustibles y Lubr.	1 801 939.92
2.01.02	Productos Farmacéuticos Medi	204 685.30
2.01.04	Tinta, Pinturas y Dil.	99 035.13
2.01.99	Otros Productos Quím.	12 850.30
2.02.02	Productos Agroforestales	210.00
2.02.03	Alimentos y Bebidas	30 689.56
2.03.01	Mat. Y Prod. Metal.	1 285 802.45
2.03.02	Mat.Y Prod. Min. Asf.	708 478.50
2.03.03	Madera y sus Deriv.	44 344.24
2.03.04	Mat. Y Prod.Elec. Te.	316 500.75
2.03.05	Mat. Y Prod. Vidrio	3 638.83
2.03.06	Mat. Y Prod. Plásti.	1 257 913.80
2.03.99	Otros Mat. Y Prod.Co	29 574.75
2.04.01	Herramientas e Inst.	107 189.94
2.04.02	Repuestos y Accesor.	1 338 510.95
2.05.01	Materia Prima	1 875 000.00
2.99.01	Úti.Y Mat.Ofic.y Cóm	28 559.81
2.99.02	Útil.Y Mat. Med.Hosp	400.00
2.99.03	Prod.Papel Cart.e Im.	53 694.44
2.99.04	Textiles y Vestuario	552 499.90
2.99.05	Útil.Y Mat.Limpieza	227 034.51
2.99.06	Útil. Y Mat. Resg.	4 118.88
2.99.07	Útiles y Mat. Cocina	908.53
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros divers	441 901.04
	<b>6. Transferencias Corrientes</b>	<b>536 009.26</b>
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	351 151.02
6.06.02	Reintegros o Devoluciones	184 858.25
		<b>92 095 711.85</b>

Cuadro 8

**PROGRAMA 03: Inversiones**  
**EN MILES DE COLONES**

	Descripción	Presupuesto 2024
	<b>0. Remuneraciones</b>	<b>14 958 486.10</b>
0.01.01	Sueldos Cargos Fijos	3 044
		302.85
0.01.02	Jornales	277
		433.62

0.01.03	Servicios Especiales	344.74	4 079
0.02.01	Tiempo Extraordinario	273.76	71
0.02.03	Disponibilidad Laboral	841.67	17
0.03.01	Retribución Años Servidos	401.99	1 102
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	616.42	991
0.03.03	Decimotercer Mes	305.04	935
0.03.04	Salario Escolar	257.54	863
0.03.99	Otros incentivos salariales	990.70	244
0.04.01	Contribución Patron. S.S.CCSS 9.25%	051.90	1 067
0.04.02	Contribución Patronal IMAS	198.56	57
0.04.03	Contribución Patronal INA	035.44	173
0.04.04	Contribución Patronal FODESAF	784.81	576
0.04.05	Contribución Patronal BPDC	678.48	57
0.05.01	Contribuc.Patr Seg. Pensiones CCSS 4.75%	470.38	638
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	318.60	338
0.05.03	Aporte Patronal Fondo Cap.Lab.	858.48	172
0.05.05	Contrib. Patronal Fond. Adm. Entes Priv.	321.11	249

**PROGRAMA 03: Inversiones  
EN MILES DE COLONES**

	<b>Descripción</b>	<b>Presupuesto 2024</b>
	<b>1. Servicios</b>	<b>8 098 712.32</b>
1.01.02	Alquiler Maq.Equipo Mobiliario.	70 100.00
1.01.03	Alquiler Equipo Cómputo	356 649.00
1.02.03	Servicio Correo	520.00

1.02.04	Servicio Telecomunicaciones	7 345.80
1.03.01	Información	114 550.00
1.03.02	Publicidad y Propag.	10 319.94
1.03.03	Impr. Encuad.y Otros	450.00
1.03.04	Transporte de Bienes	10 388.96
1.03.06	Comis. Gastos Fi.Com	3 432.00
1.03.07	Servicio de Tecnologías de Información	10 575.00
1.04.01	Servicios en ciencias de la Salud	3 650.00
1.04.02	Servicios Jurídicos	6 767.00
1.04.03	Servicios Ingeniería y Arquitectura	6 229 802.14
1.04.04	Serv. Cien. Económicas y Soc.	192 271.76
1.04.05	Servicios informáticos	13 615.00
1.04.06	Servicios Generales	4 600.00
1.04.99	Otros Servicios de gestión y apoyo	8 350.00
1.05.01	Transporte dentro Pa	9 842.23
1.05.02	Viáticos dentro País	727 682.36
1.05.03	Transporte en Exterior	1 180.00
1.05.04	Viático en Exterior	1 085.00
1.06.01	Seguros	8 400.00
1.07.01	Actividades Capacitación	5 173.30
1.07.02	Actividades Protocol. Y Soc.	12 281.25
1.08.04	Mant.y Rep Maq. Eq. Producción	30 950.00
1.08.05	Mant. Y Rep. Equipo Transporte	154 877.50
1.08.07	Mant. Rep Eq.Mobiliar. Oficina	2 110.00
1.08.08	Mant.Rep Eq.Cómputo y sist. de informac.	1 700.00
1.08.99	Mant.Rep de Otros Equipo	10 621.12
1.09.02	Impuesto sobre la Propiedad de Bienes In	4 166.00
1.09.99	Otros Impuestos	39 200.00
1.99.01	Servicios de Regulación	13 800.00
1.99.02	Intereses Moratorios y Multas	30 300.00
1.99.99	Otros Servicios No Especificad.	1 956.97

**PROGRAMA 03: Inversiones  
EN MILES DE COLONES**

	<b>Descripción</b>	<b>Presupuesto 2024</b>
	<b>2. Materiales y Suministros</b>	<b>1 180 929.14</b>
2.01.01	Combustibles y Lubr.	168 000.00
2.01.02	Productos Farmacéuticos Medi	8 692.00



2.01.04	Tinta, Pinturas y Dil.	4 530.00
2.01.99	Otros Productos Quím.	15 140.00
2.03.01	Mat. Y Prod. Metal.	84 200.00
2.03.02	Mat.Y Prod. Min. Asf.	141 580.00
2.03.03	Madera y sus Deriv.	12 700.00
2.03.04	Mat. Y Prod.Elec. Te.	130 119.00
2.03.06	Mat. Y Prod. Plásti.	343 505.00
2.03.99	Otros Mat. Y Prod.Co	3 705.00
2.04.01	Herramientas e Inst.	11 246.71
2.04.02	Repuestos y Accesor.	191 900.00
2.99.01	Úti.Y Mat.Ofic.y Cóm	6 530.00
2.99.03	Prod.Papel Cart.e Im.	4 060.00
2.99.04	Textiles y Vestuario	19 000.73
2.99.05	Útil.Y Mat.Limpieza	2 000.00
2.99.06	Útil. Y Mat. Resg.	21 020.00
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros diversos	13 000.71
	<b>3. Intereses y Comisiones</b>	<b>7 327 949.00</b>
3.02.06	Int.S/Prést.Emp. Publicas (banc y no ban	2 272 197.00
3.02.08	Intereses Sobre Préstamos Sector Externo	4 619 449.00
3.04.04	Comis.Y Otros Gastos	436 303.00
	<b>5. Bienes Duraderos</b>	<b>77 683 946.95</b>
5.01.01.1	Maquin. Y Equipo Ind.	3 621.00
5.01.01.2	Equipo Bomb.Y Filtr.	686 000.00
5.01.01.3	Maqui.Y Equip.Prod.	664 781.13
5.01.01.4	Maqu. Y Equ. Constru.	486 737.80
5.01.02	Equipo Transporte	2 508 390.00
5.01.03	Equ. Comunicación	129 100.00
5.01.04	Equ.Y Mob. Oficina	105 219.80
5.01.05	Equipo de Cómputo	877 474.30
5.01.06	Equ.Sanit.Lab.Invest.	199 130.63
5.01.07	Equ.Mob.Educ.Dep.Rec.	9 555.82
5.01.99	Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	8 072 237.98
5.02.07	Instalaciones	52 284 812.76
5.02.99	Otras Const.Adic.Mej.	380 000.00
5.03.01	Terrenos	2 921 533.70
5.99.03	Bienes Intangible	8 355 352.04
	<b>6. Transferencias Corrientes</b>	<b>151 757.08</b>
6.01.02	Transferencias corrientes a Órganos Desconcentr	53 000.00
6.03.01	Prestaciones Legales	23 195.47
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	75 561.61

109 401 780.58

**Cuadro 9**

**PROGRAMA 04: Operación, Mantenimiento y Comercialización de Alcantarillados  
EN MILES DE COLONES**

	<b>Descripción</b>	<b>Presupuesto 2024</b>
	<b>0. Remuneraciones</b>	<b>3 596 451.37</b>
0.01.01	Sueldos Cargos Fijos	1 539 949.23
0.02.01	Tiempo Extraordinario	61 734.62
0.02.03	Disponibilidad Laboral	36 268.06
0.03.01	Retribución Años Servidos	435 379.31
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	210 517.64
0.03.03	Decimotercer Mes	215 849.66
0.03.04	Salario Escolar	199 171.52
0.03.99	Otros incentivos salariales	95 080.82
0.04.01	Contribución Patron. S.S.CCSS 9.25%	257 522.74
0.04.02	Contribución Patronal IMAS	12 956.16
0.04.03	Contribución Patronal INA	41 760.44
0.04.04	Contribución Patronal FODESAF	139 201.48
0.04.05	Contribución Patronal BPDC	13 920.15
0.05.01	Contribuc.Patr Seg. Pensiones CCSS 4.75%	158 366.42
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	78 654.72
0.05.03	Aporte Patronal Fondo Cap.Lab.	42 580.08
0.05.05	Contrib. Patronal Fond. Adm. Entes Priv.	57 538.31

**PROGRAMA 04: Operación, Mantenimiento y Comercialización de Alcantarillados  
EN MILES DE COLONES**

	<b>Descripción</b>	<b>Presupuesto 2024</b>
	<b>1. Servicios</b>	<b>4 925 625.62</b>
1.01.02	Alquiler Maq.Equipo Mobiliario.	72 347.10
1.02.01	Servicio de Agua y Alcantarillado	500.00
1.02.02	Servicios Energía Eléctrica	576 685.42
1.02.04	Servicio Telecomunicaciones	10 876.76
1.02.99	Otros Servicios Básicos	26 995.31

1.03.01	Información	885.00
1.03.04	Transporte de Bienes	1 400.00
1.03.07	Servicio de Tecnologías de Información	440.00
1.04.01	Servicios en ciencias de la Salud	5 957.00
1.04.02	Servicios Jurídicos	1 405.00
1.04.03	Servicios Ingeniería y Arquitectura	6 100.00
1.04.06	Servicios Generales	533 405.80
1.04.99	Otros Servicios de gestión y apoyo	395 812.03
1.05.01	Transporte dentro Pa	3 164.17
1.05.02	Viáticos dentro País	145 161.40
1.08.01	Mantenim. Edificios Y Locales	700.00
1.08.03	Mant. Instalaciones Y Otras Obras	1 453 600.45
1.08.04	Mant.y Rep Maq. Eq. Producción	237 301.90
1.08.05	Mant. Y Rep. Equipo Transporte	69 724.27
1.08.07	Mant. Rep Eq.Mobiliar. Oficina	5 250.00
1.08.08	Mant.Rep Eq.Cómputo y sist. de informac.	3 500.00
1.08.99	Mant.Rep de Otros Equipo	38 150.00
1.09.02	Impuesto sobre la Propiedad de Bienes In	100.00
1.09.99	Otros Impuestos	5 341.20
1.99.01	Servicios de Regulación	1 330 722.80
1.99.99	Otros Servicios No Especificad.	100.00

**PROGRAMA 04: Operación, Mantenimiento y Comercialización de Alcantarillados EN MILES DE COLONES**

	Descripción	Presupuesto 2024
	<b>2. Materiales y Suministros</b>	<b>511 040.48</b>
2.01.01	Combustibles y Lubr.	14 892.43
2.01.02	Productos Farmacéuticos Medi	973.88
2.01.04	Tinta, Pinturas y Dil.	5 900.00
2.01.99	Otros Productos Quím.	17 781.18
2.02.02	Productos Agroforestales	700.00
2.02.03	Alimentos y Bebidas	903.53
2.03.01	Mat. Y Prod. Metal.	90 206.32
2.03.02	Mat.Y Prod. Min. Asf.	65 955.55
2.03.03	Madera y sus Deriv.	2 087.06
2.03.04	Mat. Y Prod.Elec. Te.	40 740.59
2.03.05	Mat. Y Prod. Vidrio	250.00
2.03.06	Mat. Y Prod. Plásti.	68 423.00

2.03.99	Otros Mat. Y Prod.Co	850.00
2.04.01	Herramientas e Inst.	26 870.70
2.04.02	Repuestos y Accesor.	95 686.19
2.05.01	Materia Prima	1 200.00
2.99.01	Úti.Y Mat.Ofic.y Cóm	723.53
2.99.03	Prod.Papel Cart.e Im.	653.53
2.99.04	Textiles y Vestuario	1 671.81
2.99.05	Útil.Y Mat.Limpieza	6 301.19
2.99.06	Útil. Y Mat. Resg.	850.00
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros diversos	67 420.00
	<b>6. Transferencias Corrientes</b>	<b>26 052.21</b>
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	23 052.21
6.06.01	Indemnizaciones	3 000.00
		<b>9 059 169.67</b>

**Cuadro 10 PROGRAMA**  
**05: Hidrantes**  
**EN MILES DE COLONES**

	<b>Descripción</b>	<b>Presupuesto 2024</b>
	<b>0. Remuneraciones</b>	<b>412 504.42</b>
0.01.01	Sueldos Cargos Fijos	176 327.47
0.01.02	Jornales	7 200.00
0.02.01	Tiempo Extraordinario	10 141.80
0.02.03	Disponibilidad Laboral	2 000.00
0.03.01	Retribución Años Servidos	34 268.11
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	39 928.00
0.03.03	Decimotercer Mes	25 062.26
0.03.04	Salario Escolar	23 127.61
0.03.99	Otros incentivos salariales	7 569.07
0.04.01	Contribución Patron. S.S.CCSS 9.25%	27 830.24
0.04.02	Contribución Patronal IMAS	1 504.34
0.04.03	Contribución Patronal INA	4 513.01
0.04.04	Contribución Patronal FODESAF	15 043.37
0.04.05	Contribución Patronal BPDC	1 504.34
0.05.01	Contribuc.Patr Seg. Pensiones CCSS 4.75%	16 265.01
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pens	8 931.99

0.05.03	Aporte Patronal Fondo Cap.Lab.	4 607.04
0.05.05	Contrib. Patronal Fond. Adm. Entes Priv.	6 680.76

**DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA**  
**PRESUPUESTO ORDINARIO 2024 PROGRAMA**  
**05: Hidrantes**  
**EN MILES DE COLONES**

	<b>Descripción</b>	<b>Presupuesto 2024</b>
	<b>1. Servicios</b>	<b>750 350.00</b>
1.01.02	Alquiler Maq.Equipo Mobiliario.	12 500.00
1.01.03	Alquiler Equipo Cómputo	28 000.00
1.02.02	Servicios Energía Eléctrica	3 100.00
1.02.04	Servicio Telecomunicaciones	1 300.00
1.02.99	Otros Servicios Básicos	1 000.00
1.03.04	Transporte de Bienes	200.00
1.03.06	Comis. Gastos Fi.Com	1.00
1.04.01	Servicios en ciencias de la Salud	100.00
1.04.06	Servicios Generales	2 300.00
1.04.99	Otros Servicios de gestión y apoyo	460.00
1.05.01	Transporte dentro Pa	800.00
1.05.02	Viáticos dentro País	57 500.00
1.06.01	Seguros	5 000.00
1.08.01	Mantenim. Edificios Y Locales	2 000.00
1.08.03	Mant. Instalaciones Y Otras Obras	559 989.00
1.08.04	Mant.y Rep Maq. Eq. Producción	3 500.00
1.08.05	Mant. Y Rep. Equipo Transporte	8 500.00
1.08.07	Mant. Rep Eq.Mobiliario. Oficina	100.00
1.08.99	Mant.Rep de Otros Equipo	1 000.00
1.09.99	Otros Impuestos	11 000.00
1.99.01	Servicios de Regulación	52 000.00

**DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA**  
**PRESUPUESTO ORDINARIO 2024 PROGRAMA**  
**05: Hidrantes**  
**EN MILES DE COLONES**

	<b>Descripción</b>	<b>Presupuesto 2024</b>
	<b>2. Materiales y Suministros</b>	<b>226 875.00</b>

2.01.01	Combustibles y Lubr.	30 000.00
2.01.02	Productos Farmacéuticos Medi	1 850.00
2.01.04	Tinta, Pinturas y Dil.	2 200.00
2.01.99	Otros Productos Quím.	500.00
2.02.03	Alimentos y Bebidas	300.00
2.03.01	Mat. Y Prod. Metal.	140 000.00
2.03.02	Mat.Y Prod. Min. Asf.	15 500.00
2.03.03	Madera y sus Deriv.	1 000.00
2.03.04	Mat. Y Prod.Elec. Te.	850.00
2.03.06	Mat. Y Prod. Plásti.	11 500.00
2.03.99	Otros Mat. Y Prod.Co	950.00
2.04.01	Herramientas e Inst.	2 300.00
2.04.02	Repuestos y Accesor.	13 000.00
2.99.01	Úti.Y Mat.Ofic.y Cóm	500.00
2.99.03	Prod.Papel Cart.e Im.	1 050.00
2.99.04	Textiles y Vestuario	2 900.00
2.99.05	Útil.Y Mat.Limpieza	125.00
2.99.06	Útil. Y Mat. Resg.	2 100.00
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros diverso	250.00
	<b>5. Bienes Duraderos</b>	<b>3 098 076.00</b>
5.01.02	Equipo Transporte	140 000.00
5.01.99	Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	195 176.00
5.02.07	Instalaciones	2 762 900.00
	<b>6. Transferencias Corrientes</b>	<b>2 451.01</b>
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	2 451.01
		<b>4 490 256.43</b>

**PUNTO 5: OFICIO MH-STAP-CIR-0966-2023**

## **Sección de información complementaria**

### **Clasificación económica**





	44,828,062.59	92,095,711.85	109,401,780.58	109,401,780.58	9,059,169.67	4,490,256.43	259,874,981.11	0.00	259,874,981.11
--	---------------	---------------	----------------	----------------	--------------	--------------	----------------	------	----------------

**PUNTO 10: OFICIO MH-STAP-CIR-0966-2023**

**Gastos Corrientes Capitalizables**  
**Programas de Inversión**



Proyectos de inversión	Remuneraciones	Servicios	Materiales	Intereses	Total
<b>Unidad Ejecutora del Portafolio de Programas y Proyectos de Inversión AYA/BCIE</b>	<b>3,792,483.79</b>	<b>4,364,509.93</b>	<b>92,815.00</b>	<b>2,730,109.00</b>	<b>10,979,917.72</b>
Unidad Ejecutora del Portafolio de Programas y Proyectos de Inversión AYA/BCIE	3,610,557.89	0.00	0.00	0.00	3,610,557.89
Programa de Abastecimiento Agua Potable Area Metropolitana de San José, Acueductos Urbanos y Alcantarillado Sanitario de Puerto Viejo de Limón (BCIE 1725)	0.00	271,232.86	13,425.00	132,979.00	417,636.86
Proyecto Abastecimiento para el Acueducto Metropolitano V Etapa	0.00	493,087.36	6,560.00	0.00	499,647.36
Proyecto de Ampliación y Mejoramiento alcantarillado Sanitario de la Cuidad de Limón (BCIE 2198)	0.00	368,351.77	3,250.00	911,485.00	1,283,086.77
Programa Acueductos Costeros Guanacaste	181,925.89	0.00	0.00	0.00	181,925.89
Proyecto Reducción Índice Agua no Contabilizada (RANC) BCIE 2129 y Donación KFW	0.00	2,995,533.80	36,780.00	387,288.00	3,419,601.80
Programa Abastecimiento Agua Potable Area Metropolitana de San José, Acueductos Urbanos II y alcantarillado Juanito Mora, Puntarenas (BCIE 2164)	0.00	236,304.15	32,800.00	1,298,357.00	1,567,461.15
<b>Programa de Agua y Saneamiento de Zonas Costeras, Gestión de Calidad y Eficiencia del Servicio:</b>	<b>0.00</b>	<b>1,335,403.30</b>	<b>7,582.00</b>	<b>256,085.00</b>	<b>1,599,070.30</b>
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	0.00	0.00	34,603.00	34,603.00
Tracto II. Construcción Alcantarillado Sanitario Moín, ( BCIE-2188 )	0.00	1,317,669.50	7,582.00	165,166.00	1,490,417.50
Tracto III. Construcción del Edificio del Laboratorio Nacional de Aguas Préstamo (BCIE-2188).	0.00	17,733.80	0.00	56,316.00	74,049.80

Proyectos de inversión	Remuneraciones	Servicios	Materiales	Intereses	Total
<b>Programa Agua y Saneamiento (PAPS):</b>	<b>2,608,712.19</b>	<b>617,165.00</b>	<b>115,970.00</b>	<b>3,851,017.00</b>	<b>7,192,864.19</b>
Componente 1: Proyecto de Mejoramiento Ambiental del Area Metropolitana	1,975,293.00	579,390.00	108,170.00	3,532,903.00	6,195,756.00
Componente 2: Agua Potable y Saneamiento en Áreas Rurales Prioritarias	374,293.67	36,947.00	7,800.00	0.00	419,040.67
Componente 3: Agua Potable y Saneamiento en Zonas Periurbanas del Área Metropolitna San José	259,125.52	828.00	0.00	318,114.00	578,067.52
Programa Agua Potable Acueductos Rurales - FODESAF	2,331,162.11	408,600.00	617,300.00	0.00	3,357,062.11
Programa de Rehabilitación sistemas de acueducto Upala afectados por Huracán Otto	0.00	9,200.00	4,900.00	0.00	14,100.00
Programa de Saneamiento en Zonas Priotirarias. Préstamo N°28569	0.00	382,399.26	0.00	54,435.00	436,834.26
Fondos LAIF Donacion Europea	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Programa de Rehabilitación de infraestructura o/y equipo del Sistema - Acueducto y Alcantarillado	1,436,799.74	380,416.50	206,620.00	0.00	2,023,836.24
Programa de Rehabilitación de infraestructura o/y equipo del Sistema - Acueducto y Alcantarillado GAM 7Perifericos	0.00	20,000.00	68,600.00	0.00	88,600.00
<b>Total</b>	<b>10,169,157.82</b>	<b>7,517,693.99</b>	<b>1,113,787.00</b>	<b>6,891,646.00</b>	<b>25,692,284.81</b>

**PUNTO 10: OFICIO MH-STAP-CIR-0966-2023**

## **PRESUPUESTO DE INGRESOS PARA EL AÑO 2024**

Los ingresos de la Institución se clasifican en tres tipos, Ingresos Corrientes, Ingresos de Capital e Ingresos por Financiamiento.

Los Ingresos Corrientes, son aquellos de carácter permanente que se generan de la actividad normal de la entidad y se obtienen de manera regular y periódica. Dicho de otra manera, estos ingresos son generados producto de la prestación efectiva y cobro de los servicios de abastecimiento de agua, recolección, evacuación y disposición de las aguas residuales, así como por la operación y rehabilitación del servicio de Hidrantes, declarado servicio público por Ley de la República No. 8641.

Los Ingresos de Capital, comprenden los fondos recibidos tanto del sector interno o externo, mediante transferencias o donaciones; estos ingresos sirven expresamente para financiar los gastos de capital e inversión en proyectos para el desarrollo de los sistemas de acueducto y alcantarillado.

Los Ingresos por Financiamiento son recursos provenientes de préstamos sean de fuentes internas o externas, y de Recursos de Vigencias Anteriores, correspondientes a recursos por superávit que son utilizados para financiar proyectos de inversión o pago de amortización de la deuda.

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.

36

De acuerdo con el siguiente cuadro, en el Presupuesto 2024 se presupuestan recursos de ingresos totales por ¢259.874.981,11 miles de colones; de los cuales ¢178.933.141,93 miles de colones son por concepto de ingresos corrientes, lo cual representa una disminución del 0,74% en ese rubro de ingresos, respecto a estimaciones aprobadas del año 2023.

Los ¢80.941.839,18 miles de colones restantes corresponden a ingresos de capital y financiamiento. El rubro por ingresos de capital asciende a ¢9.163.838,79 miles de colones, con una disminución del 29,81% respecto al año anterior 2023. Finalmente, los ingresos de financiamiento se presentan por la suma de ¢71.778.000,39 miles de colones, presentando un aumento de esos recursos del orden del 3,91% en comparación del año 2023.



En el cuadro siguiente se presenta un comparativo 2020-2024 del presupuesto de ingresos.

**Cuadro 13**

**Comparativo Presupuesto Ingresos 2020-2024  
En miles de colones**

Codigo	Descripción	2020	2021	2022	2023	2024	% Variación
<b>1</b>	<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	191 026 187.38	204 985 535.38	183 269 009.57	180 263 241.72	178 933 141.93	-0.74%
1.3	Ingresos no tributarios	191 026 187.38	204 985 535.38	183 269 009.57	180 263 241.72	178 933 141.93	-0.74%
1.3.1	Venta de bienes y servicios	188 989 585.09	202 203 125.24	182 401 914.88	178 990 878.74	173 030 280.08	-3.33%
1.3.1.1	Venta de bienes	146 522 896.93	142 908 650.88	136 460 389.89	131 312 421.83	126 787 689.40	-3.45%
1.3.1.1.5	Venta de agua	146 522 896.93	142 908 650.88	136 460 389.89	131 312 421.83	126 787 689.40	-3.45%
1.3.1.2	Venta de servicios	42 466 688.16	59 294 474.36	45 941 524.99	47 678 456.91	46 242 590.68	-3.01%
1.3.1.2.5	Servicios Comunitarios	36 651 740.63	54 018 861.45	40 461 516.61	42 402 991.79	41 450 864.51	-2.25%
1.3.1.2.5.1	Servicios alcantarillado sanitario y pluvial	36 195 772.01	53 709 372.35	40 080 025.52	42 071 483.39	41 093 588.38	-2.32%
1.3.1.2.5.2	Servicios de instalación y derivación de agua	455 968.62	309 489.10	381 491.09	331 508.40	357 276.13	7.77%
1.3.1.2.5.2.1	Nuevo servicio agua potable	421 129.11	281 437.51	331 008.07	298 706.49	327 654.40	9.69%
1.3.1.2.5.2.2	Nuevo servicio alcantarillado	25 363.21	18 222.69	38 656.28	22 481.12	19 587.79	-12.87%
1.3.1.2.5.2.3	Derivación de agua	9 476.30	9 828.90	11 826.74	10 320.79	10 033.94	-2.78%
1.3.1.2.9	Otros servicios	5 814 947.53	5 275 612.91	5 480 008.38	5 275 465.12	4 791 726.17	-9.17%
1.3.1.2.9.9	Venta de otros servicios	5 814 947.53	5 275 612.91	5 480 008.38	5 275 465.12	4 791 726.17	-9.17%
1.3.1.2.9.9.1	Desconexiones	624 079.70	543 768.16	608 685.86	477 434.82	509 229.02	6.66%
1.3.1.2.9.9.2	Reconexión	624 591.37	544 410.62	609 190.29	613 036.98	531 093.14	-13.37%
1.3.1.2.9.9.3	Administración Plantas de tratamiento	195 808.64	153 013.00	176 094.49	183 696.02	181 034.97	-1.45%
1.3.1.2.9.9.4	Análisis de laboratorio	276 820.84	206 468.68	210 274.63	218 166.80	140 799.07	-35.46%
1.3.1.2.9.9.6	Servicio de Hidrantes	4 093 646.98	3 827 952.44	3 875 763.11	3 783 130.50	3 429 569.97	-9.35%
1.3.2	Ingresos de la propiedad	1 078 656.14	829 928.95	0.00	405 240.00	2 614 193.00	545.10%
1.3.2.3.1	Intereses Sobre Títulos Valores	872 640.00	651 600.00	0.00	405 240.00	2 500 000.00	516.92%
1.3.2.3.1.1	Intereses Sobre Títulos Valores Gobierno Central	872 640.00	651 600.00	0.00	405 240.00	2 500 000.00	516.92%
1.3.2.3.2	Intereses y comisiones sobre préstamo	14 016.14	5 528.95	0.00	0.00	0.00	-
1.3.2.3.2.4	Intereses Comisiones sobre préstamos gobiernos locales	14 016.14	5 528.95	0.00	0.00	0.00	-
1.3.2.3.3	Otras rentas activos financieros	192 000.00	172 800.00	0.00	0.00	114 193.00	-
1.3.2.3.3.1	Intereses de cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales	192 000.00	172 800.00	0.00	0.00	114 193.00	-

1.3.3	Multas,sanciones,remates,confiscaciones	953 258.49	1 951 112.53	866 776.07	866 776.07	1 288 289.94	48.63%
1.3.3.1	Multas y sanciones	953 258.49	1 951 112.53	866 776.07	866 776.07	1 288 289.94	48.63%
1.3.3.1.3	Multas atraso en pago bienes y servicios	953 258.49	1 951 112.53	866 776.07	866 776.07	1 288 289.94	48.63%
1.3.9	Otros ingresos no tributarios	4 687.66	1 368.67	318.62	346.92	2 000 378.91	576517.66%
1.3.9.9	Ingresos varios no especificados (Incap. CCSS)	4 687.66	1 368.67	318.62	346.92	2 000 378.91	576517.66%

**Comparativo Presupuesto Ingresos 2020-2024**  
En miles de colones

Codigo	Descripción	2020	2021	2022	2023	2024	% Variación
<b>2</b>	<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>3 360 381.57</b>	<b>11 216 773.60</b>	<b>11 905 598.85</b>	<b>13 055 910.45</b>	<b>9 163 838.79</b>	<b>-29.81%</b>
2.3	Recuperación de préstamos	68 024.72	66 977.82	0.00	0.00	0.00	-
2.3.1	Recuperación de préstamos sector público	68 024.72	66 977.82	0.00	0.00	0.00	-
2.3.1.4	Recuperación préstamos Gobiernos Locales	68 024.72	66 977.82	0.00	0.00	0.00	-
2.4	Transferencias de Capital	3 292 356.85	11 149 795.78	11 905 598.85	13 055 910.45	9 163 838.79	-29.81%
2.4.1	Transferencias de Capital Sector Público	1 000 100.00	7 189 510.29	9 234 445.74	12 005 278.84	8 140 471.79	-32.19%
2.4.1.1	Transferencia de capital gobierno central	100.00	6 104 166.49	8 289 102.74	12 005 278.84	8 140 471.79	-32.19%
2.4.1.1.5	Transferencia de Capital Gobierno Central (KFW)	0.00	2 340 496.49	1 781 272.74	669 429.58	379 517.56	-43.31%
2.4.1.1.6	Transferencia de Capital Gobierno Central (BCIE 2198)	100.00	3 763 670.00	6 507 830.00	10 390 506.25	7 346 993.28	-29.29%
2.4.1.1.7	Transferencia capital gob cent. Asig	0.00	0.00	0.00	945 343.00	413 960.95	-56.21%
2.4.1.2	Transferencias de Capital Órganos Desconcentrados	1 000 000.00	945 343.80	945 343.00	0.00	0.00	-
2.4.1.2.1	Asignaciones Familiares	1 000 000.00	945 343.80	945 343.00	0.00	0.00	-
2.4.1.3	Transf Capital inst. descent. no empr	0.00	140 000.00	0.00	0.00	0.00	-
2.4.1.3.1	Transferencia INDER	0.00	140 000.00	0.00	0.00	0.00	-
2.4.3	Transferencias de capital sector externo	2 292 256.85	3 960 285.49	2 671 153.11	1 050 631.62	1 023 367.00	-2.60%
2.4.3.1	Transferencias Organismos Internacionales	0.00	1 159 292.04	1 271 000.00	83 055.13	0.00	-100.00%
2.4.3.1.1	Donación Unión Europea LAIF	0.00	1 159 292.04	1 271 000.00	83 055.13	0.00	-100.00%
2.4.3.9	Otras transferencias de capital sector externo	2 292 256.85	2 800 993.45	1 400 153.11	967 576.48	1 023 367.00	5.77%

2.4.3.9.1	FECASALC	2 292 256.85	2 300 993.45	900 153.11	656 356.54	1 023 367.00	55.92%
2.4.3.9.2	Donación KFW	0.00	500 000.00	500 000.00	311 219.94	0.00	-100.00%

Página

**Comparativo Presupuesto Ingresos 2020-2024**  
En miles de colones

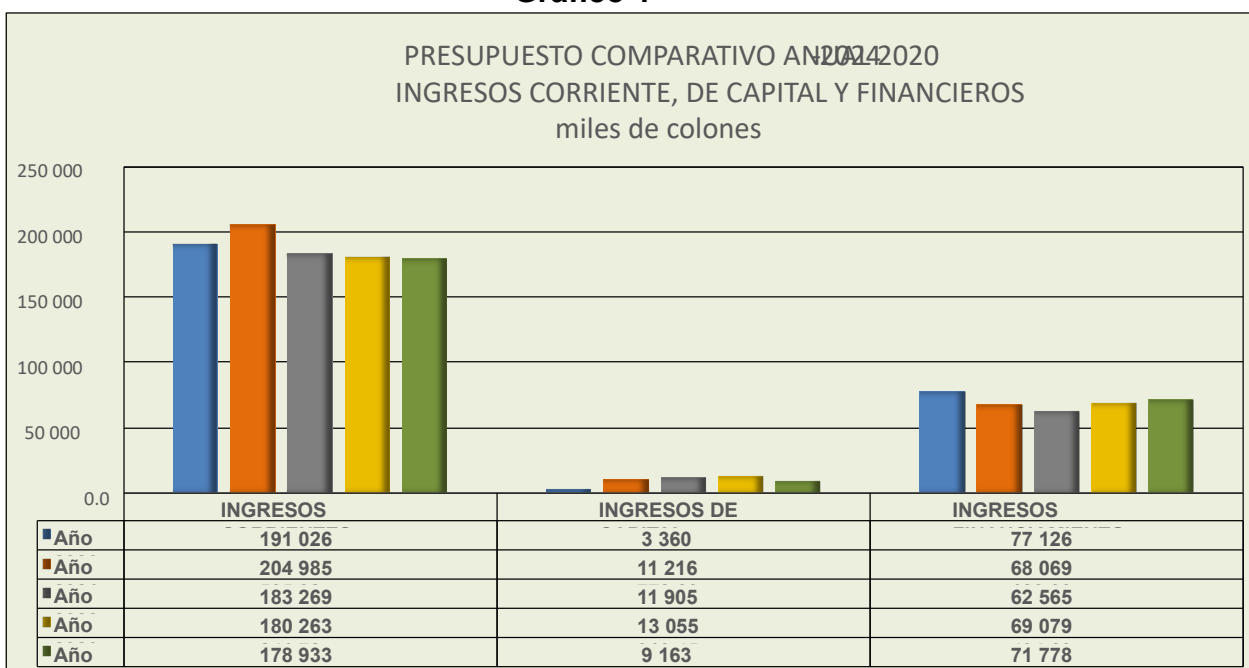
Codigo	Descripción	2020	2021	2022	2023	2024	% Variación
<b>3</b>	<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>77 126 879.92</b>	<b>68 069 123.09</b>	<b>62 565 372.88</b>	<b>69 079 434.69</b>	<b>71 778 000.39</b>	<b>3.91%</b>
3.1.	Financiamiento Interno	0.00	3 120 952.05	8 345 291.09	9 176 824.72	6 428 456.00	-29.95%
3.1.1	Préstamos directos	0.00	3 120 952.05	8 345 291.09	9 176 824.72	6 428 456.00	-29.95%
3.1.1.6	Préstamos directos Instituciones Públicas Financieras	0.00	3 120 952.05	8 345 291.09	9 176 824.72	6 428 456.00	-29.95%
3.1.1.6.2	Banco Nacional de Costa Rica JBIC	0.00	3 120 952.05	8 345 291.09	9 176 824.72	6 428 456.00	-29.95%
3.2.	Financiamiento Externo	34 147 366.61	31 446 729.15	22 616 573.00	11 974 422.47	29 541 339.12	146.70%
3.2.1	Préstamos directos	34 147 366.61	31 446 729.15	22 616 573.00	11 974 422.47	29 541 339.12	146.70%
3.2.1.1	Préstamos Organismos Internacionales Desarrollo	34 147 366.61	31 446 729.15	22 616 573.00	11 974 422.47	29 541 339.12	146.70%
3.2.1.1.1	Banco Centroamericano de Integración Económica	21 387 992.59	21 422 056.00	11 112 633.60	9 509 663.61	28 173 479.62	196.26%
3.2.1.1.1.2	BCIE-1725	5 686 909.19	3 590 100.00	0.00	0.00	0.00	-
3.2.1.1.1.3	BCIE-2129 (RANC)	4 118 083.40	3 805 600.00	1 738 596.00	1 923 654.97	8 537 004.26	343.79%
3.2.1.1.1.4	BCIE-2164	8 856 000.00	7 351 470.00	6 373 537.60	5 432 817.68	15 768 441.85	190.24%
3.2.1.1.1.5	BCIE-2188	2 727 000.00	6 674 886.00	3 000 500.00	2 153 190.95	3 868 033.51	79.64%
3.2.1.1.2	Banco Interamericano de Desarrollo	12 759 374.02	10 024 673.15	11 503 939.40	2 464 758.86	1 367 859.50	-44.50%
3.2.1.1.2.1	BID 2493	12 759 374.02	10 024 673.15	11 503 939.40	2 464 758.86	1 367 859.50	-44.50%
3.3	Recursos de Vigencias anteriores	42 979 513.31	33 501 441.89	31 603 508.79	47 928 187.49	35 808 205.28	-25.29%
3.3.2	Superávit Específico	42 979 513.31	33 501 441.89	31 603 508.79	47 928 187.49	35 808 205.28	-25.29%

3.3.2.1	Préstamos Externos	7 942 655.89	9 194 969.15	5 997 700.00	2 496 797.60	1 688 309.01	-32.38%
3.3.2.1.2	BID	7 010 739.29	9 194 969.15	0.00	586 697.60	193 462.50	-67.03%
3.3.2.1.2.4	BID-2493	7 010 739.29	9 194 969.15	0.00	586 697.60	193 462.50	-67.03%
3.3.2.1.4	BCIE	931 916.60	0.00	5 997 700.00	1 910 100.00	1 494 846.51	-21.74%
3.3.2.1.4.3	BCIE-1725	0.00	0.00	5 997 700.00	1 910 100.00	884 957.85	-53.67%
3.3.2.1.4.4	BCIE-2129 (RANC)	931 916.60	0.00	0.00	0.00	10 427.74	-
3.3.2.10	Transferencias Sector Externo	1 362 750.40	424 435.45	0.00	135 152.00	0.00	-100.00%
3.3.2.10.1	Fondo Español de Cooperacion para Agua	1 362 750.40	424 435.45	0.00	135 152.00	0.00	-100.00%
3.3.2.12	Superávit AYA	24 671 694.16	17 120 543.32	20 000 000.00	38 689 649.61	29 415 668.61	-23.97%
3.3.2.12.2	Tarifa Hídrica	0.00	150 446.53	0.00	103 461.00	77 932.27	-24.67%
3.3.2.13.1	Transferencia Convenio INDER/AYA	0.00	0.00	100 000.00	0.00	0.00	-
3.3.2.13.2	CNE Huracán Nate	0.00	0.00	0.00	236 283.57	731 611.39	209.63%
3.3.2.2	Asignaciones Familiares	927 476.00	0.00	1 287 746.32	1 178 322.00	0.00	-100.00%
3.3.2.4	Donaciones	1 641 741.63	5 633 521.87	3 941 706.70	4 200 516.70	2 519 354.00	-40.02%
3.3.2.4.1	Donaciones Emiratos Árabes	1 641 741.63	5 633 521.87	3 941 706.70	4 200 516.70	2 269 454.00	-45.97%
3.3.2.5	Hidrantes	1 697 720.24	824 845.03	276 355.77	888 005.02	1 375 330.00	54.88%
3.3.2.6	Préstamo Interno	4 735 474.99	152 680.55	0.00	0.00	0.00	-
3.3.2.6.2	Banco Nacional de Costa Rica	4 735 474.99	152 680.55	0.00	0.00	0.00	-
		<b>271 513 448.87</b>	<b>284 271 432.07</b>	<b>257 739 981.31</b>	<b>262 398 586.87</b>	<b>259 874 981.11</b>	<b>-0.96%</b>

En total, el presupuesto de ingresos sufrió una disminución del orden del 0,96%, con relación al presupuesto original aprobado para el año 2023.

En el siguiente gráfico 1, se muestra un comparativo de los Ingresos Corrientes, de Capital y Financiamiento; correspondientes a los años 2020, 2021, 2022, 2023 y del proyecto de presupuesto 2024. Se observa que, en el período indicado, el año 2024 es de menor proyección, ya que no solo se le aplica el congelamiento de tarifas de los años 2022 y 2023; sino que, además, le aplica la disminución de los ingresos aprobados por la ARESEP mediante Resolución RE-00014-IA-2023.

**Gráfico 1**

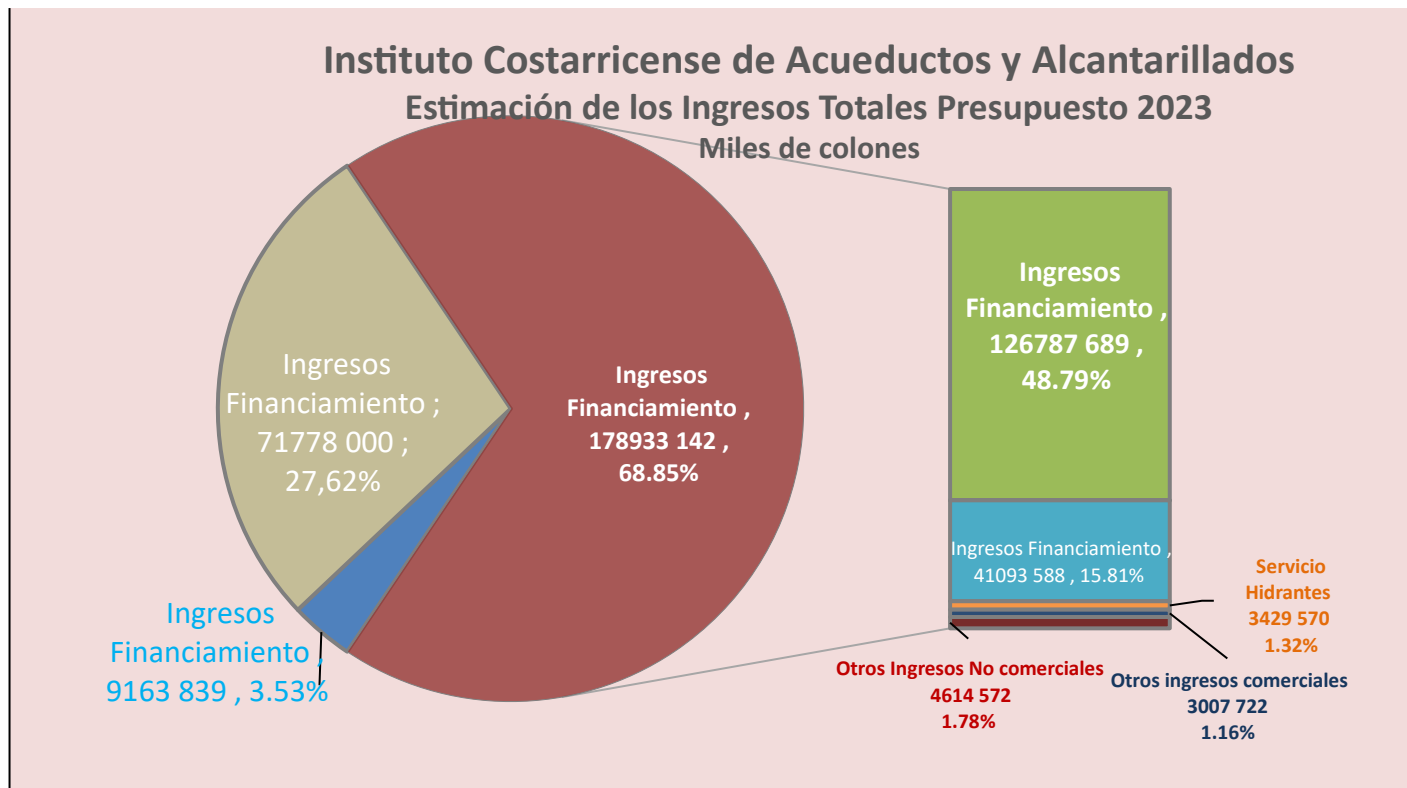


## Ingresos corrientes

- **Ingresos por venta de agua, alcantarillado, hidrantes y tarifa hídrica.**

Tal y como se observa en el gráfico número 2, del total de ingresos, el 48,79% y 15,81%, provienen de la venta de servicios de agua y de alcantarillado respectivamente, el 1,32% restante es por Hidrantes y 2,93% para otros ingresos comerciales, como nuevos servicios, cortas y reconexiones, multas, etc. En venta de agua se encuentra lo correspondiente a tarifa hídrica.

**Gráfico 2**







Para el caso de las tarifas de los servicios de acueducto, alcantarillado e hidrantes, éstas quedan aprobadas mediante las resoluciones tarifarias de la Autoridad Reguladora de los Servicios Públicos. La proyección de ingresos operativos por servicio de acueducto incluye la rebaja tarifaria del servicio dispuesta recientemente por la ARESEP mediante la Resolución Tarifaria RE-00014-IA-2023.

La proyección de los ingresos por alcantarillado se realiza en función de la resolución RE-0006-IA-2020. En cuanto a la proyección de los ingresos de hidrantes y tarifa hídrica, la resolución soporte es la RE-005-IA-2019

Se adjunta el informe que describe la metodología y supuestos utilizados para generar la proyección de ingresos operativos para el próximo año 2024, elaborado por la Dirección de Gestión Tarifaria, para los servicios de: Acueducto, Alcantarillado, Hidrantes y Tarifa Hídrica Ambiental.

### **Otros Ingresos**

A continuación, se describe la metodología aplicada para realizar la estimación del rubro de otros ingresos para el año 2024:

1. La metodología aplicada para el cálculo de otros ingresos, tales como: Administración Plantas de Tratamiento, Análisis de Laboratorio, Derivación de Agua y otros, es la siguiente:
  - a. Se tomó como base de cálculo los ingresos reales obtenidos, para cada uno de los ítems antes indicados, en el período comprendido entre enero del 2022 a mayo de 2023.
  - b. Con base en el dato anterior, se calculó el ingreso promedio mensual para cada concepto.

- c. Se indexó el promedio mensual, estimando una tasa de inflación del 3,5% para el año 2024 con base en el comunicado de prensa del Banco Central de Costa Rica N°CP-BCCR-003-2023 de fecha 31 de enero 2023.
  - d. Se anualizaron los ingresos, tomando como base el promedio mensual obtenido.
2. La estimación de los ingresos por intereses sobre inversiones en títulos valores e intereses sobre saldos en cuentas corrientes, se realizó con base en los datos reales obtenidos a agosto 2023, la metodología de cálculo aplicada fue la siguiente:
- a. Para realizar la proyección anual de ingresos por este concepto para el año 2024, se tomaron los ingresos reales por intereses ganados sobre inversiones del 01 de enero del 2022 al 31 de agosto del 2023, (según información del Flujo de Caja), se obtuvo un promedio mensual y se anualizó esa cifra.
  - b. El ingreso promedio mensual estimado se multiplica por 12 para obtener los ingresos estimados del año 2024.

## **ESTIMACIÓN SEGÚN TIPO DE INGRESO**

- 1. Administración Plantas de Tratamiento:** Corresponde a ingresos que se reciben por convenio firmado con la Municipalidades de Cartago y Paraíso, mediante el cual la Institución administra y opera la Planta de Tratamiento de Cartago y mensualmente cobra los costos incurridos por dicha administración.

Para realizar la proyección de los ingresos por este concepto para el año 2024, se tomó el comportamiento real del período comprendido entre el 01 de enero de 2022 al 31 de mayo de 2023, se obtuvo un promedio mensual, se anualizó y se le aplicó un 3,5% de aumento por inflación para el año 2024.

**Cuadro 14**

<b>Ingresos Acumulados Enero 2022 – mayo 2023</b>	<b>Promedio Mensual</b>	<b>Estimado Año 2024 con 3,5% de Inflación</b>
<b>¢247.793.441,89</b>	<b>¢14.576.084,82</b>	<b>¢181.034.973,43</b>

**2. Análisis de laboratorio:** Corresponde a ingresos que recibe la Institución por concepto de servicios que brinda el Laboratorio Nacional de Aguas a entes públicos y privados. Para realizar la proyección de ingresos para el año 2024 por este concepto, se consideraron los ingresos reales acumulados para el periodo comprendido entre el 01 de diciembre de 2020 al 31 de mayo de 2023, y se obtuvo un promedio mensual, así mismo, no se aplica el porcentaje de inflación por cuanto las tarifas de este servicio no están asociadas a ese factor.

**Cuadro 15**

<b>Ingresos Acumulados Diciembre 2020 – mayo 2023</b>	<b>Promedio Mensual</b>	<b>Estimado Año 2024</b>
<b>¢351.997.665,11</b>	<b>¢11.733.255,50</b>	<b>¢140.799.066,04</b>

**3. Derivación de agua:** Corresponde a ingresos que recibe la Institución por venta de agua que se deriva a las líneas de conducción de la Municipalidad de La Unión. Para realizar la proyección anual de ingresos por este concepto para el año 2024, se tomaron los ingresos reales acumulados del periodo comprendido entre el 01 de enero 2022 al 31 de mayo de 2023, se obtuvo un promedio mensual, se anualizó y se le aplicó un 3,5% de aumento por inflación para el año 2024.

**Cuadro 16**

<b>Ingresos Acumulados Enero 2022 – mayo 2023</b>	<b>Promedio Mensual</b>	<b>Estimado Año 2024 con 3,5% de Inflación</b>
<b>¢13.734.050,91</b>	<b>¢807.885,35</b>	<b>¢10.033.936,02</b>

**4. Otros (especificaciones de carteles, copias, etc.):** Corresponde a los ingresos relacionados con la venta de carteles, especificaciones técnicas de licitaciones, pago de fotocopias, diferencias de IVA a favor y otros, que ingresan por medio de la Caja Recaudadora de la Dirección de Finanzas. Para realizar la proyección anual de ingresos por este concepto para el año 2024, se tomaron los ingresos reales acumulados del periodo comprendido entre el 01 de enero de 2023 al 31 de julio de 2023, se obtuvo un promedio mensual, se anualizó y se le aplicó un 3,5% de aumento por inflación para el año 2024.

**Cuadro 17**

<b>Ingresos Acumulados Enero 2023 – julio 2023</b>	<b>Promedio Mensual</b>	<b>Estimado Año 2024 con 3,5% de Inflación</b>
<b>¢1.484.494.111,72</b>	<b>¢212.070.587,39</b>	<b>¢2.633.916.695,37</b>

- 5. Ingresos sobre saldos en cuentas corrientes:** Referente a ingresos por intereses ganados sobre saldos en cuentas corrientes que pagan los Bancos Estatales. La estimación de este rubro para el año 2024 se obtuvo de la información del Flujo de Caja del período del 01 de junio del año 2022 al 31 de mayo del 2023, el resultado se divide entre 12 para obtener los ingresos estimados del año 2024. Resaltamos que dicho ingreso dependerá de las políticas sobre tasas de interés que ofrecen los Bancos Estatales, además de los indicadores económicos considerados por el Banco Central de Costa Rica y el nivel de liquidez que la Institución pueda mantener en bancos.

**Cuadro 18**

<b>INTERESES CORRIENTES DEL 01 JUNIO 2022 AL 31 DE MAYO 2023</b>	<b>CUENTAS ACUMULADOS</b>	<b>PROMEDIO MENSUAL REAL</b>	<b>ESTIMADO 2024</b>	<b>AÑO</b>
<b>¢114.193.000,00</b>		<b>¢9.516.083,33</b>	<b>¢114.193.000,00</b>	

- 6. Intereses por Inversiones en Títulos Valores:** Corresponde a ingresos por intereses ganados sobre títulos valores que invierte la Institución en instrumentos autorizados por el Ministerio de Hacienda y directrices emitidas en esta materia. Para realizar la proyección anual del año 2024 en ingresos por este concepto, se tomaron los ingresos reales del Flujo de Caja del período del 01 de enero del 2022

al 31 de agosto 2023, el resultado se divide entre 12 meses y se obtiene el dato estimado mensual para el año 2024. Resaltamos que la obtención de los ingresos estimados dependerá de la disponibilidad de caja para realizar inversiones en títulos valores, además de los indicadores económicos emitidos por el Banco Central de Costa Rica, sobre inversiones y tasas de interés normadas por el Ministerio de Hacienda, según las directrices de política presupuestaria para el 2024, Capítulo III, sobre las Inversiones para el año en el Decreto N°43977-H, Alcance N°56 del 31-03-2023, GACETA N°60.

Las tasas netas porcentuales en colones al 31-05-23 oscilan entre un 4.9470% (61-120 días), 5.1850% (121-180 días), 5.5250% (181-270 días), 5.8820% (271-360) rendimiento anual neto según oficio TN-OF-525-2023 del 25-5-2023. No obstante, el último informe sobre política monetaria emitido por el Banco Central (mayo 2023), resalta que los mercados anticipan que continuará una política monetaria restrictiva y también se proseguirá la mejora gradual de las Finanzas públicas. Con este propósito, el BCCR realiza un seguimiento continuo de la inflación proyectada y sus determinantes, por lo que ejecutará los ajustes requeridos en sus instrumentos de política monetaria para inducir la trayectoria de la inflación hacia su meta de mediano plazo.

**Cuadro 19**

<b>INTERESES EN TITULOS VALORES ACUMULADOS DEL 01 DE ENERO 2022 AL 31 DE AGOSTO 2023</b>	<b>PROMEDIO MENSUAL REAL</b>	<b>ESTIMADO AÑO 2024</b>
<b>₡2.998.702.231,79</b>	<b>₡199.913.482,12</b>	<b>₡2.482.925.447,92</b>

## Ingresos de Capital

Como ingresos de capital están las transferencias del gobierno por los fondos de:

- Préstamo KFW 28568 que Financia el Programa de Inversión de Zonas Prioritarias. Registra una disminución con relación al 2023 que alcanza el 43.31%.
- Préstamo BCIE 2198 que financia el Proyecto. Se presupuesta ₡7.346.996,28 miles de colones, disminuyendo así en un 29.29%, con relación al 2023 cuyo monto fue de ₡10.390.506,25 miles de colones.
- Donación Fondo Español de Cooperación para Agua y Saneamiento en América Latina y el Caribe (FECASALC), aumenta su monto presupuestado en un 55.92%. Dicho rubro financia el Componente II del Programa de Agua Potable y Saneamiento correspondiente a acueductos rurales.

### Cuadro 20

#### Fondos Específicos En miles de colones

Detalle	Ingresos	Normativa
Donación Emiratos ÁrabesCNE (Otto)	2,269,454.00	Superávit. Certificación SG-GSD-2023-01147
Huracán Nate	731,611.39	Estimación de Saldo Final de Caja al 31 de diciembre 2023 Dirección de Finanzas
Préstamo BCIE-1725	884,957.85	Superávit. Certificación GG-UEPIAYA-BCIE-202302903
Préstamo BCIE-2188 Tracto II	3,860,469.42	Contrato Préstamo N°2188 Entre el Banco Centroamericano de Integración Económica y el Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados.
	308,804.02	Superávit. Certificación GG-UEPIAYA-BCIE-202302903

Préstamo BCIE-2188 Tracto III	7,564.08	Contrato Préstamo N°2188 Entre el Banco Centroamericano de Integración Económica y el Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados.
-------------------------------	----------	--

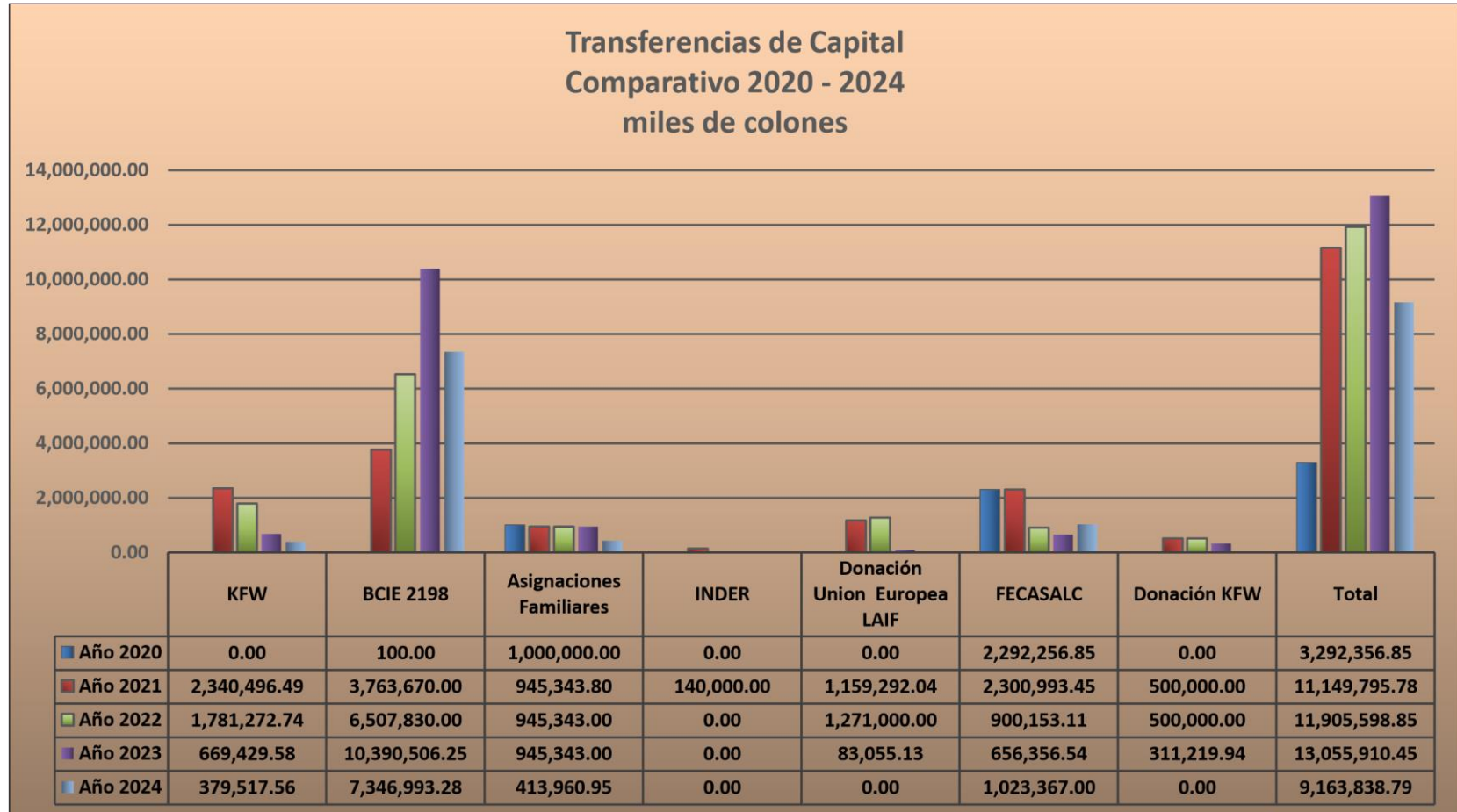
Detalle	Ingresos	Normativa
	7,917.14	Superávit. Certificación GG-UEPIAYA-BCIE-202302903
Préstamo BCIE-2164	15,768,441.84	Contrato Préstamo N°2164 Entre el Banco Centroamericano de Integración Económica y el Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados.
	48,738.30	Superávit. Certificación GG-UEPIAYA-BCIE-202302903
Préstamo BCIE-2198	7,346,993.28	Contrato Préstamo N°2198 Entre el Banco Centroamericano de Integración Económica y el Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados.
	234,001.47	Superávit. Certificación GG-UEPIAYA-BCIE-202302903
Préstamo Banco Nacional CR JBIC	6,428,456.00	Contrato Préstamo Mercantil Operación 208-103641069
Préstamo BID-2493	1,367,859.50	Ley 9167 Contrato de Garantía entre la República de Costa Rica y el Banco Interamericano de Desarrollo al Contrato de Préstamo N.º 2493/OCCR suscrito entre el Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados y el Banco Interamericano de Desarrollo, para financiar el Programa de Agua Potable y Saneamiento.
	193,462.50	Certificación Superávit PRE-PAPS-2023-02050
Fondo Español de Cooperación para agua en América Latina y el Caribe (FECASALC)	1,023,367.00	Certificación Recursos Adicionales. Contrato préstamo 2493/OC-CR y Convenio de Financiamiento No Reembolsable de Inversión GTR/WS-12604-CR.
Programa de Reducción de Agua No Contabilizada RANC Préstamo BCIE-2129	8,537,004.26	Contrato de Préstamo 2129
	10,427.74	Superávit. Certificación GG-UEPIAYA-BCIE-202302903



Donación KfW a RANC	249,900.00	Contrato de Préstamo 2129. Acuerdo Separado al Contrato de Aporte Financiero y de Ejecución del 12 de agosto de 2015
Programa de Zonas Prioritarias	379,517.56	Contrato de Préstamo N° KfW 28568, Ley N° 9723
Asignaciones Familiares	413,960.95	Oficio MTSS-DMT-OF-615-2023.
<b>Total</b>	<b>50,072,908.30</b>	

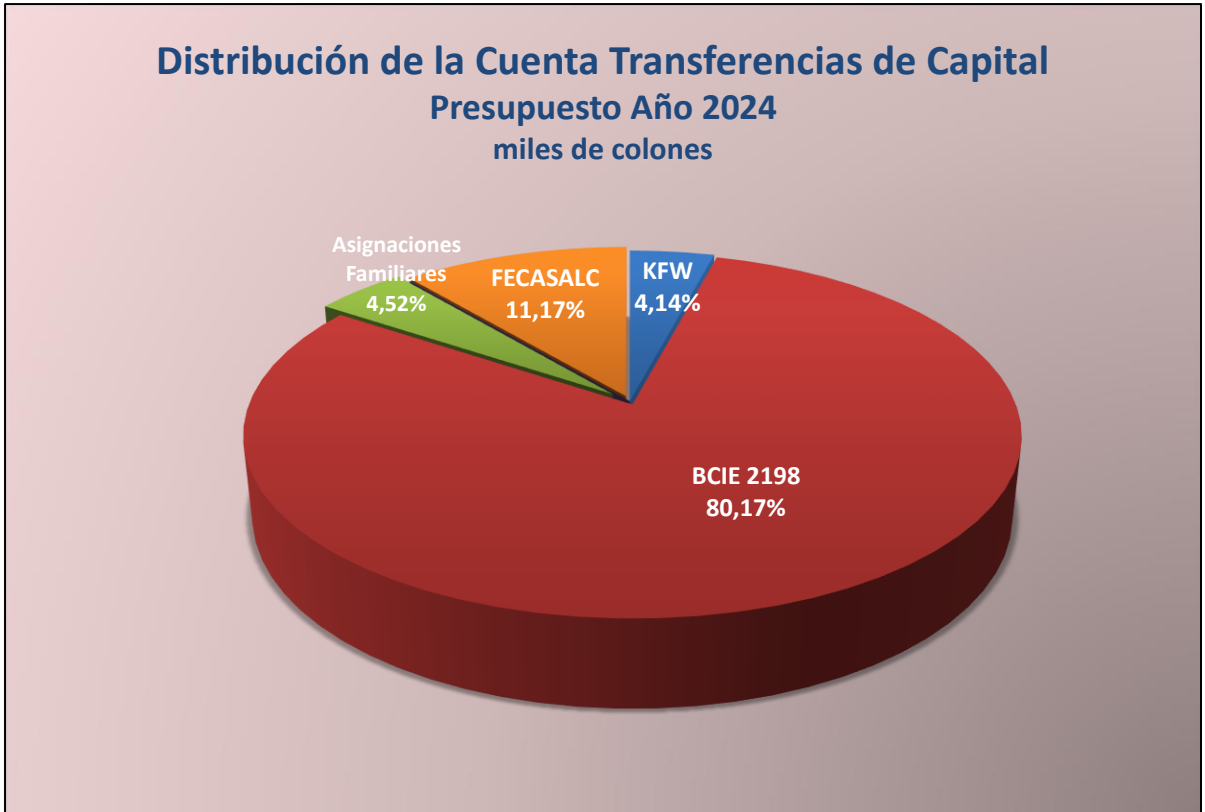
En el gráfico 3 se presenta el comparativo 2020 al 2024 del presupuesto inicial de las transferencias indicadas y en el gráfico 4 se muestra la distribución del presupuesto de las transferencias de capital con respecto a presupuesto total de estas.

**Gráfico 3**





**Gráfico 4**



## **Ingresos de Financiamiento**

La partida de Financiamiento se clasifica en Financiamiento Interno, Financiamiento Externo y Recursos de Vigencias Anteriores. Del 100% Financiamiento, el 41,16% corresponde a Financiamiento Externo, un 49,89% es por Recursos de Vigencias Anteriores y un 8,96% es por Financiamiento Interno. Los diferentes préstamos contemplados se mencionan en los siguientes apartados.

### **• Financiamiento Interno**

Corresponde al préstamo del Banco Nacional para continuar con el financiamiento del Proyecto de Mejoramiento Ambiental de la Gran Área Metropolitana (disminuyó en un 29,95% respecto al 2023).

### **• Financiamiento Externo**

Se presupuestan los siguientes recursos:

- El préstamo BCIE 2129 que financia el Programa de Agua no Contabilizada y Reducción Energética por un monto de ₡8.537.004,26 miles de colones, aumenta el presupuesto en un 343,79% para el 2024, respecto al 2023.
- Préstamo BCIE 2164 que financia el Programa de Abastecimiento del Área Metropolitana de San José, Acueductos Urbanos II y Alcantarillado Juanito Mora, para el 2024, aumenta su presupuesto a ₡15.768.441,85 miles de colones, subiendo su estimación de ingresos por este rubro en un 190,24% respecto al 2023.
- El préstamo BCIE 2188 que financia el Programa de Acueductos y Alcantarillados en Ciudades Costeras (PAACC) y el Edificio del Laboratorio

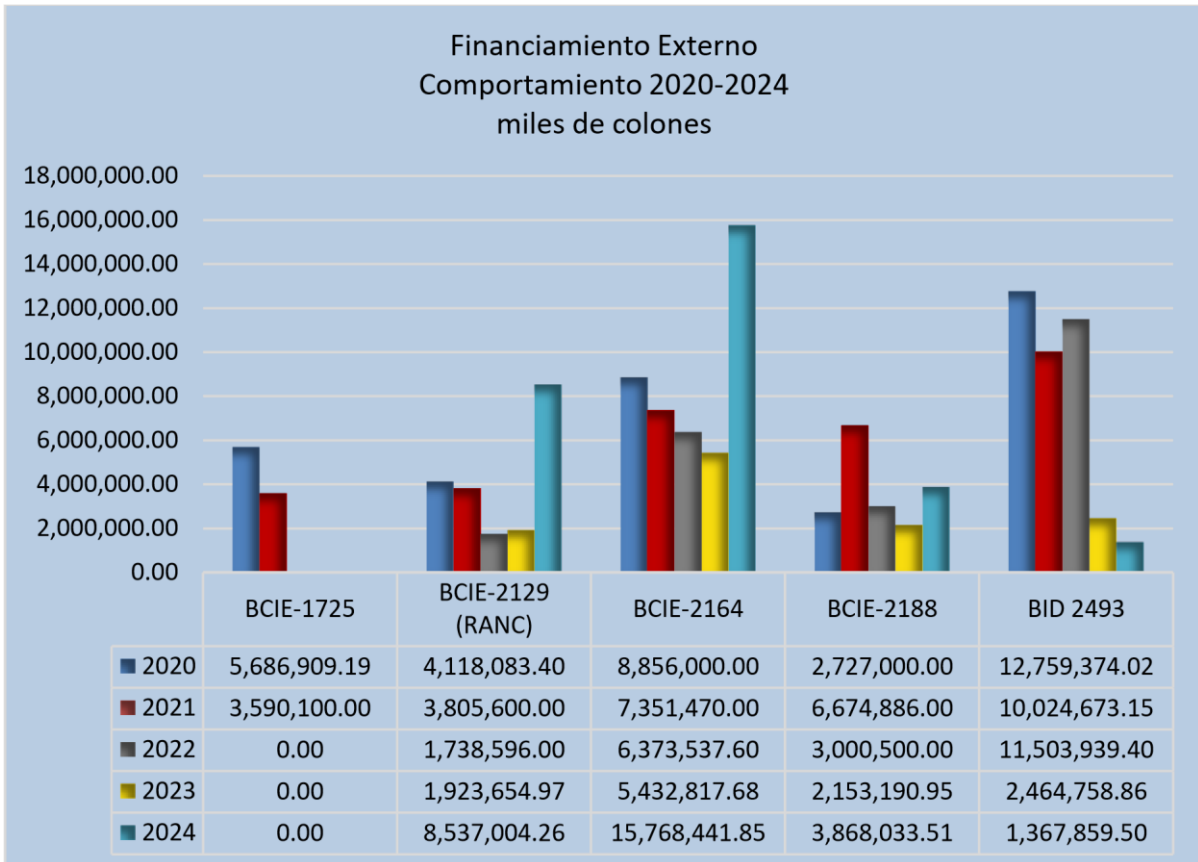
## Gráfico

aumenta el presupuesto de estos ingresos en un 79,64% con respecto al 2023, llegando así a ₡ 3.868.033,51 miles de colones.

- Finalmente, el Banco Interamericano de Desarrollo 2493 que financia parte del Componente I y el III del Programa de Agua Potable y Saneamiento disminuye su desembolso por este rubro para el presupuesto del 2024 a ₡1.367.859,50 miles de colones, bajando en un 44,50%.

El siguiente gráfico compara anualmente el comportamiento de cada uno de los préstamos desde 2020 al 2024.

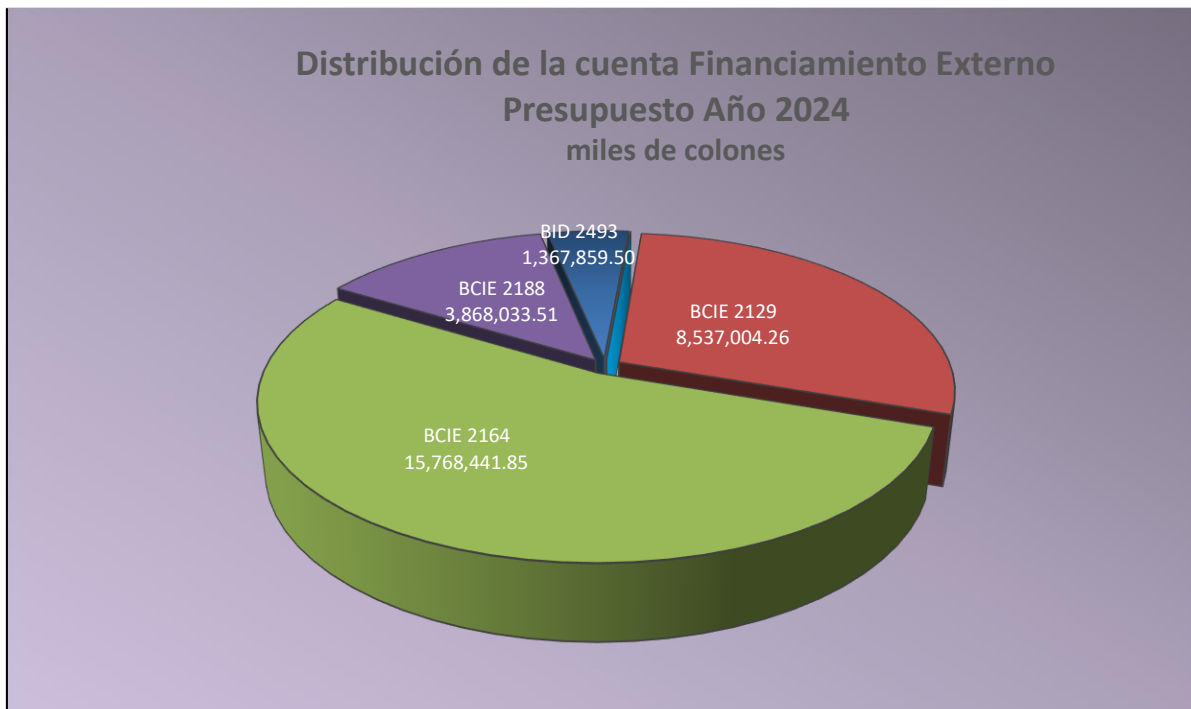
### 5



El gráfico a continuación muestra la distribución del presupuesto de los préstamos contemplados como Financiamiento Externo para mejorar la infraestructura de los servicios de agua y alcantarillado sanitario del país.

## Gráfico

6



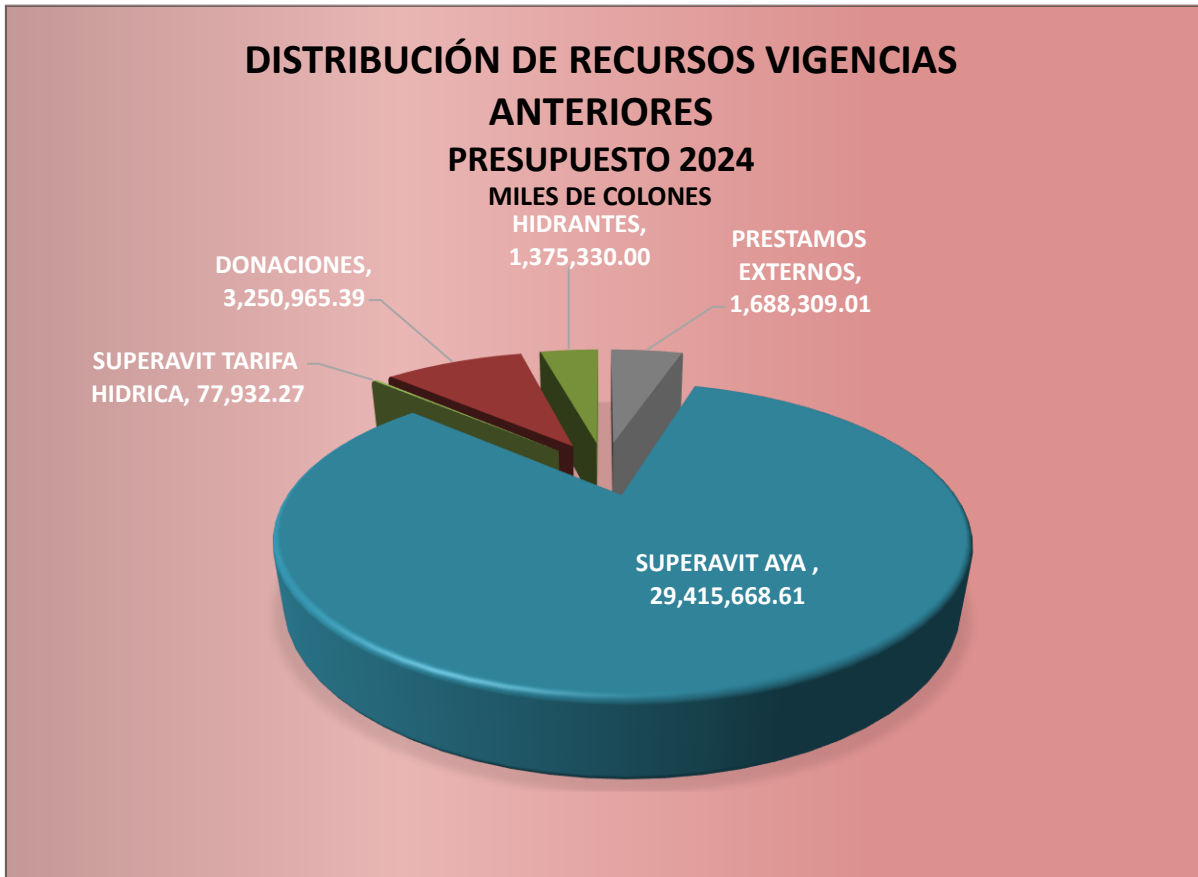
### • Recursos de Vigencias Anteriores

Se incluye el superávit específico compuesto por el superávit con fondos propios (acueducto, alcantarillado, hidrantes y tarifa hídrica). Con respecto al superávit correspondiente a los préstamos y donaciones, se presupuesta superávit de los préstamos BID 2493 (Proyecto Mejoramiento Ambiental de la GAM), BCIE 1725 Abastecimiento de agua potable Área Metropolitana San José, acueducto urbano y alcantarillado sanitario de Puerto Viejo Limón, donación Emiratos Árabes (Rehabilitación de los sistemas de Upala afectados por el Huracán OTTO. Este rubro de vigencias anteriores disminuye en un 25,29% con respecto al 2023.



## Gráfico

7



Con respecto al superávit fondos propios, superávit de hidrantes y de tarifa hídrica, la Dirección de Finanzas desarrolló varias metodologías cuyo objetivo es proponer cuatro escenarios para estimar este dato. Las metodologías se basan en datos tanto históricos, estimados y otras variables. Es importante agregar que para obtener resultados se utilizó como fuente de información la Ejecución de Caja Real al 31 de mayo del 2023, la cual contiene la porción correspondiente al Saldo Inicial de Caja del Programa de Hidrantes, Gestión Ambiental y donación de la Comisión Nacional de Emergencia (NATE). Se adjunta documento “Estimación Superávit Fondos AyA”.

### **Gráfico**

En el presupuesto se aplica el escenario 4 que presenta como resultado un saldo final de caja de ¢32.423.28 millones.

## PRESUPUESTO DE EGRESOS PARA EL AÑO 2023

El presupuesto de egresos del 2023 suma ₡259.874.981.11 miles de colones. En el cuadro siguiente se detalla por programa y por partida presupuestaria dicho presupuesto:

**Cuadro 21**

**Consolidado Presupuesto Ordinario 2024**  
En miles de colones

	Administración Superior y Apoyo Institucional	Operación, Mantenimiento y Comercialización de Acueducto	Inversiones	Operación, Mantenimiento y Comercialización de Alcantarillados	Hidrantes	Total	% Distribución
0 Remuneraciones	13 901 701.09	39 929 267.33	14 958 486.10	3 596 451.37	412 504.42	72 798 410.31	28.01%
1 Servicios	10 929 727.64	41 204 953.73	8 098 712.32	4 925 625.62	750 350.00	65 909 369.30	25.36%
2 Materiales y Suministros	1 043 161.26	10 425 481.53	1 180 929.14	511 040.48	226 875.00	13 387 487.41	5.15%
3 Intereses y Comisiones	2 283 227.00	-	7 327 949.00	-	-	9 611 176.00	3.70%
5 Bienes Duraderos	-	-	77 683 946.95	-	3 098 076.00	80 782 022.95	31.08%
6 Transferencias Corrientes	1 199 192.59	536 009.26	151 757.08	26 052.21	2 451.01	1 915 462.15	0.74%
8		-	-	-	-	15 471 053.00	5.95%

Amortización

15 471 053.00

**44 828 062.59**

**92 095 711.85**

**109 401 780.58**

**9 059 169.67**

**4 490 256.43**

**259 874 981.11**

En el cuadro anterior se observa que las partidas con mayor presupuesto con respecto al total, son Bienes Duraderos con un 31.08%, Remuneraciones con un 28.01% y Servicios con un 25.36%. 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.

Los componentes del presupuesto 2023 se presentan a continuación:

#### Cuadro 22

Presupuesto 2024 Componentes En miles de colones

Componente	Monto
Presupuesto Laboral Fondos AyA	73 976 462.61
Servicio de la deuda	25 082 229.00
Programa de Administración	12 469 440.50
Programa Acueducto	51 815 293.50
Programa Alcantarillado	5 439 666.10
Programa Hidrantes	4 075 301.00
Programa Inversión Fondos AyA	36 943 680.11
Programa Inversión Fondos Específicos	50 072 908.30
<b>Total</b>	<b>259 874 981.11</b>

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.

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

El presupuesto está distribuido mayoritariamente en el Presupuesto Laboral. El programa de mayor presupuesto laborar es del de Operación, Mantenimiento y Comercialización de Acueducto.

### **Comparativo presupuesto 2020-2024**

En el cuadro siguiente se presenta el comparativo del presupuesto del 2020 al 2024 por partida presupuestaria:

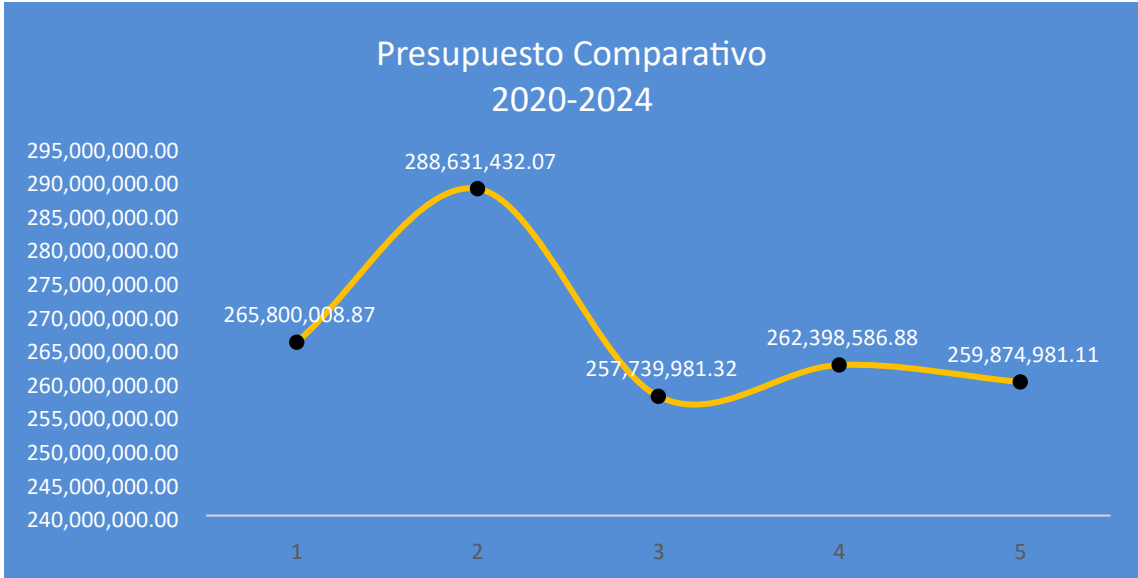
Cuadro 23 Comparativo  
por Partida  
2020-2024

	2020	2021	2022	2023	2024
0 Remuneraciones	77.908.258,82	71.445.425,50	72.246.783,44	73.500.063,07	72.798.410,31
1 Servicios	68.267.618,06	76.818.578,61	73.675.281,18	71.493.697,83	65.909.369,30
2 Materiales y suministros	13.664.909,85	14.268.680,86	13.936.859,68	14.620.274,47	13.387.487,41
3 Intereses y comisiones	5.953.155,00	6.743.643,00	6.094.217,00	9.269.450,00	9.611.176,00
5 Bienes duraderos	86.813.091,36	98.545.106,75	75.606.122,80	73.900.937,01	80.782.022,95
6 Transferencias corrientes	1.933.701,78	1.418.986,91	1.426.389,21	2.093.498,22	1.915.462,15
8 Amortización	10.486.565,00	13.051.095,00	13.367.875,00	17.520.666,28	15.471.053,00
9 Cuentas especiales	772.709,00	6.339.915,44	1.386.453,01	-	-
<b>Total</b>	<b>18.631.432,07</b>	<b>257.739.981,32</b>	<b>262.398.586,61</b>	<b>262.398.586,61</b>	<b>259.874.981,11</b>

Se observa que el presupuesto 2024 es el de menor proyección, producto en parte de la disminución de tarifas por parte de la ARESEP.

Lo anteriormente indicado se presenta gráficamente a continuación:

**Gráfico 8**





## Programa 01: Administración Superior y Apoyo Institucional

En el siguiente cuadro se presente el comparativo del presupuesto del programa 2020-2024. Se observa que el crecimiento del programa se encuentra en la cuenta de Amortización.

Cuadro 24  
**COMPARATIVO 2020-2024**  
**PROGRAMA 1**  
**EN MILES DE COLONES**

Descripción	Presupuesto 2020	Presupuesto 2021	Presupuesto 2022	Presupuesto 2023	Presupuesto 2024
0 Remuneraciones	13 651 360.56	13 020 665.15	13 032 751.02	13 324 928.85	13 901 701.09
1 Servicios	12 936 185.72	12 603 853.81	12 288 221.95	12 940 472.28	10 929 727.64
2 Materiales y suministros	1 034 838.75	1 271 291.50	1 001 924.25	895 474.15	1 043 161.26
3 Intereses y comisiones	1 356 658.00	1 333 250.00	2 120 211.00	1 536 820.00	2 283 227.00
6 Transferencias corrientes	1 275 664.27	759 713.88	846 261.54	1 492 223.70	1 199 192.59
8 Amortización	10 773 378.00	13 314 595.00	13 293 975.00	17 500 652.00	15 471 053.00
9 Cuentas especiales	-	100 393.73	-	-	-
	<b>41 028 085.30</b>	<b>42 403 763.07</b>	<b>42 583 344.76</b>	<b>47 690 570.98</b>	<b>44 828 062.59</b>

Se observa una disminución entre el 2023 y el 2024 en la partida de Amortización, producto de la estimación del Tipo de cambio que para el año 2024 es de 588.00.



Gráfico 8



- **Montos asignados para pautar con el SINART S.A.**

En el programa 01 se presupuestan ¢494.500.00 miles en la subpartida de Información. Se encuentra vigente la contratación 2022PX-000001-0021400001 SERVICIO DE AGENCIA PARA EL DESARROLLO Y LA IMPLEMENTACIÓN DE CAMPAÑAS DE INFORMACIÓN Y PRODUCCIÓN DE SPOT Y CUÑAS, de la que el contratista de esta es el Sistema Nacional de Radios y Televisión S.A SINART.



## Programa 02: Operación, Mantenimiento y Comercialización de Acueducto

En el siguiente cuadro se presente el comparativo del presupuesto del programa 2020-2024.

Cuadro 25

### COMPARATIVO 2020-2024 PROGRAMA 2 EN MILES DE COLONES

Descripción	Presupuesto 2020	Presupuesto 2021	Presupuesto 2022	Presupuesto 2023	Presupuesto 2024
Remuneraciones	41.754.455,68	37.511.733,89	39.421.809,93	40.153.946,89	39.929.267,33
Servicios	39.846.793,45	44.847.137,40	43.589.186,62	43.509.057,79	41.204.953,73
Materiales y suministros	8.653.897,96	8.352.185,27	8.616.747,37	9.983.851,11	10.425.481,53
Transferencias corrientes	350.165,33	448.101,35	439.222,34	442.274,81	536.009,26
Cuentas especiales	248.650,37	820.553,70	-	-	-
	<b>90.853.962,79</b>	<b>91.979.711,61</b>	<b>92.066.966,26</b>	<b>94.089.130,60</b>	<b>92.095.711,85</b>

El programa presenta una disminución con respecto al 2023 en las partidas de Remuneraciones y Servicios.

Gráfico 9



### Programa 03: Inversiones

En el siguiente cuadro se presente el comparativo del presupuesto del programa 2020-2024.

**Cuadro 26 COMPARATIVO  
2020-2024  
PROGRAMA 3  
EN MILES DE COLONES**

Descripción	Presupuesto 2020	Presupuesto 2021	Presupuesto 2022	Presupuesto 2023	Presupuesto 2024
0 Remuneraciones	12 169 104.65	12 886 546.34	15 428 132.39	16 144 928.76	14 958 486.10
1 Servicios	11 974 889.42	14 337 624.33	11 701 976.52	10 559 017.05	8 098 712.32
2 Materiales y suministros	2 696 378.92	2 391 307.66	3 276 057.10	2 997 706.00	1 180 929.14
3 Intereses y comisiones	587 022.00	5 146 893.00	4 047 906.00	7 732 630.00	7 327 949.00
5 Bienes duraderos	90 165 368.67	90 823 187.85	74 332 719.59	70 070 487.31	77 683 946.95
Transferencias					
6 corrientes	144 735.11	83 176.79	90 973.96	157 048.69	151 757.08
9 Cuentas especiales	8 833 192.50	12 402 913.64	1 955 177.00	-	
	<b>126 570 691.27</b>	<b>138 071 649.61</b>	<b>110 832 942.56</b>	<b>107 661 817.81</b>	<b>109 401 780.58</b>

En el cuadro anterior se observa que la partida de mayor crecimiento es la cuenta de Bienes Duraderos.

Gráfico 10



A continuación, se detalle el programa de inversión por partida presupuestaria y programas de inversión.



Cuadro 27

**Programa 03: Inversiones por Programas de Inversión y otros En miles de colones**

Proyectos de inversión	Remuneraciones	Servicios	Materiales y Suministros	Intereses	Comisiones	Bienes Duraderos	Transferencias	Total
<b>Unidad Ejecutora del Portafolio de Programas y Proyectos de Inversión AYA/BCIE</b>	<b>3 792 483 786.86</b>	<b>4 393 509 932.20</b>	<b>92 815 000.00</b>	<b>2 730 109 000.00</b>	<b>168 851 000.00</b>	<b>36 453 526 583.16</b>	<b>6 569 674.79</b>	<b>47 637 864 977.01</b>
Unidad Ejecutora del Portafolio de Programas y Proyectos de Inversión AYA/BCIE	3 610 557 894.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4 299 441.58	3 614 857 335.66
Programa de Abastecimiento Agua Potable Area Metropolitana de San José, Acueductos Urbanos y Alcantarillado Sanitario de Puerto Viejo de Limón (BCIE 1725)	0.00	271 232 861.00	13 425 000.00	132 979 000.00	0.00	2 283 922 186.28	0.00	2 701 559 047.28
Proyecto Abastecimiento para el Acueducto Metropolitano V Etapa	0.00	493 087 355.70	6 560 000.00	0.00	0.00	1 514 940 312.52	0.00	2 014 587 668.22
Programa Acueductos Costeros Guanacaste	181 925 892.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 270 233.21	184 196 125.99
Proyecto Reducción Índice Agua no Contabilizada (RANC) BCIE 2129 y Donación KFW	0.00	3 017 533 800.00	36 780 000.00	387 288 000.00	168 851 000.00	7 020 772 200.00	0.00	10 631 225 000.00
Programa Abastecimiento Agua Potable Area Metropolitana de San José, Acueductos Urbanos II y alcantarillado Juanito Mora, Puntarenas (BCIE 2164)	0.00	243 304 145.50	32 800 000.00	1 298 357 000.00	0.00	17 385 537 654.36	0.00	18 959 998 799.86
Proyecto de Ampliación y Mejoramiento alcantarillado Sanitario de la Ciudad de Limón (BCIE 2198)	0.00	368 351 770.00	3 250 000.00	911 485 000.00	0.00	8 248 354 230.00	0.00	9 531 441 000.00
<b>Programa de Agua y Saneamiento de Zonas Costeras, Gestión de Calidad y Eficiencia del Servicio:</b>	<b>0.00</b>	<b>1 335 403 296.18</b>	<b>7 582 000.00</b>	<b>256 085 000.00</b>	<b>128 121 000.00</b>	<b>4 959 448 991.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6 686 640 287.18</b>
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	0.00	0.00	34 603 000.00	86 943 000.00	0.00	0.00	121 546 000.00
Tracto II. Construcción Alcantarillado Sanitario Moín, ( BCIE-2188 )	0.00	1 317 669 496.18	7 582 000.00	165 166 000.00	41 178 000.00	4 959 448 991.00	0.00	6 491 044 487.18
Tracto III. Construcción del Edificio del Laboratorio Nacional de Aguas Préstamo (BCIE-2188).	0.00	17 733 800.00	0.00	56 316 000.00	0.00	0.00	0.00	74 049 800.00

11

### Programa 03: Inversiones por Programas de Inversión y otros En miles de colones

Proyectos de inversión	Remuneraciones	Servicios	Materiales Suministros	y Intereses	Comisiones	Bienes Duraderos	Transferencias	Total
<b>Programa Agua y Saneamiento (PAPS):</b>	<b>2 608 712 185.04</b>	<b>631 531 000.00</b>	<b>115 970 000.00</b>	<b>3 851 017 000.00</b>	<b>3 893 000.00</b>	<b>9 405 515 000.00</b>	<b>18 819 318.08</b>	<b>16 635 457 503.12</b>

82

Componente 1: Proyecto de Mejoramiento Ambiental del Area Metropolitana	1 975 292 995.91	592 372 000.00	108 170 000.00	3 532 903 000.00	3 893 000.00	8 382 148 000.00	11 192 540.64	14 605 971 536.55
Componente 2: Agua Potable y Saneamiento en Áreas Rurales Prioritarias	374 293 667.57	38 147 000.00	7 800 000.00	0.00	0.00	1 023 367 000.00	620 260.98	1 444 227 928.55
Componente 3: Agua Potable y Saneamiento en Zonas Periurbanas del Área Metropolitana San José	259 125 521.56	1 012 000.00	0.00	318 114 000.00	0.00	0.00	7 006 516.46	585 258 038.02
Programa Agua Potable Acueductos Rurales - FODESAF	2 331 162 110.77	408 600 000.00	617 300 000.00	0.00	0.00	1 621 662 949.80	37 259 838.95	5 015 984 899.52
Programa de Rehabilitación sistemas de acueducto Upala afectados por Huracán Otto	0.00	9 200 000.00	4 900 000.00	0.00	0.00	2 269 454 000.00	0.00	2 283 554 000.00
Programa de Saneamiento en Zonas Prioritarias. Préstamo N°28569	0.00	382 399 260.00	0.00	54 435 000.00	135 438 000.00	40 000.00	0.00	572 312 260.00
Programa de Rehabilitación de infraestructura o/y equipo del Sistema - Acueducto y Alcantarillado	1 436 799 738.05	400 416 500.00	275 220 000.00	0.00	0.00	5 590 802 554.27	6 251 466.76	7 709 490 259.08
Preinversión	4 789 328 275.92	537 652 327.00	67 142 144.40	0.00	0.00	190 797 268.00	82 856 778.59	5 667 776 793.91
Programas de Equipamiento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16 461 088 213.65	0.00	16 461 088 213.65
Reconstrucción de estaciones de bombeo vulnerables, afectadas por la Tormenta Nate, en las regiones Pacífico Central y Chorotega	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	481 611 389.80	0.00	481 611 389.80
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	0.00	0.00	0.00	0.00	250 000 000.00	0.00	250 000 000.00
<b>Total</b>	<b>14 958 486 096.64</b>	<b>8 098 712 315.38</b>	<b>1 180 929 144.40</b>	<b>6 891 646 000.00</b>	<b>436 303 000.00</b>	<b>77 683 946 949.68</b>	<b>151 757 077.17</b>	<b>109 401 780 583.27</b>

## Programa 04: Operación, Comercialización y Mantenimiento Alcantarillado

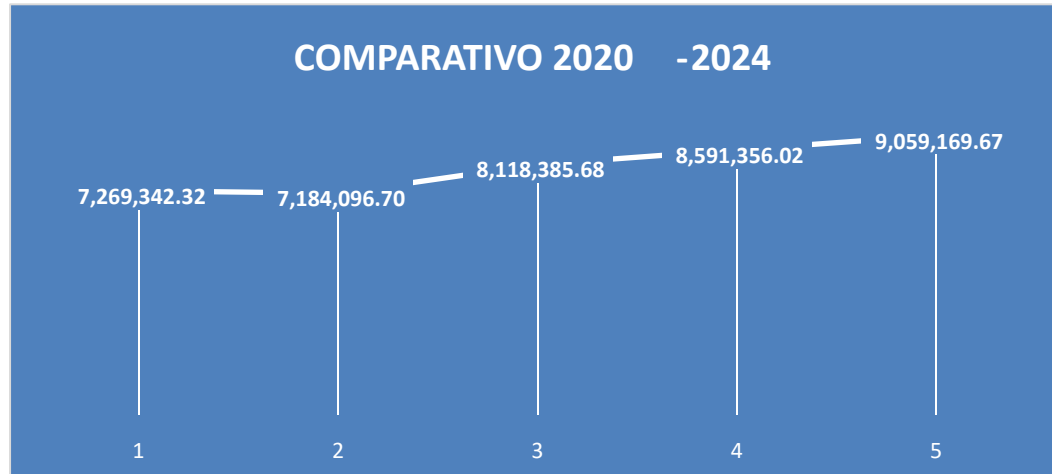
En el siguiente cuadro se presente el comparativo del presupuesto del programa 2020-2024, en el que se observa que, en el período en estudio, es en el 2024 el año con mayor proyección presupuestaria.

**Cuadro 28**

**COMPARATIVO 2020-2024  
PROGRAMA 4  
EN MILES DE COLONES**

<b>Descripción</b>	<b>Presupuesto 2020</b>	<b>Presupuesto 2021</b>	<b>Presupuesto 2022</b>	<b>Presupuesto 2023</b>	<b>Presupuesto 2024</b>
0 Remuneraciones	3 677 223.94	3 127 156.78	3 369 436.56	3 449 768.14	3 596 451.37
1 Servicios	3 042 524.76	3 533 301.46	4 214 980.12	4 624 620.60	4 925 625.62
2 Materiales y suministros	515 176.52	456 466.49	514 233.00	496 953.00	511 040.48
6 Transferencias corrientes	34 417.10	20 320.75	19 736.00	20 014.28	26 052.21
9 Cuentas especiales	-	46 851.22	-	-	-
	<b>7 269 342.32</b>	<b>7 184 096.70</b>	<b>8 118 385.68</b>	<b>8 591 356.02</b>	<b>9 059 169.67</b>

Gráfico 11



## Programa 05: Hidrantes

En el siguiente cuadro se presente el comparativo del presupuesto del programa 2020-2024.

**Cuadro 29**  
**COMPARATIVO 2020-2024 PROGRAMA**  
**5**  
**EN MILES DE COLONES**

Descripción	Presupuesto 2020	Presupuesto 2021	Presupuesto 2022	Presupuesto 2023	Presupuesto 2024
0 Remuneraciones	459 282.54	355 192.13	415 253.44	426 490.43	412 504.42
1 Servicios	841 509.40	724 337.90	584 010.27	641 657.23	750 350.00
2 Materiales y suministros	345 185.50	197 695.73	277 704.00	236 874.77	226 875.00
5 Bienes duraderos	4 136 500.00	3 348 100.00	2 833 240.00	3 058 738.00	3 098 076.00
6 Transferencias corrientes	8 889.78	1 891.72	1 923.88	1 951.06	2 451.01
9 Cuentas especiales	-	4 993.63	23 210.46	-	
	<b>5 791 367.22</b>	<b>4 632 211.11</b>	<b>4 135 342.05</b>	<b>4 365 711.49</b>	<b>4 490 256.43</b>

La proyección presupuestaria en el 2024 es mayor a la del 2023.



Gráfico 12

