



**INSTITUTO COSTARRICENSE DE
ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**

**EJECUCION PRESUPUESTARIA
AL I SEMESTRE 2022**

JULIO 2022

INDICE

INTRODUCCION.....	3
I. Resultado de la ejecución presupuestaria.....	4
1. Ejecución Financiera	4
II. Información Complementaria	6
1. Comentarios generales sobre aspectos relevantes de la ejecución presupuestaria	6
1.1. Ejecución de Ingresos	6
1.2. Ejecución de Egresos	17

INTRODUCCION

En cumplimiento con las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público de la Contraloría General de la República, reformada por las resoluciones : Norma **4.3.15** Directrices SIPP (D-1-2010-DC-DFOE), se procede a presentar para el conocimiento y aprobación de la Junta Directiva del Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados, la Ejecución Presupuestaria del I Semestre 2022.

Según las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público la Ejecución Presupuestaria ***“Es la fase del proceso presupuestario que comprende el conjunto de normas y procedimientos sistemáticos y ordenados de carácter técnico, legal y administrativo que, partiendo del presupuesto institucional aprobado, se aplican para la recaudación o recibo de los recursos estimados en ese presupuesto, con el propósito de obtener bienes y servicios y ejecutar cualquier otro gasto, en cantidad, calidad y oportunidad necesarios para el cumplimiento eficiente, efectivo y económico de los objetivos y metas establecidos en los planes y programas presupuestarios.”***

El Presupuesto 2022 fue aprobado por Junta Directiva mediante Acuerdo N° AN-2021-0437 del 28 de setiembre 2021 y remitido a los entes externos por el monto de ₡258.014.253.30 miles. El mismo fue parcialmente aprobado por la Contraloría General de la República por un monto de ₡257.739.981.31 miles, mediante oficio DFOE-SOS -0546 del 16 de diciembre del 2021.

La ejecución de los ingresos y egresos en el I Semestre es de un 59.14% y un 34.70% respectivamente, correspondiente a ₡152.439.795.22 miles y ₡89.438.854.4 miles.

I. Resultado de la Ejecución financiera

A continuación, se presenta el comportamiento de la ejecución de los ingresos y gastos, agrupados según los clasificadores por objeto del gasto y económico.

Importante indicar que mediante oficio DFOE-SOS-0251 del 27 de junio, la Contraloría General de la República, aprobó el Presupuesto Extraordinario #1, mismo que fue aplicado en el Sistema Integrado Financiero Suministros (módulo de Presupuesto) del AyA, el 1 de julio, razón por la cual, no se muestra en el presupuesto modificado al 30 de junio en los reportes de este informe.

1. Ejecución Financiera

1.1. Ejecución de Ingresos

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Consolidado Ingresos Primer Semestre
En miles de colones

Cuenta de Presupuesto	Presupuesto Actual	Ingresos Primer Trimestre	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria
Ingresos Corrientes	183,269,009.57	88,446,033.84	48.26%	58.02%
Ingresos de Capital	11,905,598.85	1,065,956.57	8.95%	0.70%
Financiamiento	62,565,372.88	62,927,804.81	100.58%	41.28%
Total	257,739,981.30	152,439,795.22	59.14%	100.00%

1.2. Ejecución de Egresos

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Consolidado Egresos Primer Semestre
En miles de colones

Partida Presupuestaria	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria
Remuneraciones	72,282,226.04	32,406,558.69	44.83%	36.23%
Servicios	74,043,281.18	25,245,904.27	34.10%	28.23%
Materiales y Suministros	13,936,859.68	4,502,021.82	32.30%	5.03%
Intereses y Comisiones	6,094,217.00	2,295,300.80	37.66%	2.57%
Bienes Duraderos	75,238,122.80	17,658,055.74	23.47%	19.74%
Transferencias Corrientes	1,390,946.60	732,092.68	52.63%	0.82%
Amortización	13,367,875.00	6,598,920.39	49.36%	7.38%
Cuentas Especiales	1,386,453.01	0.00	0.00%	0.00%
Total	257,739,981.31	89,438,854.40	34.70%	100.00%

Clasificador Económico

Instituto Costarricense de Acueductos y alcantarillados Clasificador Económico Ejecución I Semestre 2022

En miles de colones

PARTIDAS	Presupuesto Actual	Gasto corriente capitalizado	Presupuesto Actual con Gasto corriente capitalizado	Primer Trimestre			Segundo Trimestre			Total de Ejecución		
				Ejecución Presupuesto I trimestre	Gasto corriente capitalizado	Ejecución I trimestre con gasto corriente capitalizado	Ejecución II trimestre	Gasto corriente capitalizado	Ejecución II trimestre con gasto corriente capitalizado	Ejecución Total	Ejecución Total de Gasto Corriente Capitalizado	Ejecución Total con gasto corriente capitalizado
1.0.0.0-GASTOS CORRIENTES	167,379,530.50	-33,650,340.59	133,729,189.91	31,700,732.53	-4,462,036.39	27,238,696.15	33,481,145.71	-4,945,945.66	28,535,200.05	65,181,878.25	-9,407,982.05	55,773,896.20
1.1.0.0-GASTOS DE CONSUMO	160,077,625.03	-29,988,312.59	130,089,312.44	30,491,752.49	-3,918,501.26	26,573,251.22	31,847,101.23	-4,292,609.78	27,554,491.46	62,338,853.72	-8,211,111.04	54,127,742.68
1.1.1.0-REMUNERACIONES	72,246,783.44	-13,679,230.05	58,567,553.38	18,155,928.06	-2,837,142.73	15,318,785.33	14,250,630.63	-2,274,822.62	11,975,808.01	32,406,558.69	-5,111,965.35	27,294,593.33
1.1.1.1-Sueldos y Salarios	56,433,634.57	-10,687,005.73	45,746,628.85	14,108,302.15	-2,214,654.74	11,893,647.41	11,042,025.64	-1,778,924.47	9,263,101.17	25,150,327.79	-3,993,579.22	21,156,748.58
1.1.1.2-Contribuciones Sociales	15,813,148.86	-2,992,224.33	12,820,924.54	4,047,625.91	-622,487.99	3,425,137.92	3,208,604.99	-495,898.15	2,712,706.84	7,256,230.90	-1,118,386.14	6,137,844.76
1.1.2.0-ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	87,830,841.59	-16,309,082.54	71,521,759.05	12,335,824.43	-1,081,358.53	11,254,465.89	17,596,470.61	-2,017,787.15	15,578,683.45	29,932,295.03	-3,099,145.69	26,833,149.35
1.2.0.0-INTERESES	5,473,639.00	-3,662,028.00	1,811,611.00	699,453.07	-543,535.12	155,917.95	1,310,326.93	-653,335.89	656,991.04	2,009,780.00	-1,196,871.01	812,908.99
1.2.1.0-Intereses internos	1,587,268.00	-1,463,103.00	124,165.00	256,442.07	-231,170.35	25,271.72	216,689.24	-198,212.23	18,477.01	473,131.31	-429,382.58	43,748.73
1.2.2.0-Intereses externos	3,886,371.00	-2,198,925.00	1,687,446.00	443,011.00	-312,364.77	130,646.23	1,093,637.69	-455,123.65	638,514.03	1,536,648.69	-767,488.42	769,160.26
1.3.0.0-TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,828,266.47	0.00	1,828,266.47	509,526.98	0.00	509,526.98	323,717.55	0.00	323,717.55	833,244.53	0.00	833,244.53
1.3.1.0-Transferencias Corrientes al Sector Público	716,627.78	0.00	716,627.78	331,401.39	0.00	331,401.39	28,650.47	0.00	28,650.47	360,051.86	0.00	360,051.86
1.3.2.0-Transferencias Corrientes al Sector Privado	1,101,442.69	0.00	1,101,442.69	178,125.59	0.00	178,125.59	284,905.26	0.00	284,905.26	463,030.84	0.00	463,030.84
1.3.3.0-Transferencias Corrientes al Sector Externo	10,196.00	0.00	10,196.00	0.00	0.00	0.00	10,161.83	0.00	10,161.83	10,161.83	0.00	10,161.83
2.0.0.0-GASTOS DE CAPITAL	75,606,122.80	33,650,340.59	109,256,463.39	7,750,791.74	4,462,036.39	12,212,828.12	9,907,264.00	4,945,945.66	14,853,209.66	17,658,055.74	9,407,982.05	27,066,037.79
2.1.0.0-FORMACION DE CAPITAL	57,653,020.96	33,650,340.59	91,303,361.56	7,088,609.43	4,462,036.39	11,550,645.82	7,865,611.28	4,945,945.66	12,811,556.94	14,954,220.71	9,407,982.05	24,362,202.76
2.1.1.0-Edificaciones	199,200.00	0.00	199,200.00	0.00	0.00	0.00	43,299.14	0.00	43,299.14	43,299.14	0.00	43,299.14
2.1.4.0-Instalaciones	56,837,715.37	33,650,340.59	90,488,055.96	7,019,632.14	4,462,036.39	11,481,668.53	7,691,498.44	4,945,945.66	12,637,444.10	14,711,130.58	9,407,982.05	24,119,112.62
2.1.5.0-Otras Obras	616,105.60	0.00	616,105.60	68,977.29	0.00	68,977.29	130,813.70	0.00	130,813.70	199,791.00	0.00	199,791.00
2.2.0.0-ADQUISICION DE ACTIVOS	17,953,101.84	0.00	17,953,101.84	662,182.30	0.00	662,182.30	2,041,652.72	0.00	2,041,652.72	2,703,835.02	0.00	2,703,835.02
2.2.1.0-Maquinaria y Equipo	9,539,399.54	0.00	9,539,399.54	160,058.32	0.00	160,058.32	1,459,926.61	0.00	1,459,926.61	1,619,984.94	0.00	1,619,984.94
2.2.2.0-Terrenos	4,454,832.89	0.00	4,454,832.89	27,898.89	0.00	27,898.89	13,617.76	0.00	13,617.76	41,516.65	0.00	41,516.65
2.2.3.0-Edificios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.4.0-Intangibles	3,958,869.41	0.00	3,958,869.41	474,225.08	0.00	474,225.08	568,108.35	0.00	568,108.35	1,042,333.43	0.00	1,042,333.43
2.2.5.0-Activos de Valor	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.3.0.0-TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.3.1.0-Transferencias de Capital al Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.3.2.0-Transferencias de Capital al Sector Privado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.3.3.0-Transferencias de Capital al Sector Externo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.0.0.0-TRANSACCIONES FINANCIERAS	13,367,875.00	0.00	13,367,875.00	2,062,857.02	0.00	2,062,857.02	4,536,063.37	0.00	4,536,063.37	6,598,920.40	0.00	6,598,920.40
3.1.0.0-CONCESION DE PRESTAMOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.0.0-ADQUISICION DE VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.3.0.0-AMORTIZACION	13,367,875.00	0.00	13,367,875.00	2,062,857.02	0.00	2,062,857.02	4,536,063.37	0.00	4,536,063.37	6,598,920.40	0.00	6,598,920.40
3.3.1.0-Amortización interna	1,559,020.00	0.00	1,559,020.00	348,217.32	0.00	348,217.32	370,639.60	0.00	370,639.60	718,856.91	0.00	718,856.91
3.3.2.0-Amortización externa	11,808,855.00	0.00	11,808,855.00	1,714,639.71	0.00	1,714,639.71	4,165,423.78	0.00	4,165,423.78	5,880,063.48	0.00	5,880,063.48
3.4.0.0-OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.0.0.0-SUMAS SIN ASIGNACIÓN	1,386,453.01	0.00	1,386,453.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Totales	257,739,981.31	0.00	257,739,981.31	41,514,381.29	0.00	41,514,381.29	47,924,473.09	0.00	47,924,473.09	89,438,854.38	0.00	89,438,854.38

II. Información Complementaria

1. Comentarios generales sobre aspectos relevantes de la ejecución presupuestaria

1.1. Ejecución de Ingresos

El presupuesto actual de ingresos correspondiente al año 2022, del Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados, sin modificaciones al corte; es de $\text{¢}257.739.981,30$ miles de colones. Su ejecución al término del primer semestre del presente año corresponde a $\text{¢}152.439.795,22$ miles de colones, correspondiente a un 59.14%.

Está contenido por los ingresos corrientes, que son los ingresos producto de la venta de servicios que se suministran a la población nacional, como la venta de los servicios de agua, alcantarillado e hidrantes; los cuales representan el 71.11% del total presupuestado en ese rubro, luego, están los ingresos de capital; contenidos por la recuperación de préstamos y por transferencias de capital, que contribuyen con un 4,62% de la totalidad del presupuesto actual de ingresos institucionales. Por último, se encuentran los ingresos por financiamiento, que incluye ingresos por préstamos y recursos de vigencias anteriores o superávit. Estos representan el 24.27% del total del presupuesto actual.

El Cuadro 1, muestra la ejecución de los ingresos durante los dos primeros períodos trimestrales del presente año 2022. Se observa que la ejecución porcentual por cuenta de presupuesto, al primer semestre del presente año corresponde a los Ingresos Corrientes, siendo ésta la cuenta mayor en ejecución con respecto al total de ingresos recibidos por un 58.02% y la segunda en ejecución total del presupuesto con un 48.26%. La segunda de mayor ejecución se denota por los ingresos recibidos de los desembolsos por concepto de préstamos para el financiamiento de las actividades y proyectos institucionales; así como por el superávit registrado al

31 de diciembre de 2021, que se refleja durante este primer semestre 2022. Esta ejecución de recursos por financiamiento equivale a un 41.28% de la ejecución total de ingresos. Sin embargo, a nivel de ejecución por renglón, en el semestre; pasaría al primer lugar en su ejecución contra lo presupuestado, con un 100,58%.

Cuadro 1

**Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Consolidado de Ingresos al Primer Semestre 2022**

En miles de colones

Cuenta de Presupuesto	Presupuesto Actual	Ejecucion Primer Trimestre	Ejecucion Segundo Trimestre	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria
Ingresos Corrientes	183,269,009.57	44,158,220.06	44,287,813.78	88,446,033.84	48.26%	58.02%
Ingresos de Capital	11,905,598.85	415,206.44	650,750.13	1,065,956.57	8.95%	0.70%
Financiamiento	62,565,372.88	55,204,353.73	7,723,451.08	62,927,804.81	100.58%	41.28%
Total	257,739,981.30	99,777,780.23	52,662,014.99	152,439,795.22	59.14%	59.14%

Fuente: Sistema Integrado Financiero Suministros

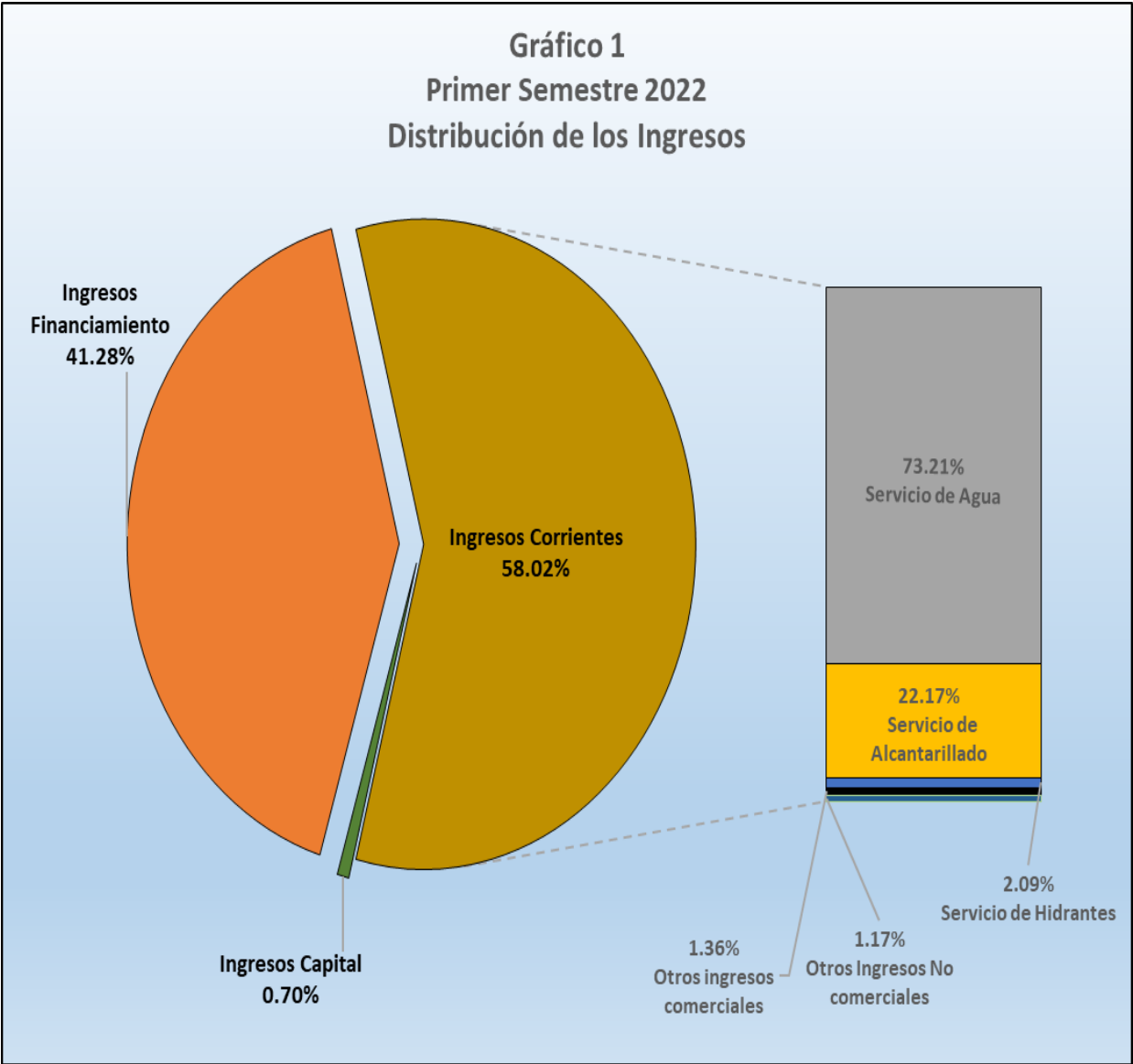
Seguidamente, se ubica la ejecución de los ingresos de capital, los cuales presentan una ejecución al cierre del primer semestre 2022 del 0.70% del total de ingresos reales; y del 8.95% de lo presupuestado inicialmente en la cuenta de presupuesto. Todos percibidos acumulativamente durante los primeros dos trimestres del año 2022. Los cuales, están constituidos principalmente por transferencias del Gobierno como Asignaciones Familiares y Transferencias de Capital Sector Externo.

Es importante destacar que, para los primeros meses del año 2022, se puede presentar una variabilidad en las ventas e ingresos de estas, debido a la modificación al Transitorio Único del Reglamento para la Prestación de los Servicios de AyA, publicado en el Diario Oficial La Gaceta N° 81 del miércoles 28 de abril de 2021 que indica:

“Transitorio único: AyA podrá ajustar de oficio a las facturaciones en la tarifa domiciliar, así como en la tarifa empresarial para aquellos servicios utilizados en

inmuebles destinados a actividades comerciales o industriales, donde el agua no es materia prima para la actividad que desarrollan; que presenten consumos fuera de los parámetros que se consideran normales del servicio en estudio,...

A continuación, en el siguiente gráfico 1, se presenta la composición de los ingresos y su distribución porcentual, relacionada con el total de ingresos recibidos.

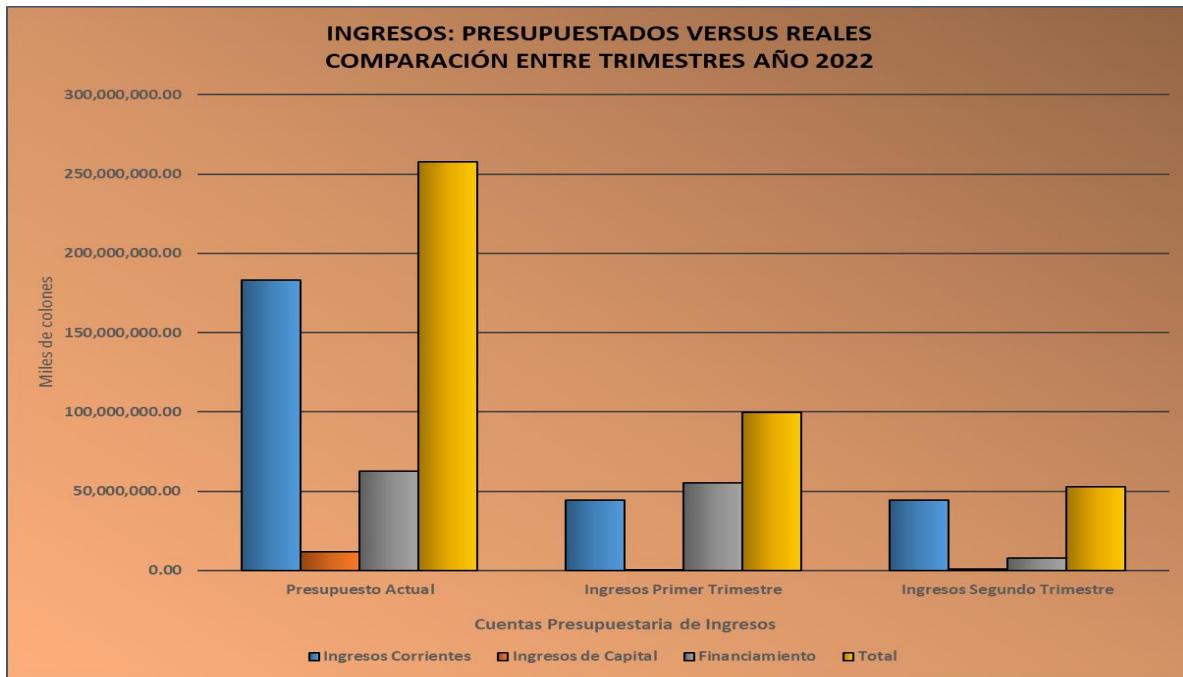


De esta forma, se observa la composición porcentual de los ingresos reales

percibidos, según la fuente de los recursos, mismos que al final del primer semestre 2022, se obtiene una ejecución del 58.02% en los ingresos corrientes del AyA, que son los ingresos que se encuentran relacionados o que provienen de su gestión operativa, producto de la venta de los servicios que presta; siendo el 73.21% de estos, por la venta de agua, seguido por el servicio de alcantarillado (22.17%) e hidrantes (2.09%); el 1.36% restante corresponde a otros ingresos comerciales, en los que se engloban las instalaciones por nuevos servicios, cortas y reconexiones, multas, revisiones domiciliarias, etc. El 1.17% restante corresponden a ingresos no comerciales, identificados como: intereses sobre títulos valores, intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos, otros ingresos no tributarios (incapacidades CCSS).

En el siguiente gráfico se muestra la comparación de las estimaciones de los ingresos presupuestados en relación con los ingresos efectivamente cobrados (ejecución), por cada trimestre. Se puede observar y comparar una diferencia amplia de ejecución entre el primer y segundo trimestre. Esto se presenta, debido a que durante el primer trimestre se registró el superávit al 31 de diciembre 2021, impactando principalmente en los recursos por Financiamiento. Lo cual se denota al comparar los ingresos respectivos entre ambos trimestres.

Gráfico 2



El detalle de los ingresos corrientes se muestra en el cuadro 2; contemplan los ingresos derivados de la venta de servicios de agua, alcantarillado e hidrantes, así como los ingresos comerciales, relacionados con la instalación de nuevos servicios, cortas y reconexiones, multas, derivaciones de agua, etc. Para la cuantificación y estimación de estos ingresos, se utiliza un modelo que incorpora indicadores de elasticidad de la demanda y de eficiencia en la recaudación de ingresos.

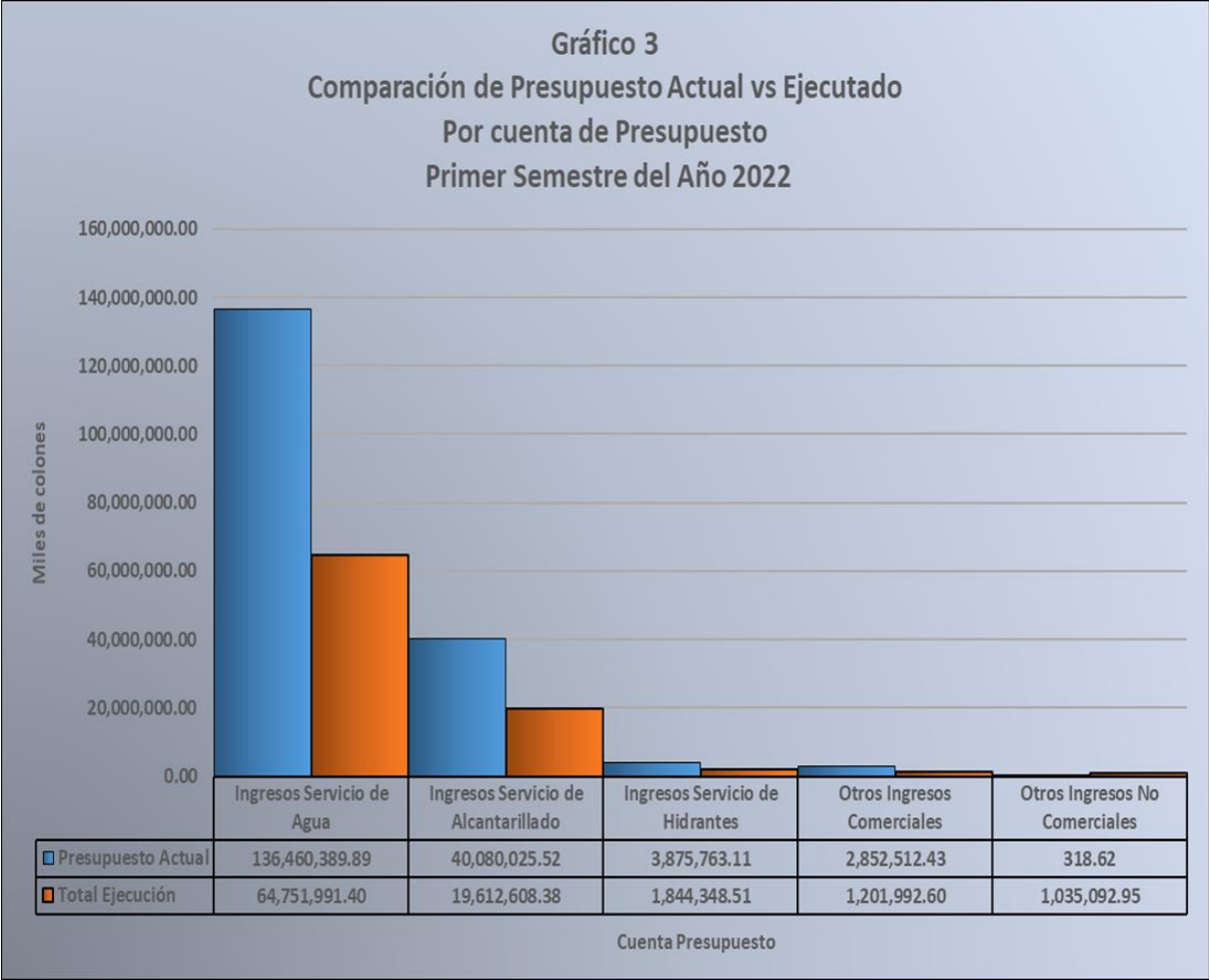
Cuadro 2

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Consolidado de Ingresos Presupuestados y Ejecutados del Primer Semestre Año 2022
en miles de colones

Cuenta de Presupuesto	Presupuesto Actual	Ejecucion Primer Trimestre	Ejecucion Segundo Trimestre	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria
Ingresos Servicio de Agua	136,460,389.89	32,483,485.33	32,268,506.07	64,751,991.40	47.45%	73.21%
Ingresos Servicio de Alcantarillado	40,080,025.52	9,800,637.63	9,811,970.75	19,612,608.38	48.93%	22.17%
Ingresos Servicio de Hidrantes	3,875,763.11	948,981.36	895,367.15	1,844,348.51	47.59%	2.09%
Otros Ingresos Comerciales	2,852,512.43	596,906.53	605,086.07	1,201,992.60	42.14%	1.36%
Otros Ingresos No Comerciales	318.62	328,209.21	706,883.74	1,035,092.95	324867.54%	1.17%
Total (Ingresos Corrientes)	183,269,009.57	44,158,220.06	44,287,813.78	88,446,033.84	48.26%	100.00%

Fuente: Sistema Integrado Financiero Suministros

A su vez, de este tipo de ingresos, el 98.83% provienen de la gestión operativa, es decir, los ingresos por venta agua, alcantarillado e hidrantes, más los ingresos relacionados con la prestación de estos servicios. De los ingresos estimados en el presupuesto, los ingresos no comerciales, contemplan entre otros: ingresos no tributarios y representan un 1.17% del total de los ingresos corrientes.



Como lo muestran las barras del gráfico 3, los ingresos realmente recaudados o ejecutados (color naranja), provenientes de la gestión operativa del AyA (ingresos corrientes), por la venta de los servicios de agua, alcantarillado e hidrantes, principalmente; se encuentran –a estas alturas del año; por debajo de alcanzar el 50% de lo realmente estimado en el presupuesto de 2022. Es decir, a mitad del presente año, se ha ejecutado un 48.26% de los ingresos presupuestados.

Dentro de los ingresos corrientes, además de los ingresos por venta de servicios de agua y alcantarillado, se tienen los siguientes ingresos:

Derivación de Agua Municipalidad de La Unión: Estos ingresos provienen de la venta de agua que se deriva a las líneas de conducción de la Municipalidad de la Unión y los pagos se realizan por trimestre vencido. Al cierre del I semestre, la municipalidad canceló la suma acumulada de ¢1,621.90 miles.

Administración de Plantas de Tratamiento: En este rubro se clasifican los ingresos que se reciben del convenio suscrito con las Municipalidades de Cartago y Paraíso mediante el cual la institución administra y opera la Planta de Tratamiento y cobra por trimestre vencido los costos incurridos por dicha administración.

Al 30 de junio 2022, la municipalidad de Cartago canceló la suma de ¢63,073.13 miles y la Municipalidad de Paraíso ¢13,629.34 miles. En resumen, al cierre del I semestre del año 2022 se ha recibido la suma de ¢76,702.47 miles que corresponde al ingreso real acumulado por los servicios de Administración de Plantas de Tratamiento, alcanzando un porcentaje de ejecución del 87% del monto proyectado a ingresar al I semestre de ¢88.047.25 miles.

Análisis de Laboratorio: Estos ingresos corresponden a la venta de servicios que brinda el Laboratorio Nacional de Aguas a entes públicos y privados. Los ingresos estimados acumulados al II Trimestre del 2022 ascienden a ¢105,137.32 miles y en ese período se recibió la suma de ¢13,091.56 miles logrando un porcentaje de ejecución del 12%. El motivo de la baja ejecución obedece a la disminución de solicitudes de análisis de laboratorio durante el primer semestre 2022.

Ingresos Varios no Especificados: Corresponde a ingresos que recibe la Institución por concepto de venta de carteles y especificaciones técnicas del proceso de contratación administrativa, venta de fotocopias y otros conceptos que generalmente se reciben en la caja recaudadora de la Dirección de Finanzas. Los ingresos estimados acumulados al II Trimestre de 2022 ascienden a ¢159.31 miles

y los ingresos reales acumulados por este concepto alcanzaron la suma de ¢218.64 miles, lográndose alcanzar un porcentaje de ejecución del 137%.

En cuanto a lo que se muestra en el cuadro 3, referente a los ingresos de capital, se observa que a la altura del primer semestre de este año 2022, se han ejecutado recursos de capital por un monto del 8,95% de lo estimado para este rubro.

Cuadro 3

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Consolidado de Ingresos de Capital al Primer Semestre del Año 2022
en miles de colones

<i>Cuenta de Presupuesto</i>	Presupuesto Actual	Ejecucion Primer Trimestre	Ejecucion Segundo Trimestre	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria
INGRESOS DE CAPITAL	11,905,598.85	415,206.44	650,750.13	1,065,956.57	8.95%	100.00%
VENTA DE ACTIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	11,905,598.85	415,206.44	650,750.13	1,065,956.57	8.95%	100.00%
Transferencias de Capital Gobierno Central	9,234,445.74	236,335.75	236,335.75	472,671.50	0.00%	100.00%
Transferencia de Gobierno Central KFW	1,781,272.74	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
Transferenci gobierno préstamo BCIE 2198	6,507,830.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
Asignaciones Familiares	945,343.00	236,335.75	236,335.75	472,671.50	50.00%	100.00%
Transferencias de capital sector externo	1,271,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
Transfer de Capital Sector Externo Donación U.Europea (LAIF)	1,271,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
Otras transf.de capital sect. externo	1,400,153.11	178,870.69	414,414.38	593,285.07	81.81%	100.00%
Transferencias de Capital Sector Externo (FECASALC)	900,153.11	0.00	414,414.38	414,414.38	46.04%	69.85%
Donación KFW - RANC	500,000.00	178,870.69	0.00	178,870.69	35.77%	30.15%

Fuente: Sistema Integrado Financiero Suministros

Así mismo, de las transferencias de capital realizadas con corte al primer semestre 2022, sean estas, mediante los fondos de Asignaciones Familiares, mismos que son requeridos principalmente para la atención de los sistemas comunales, se han transferido recursos por un monto de ¢472.67 millones de colones, para dar contenido presupuestario a los programas de Asignaciones Familiares, el cual es uno de los rubros de mayor ejecución de los recursos de capital. También está la donación del Fondo Español de Cooperación para Agua y Saneamiento en América Latina y el Caribe, FECASALC, por un monto ejecutado de ¢414,414.38 miles de

colones, y de la Donación KFW-RANC, por un monto de ¢178.870,69 miles de colones al corte de este período semestral 2022; representando un 8.95% de ejecución de las transferencias de capital.

Otras transferencias que suman un presupuesto de ¢9.560.102.74 miles no han recibido desembolsos, estos son:

- Transferencias Gobierno Central: Préstamo KFW 28568 y BCIE 2198.
- Transferencias Sector Externo: Fondos LAIF.

Cuadro 4

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Ingresos por Financiamiento Trimestral 2022
en miles de colones

Cuenta de Presupuesto	Presupuesto Actual	Primer Trimestre	Segundo Trimestre	Ejecución Absoluta	Saldo	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria
FINANCIAMIENTO	62,565,372.88	55,204,353.73	7,723,451.08	62,927,804.81	-362,431.93	100.58%	100.00%
Financiamiento Interno BNCR	8,345,291.09	1,497,257.50	2,059,320.37	3,556,577.87	4,788,713.22	42.62%	100.00%
Financiamiento Externo	22,616,573.00	6,251,216.61	5,664,130.69	11,915,347.30	10,701,225.70	52.68%	100.00%
Préstamos Directos	22,616,573.00	6,251,216.61	5,664,130.69	11,915,347.30	10,701,225.70	52.68%	100.00%
BCIE	11,112,633.60	2,641,248.19	0.00	2,641,248.19	8,471,385.41	23.77%	22.17%
BCIE 2129 (RANC)	1,738,596.00	1,936,233.38	0.00	1,936,233.38	-197,637.38	111.37%	16.25%
BCIE 2164	6,373,537.60	0.00	0.00	0.00	6,373,537.60	0.00%	0.00%
BCIE 2188	3,000,500.00	705,014.81	0.00	705,014.81	2,295,485.19	23.50%	5.92%
BID 2493	11,503,939.40	3,609,968.42	5,664,130.70	9,274,099.12	2,229,840.28	80.62%	77.83%
Recursos Vigencias Anteriores	31,603,508.79	47,455,879.63	0.00	47,455,879.63	-15,852,370.83	150.16%	100.00%
Superávit Específico	31,603,508.79	47,455,879.63	0.00	47,455,879.63	-15,852,370.83	150.16%	100.00%
BID 2493	0.00	394,356.79	0.00	394,356.79	-394,356.79	./1	0.83%
BCIE 1725	5,997,700.00	5,894,952.07	0.00	5,894,952.07	102,747.93	98.29%	12.42%
BCIE 2129 RANC	0.00	25,010.00	0.00	25,010.00	-25,010.00	./1	0.05%
BCIE 2164 (BCIE-II)	0.00	516,324.76	0.00	516,324.76	-516,324.76	./1	1.09%
BCIE 2188	0.00	646,602.63	0.00	646,602.63	-646,602.63	./1	1.36%
Transferencias Sector Externo	0.00	910,136.06	0.00	910,136.06	-910,136.06	./1	1.92%
FECASALC	0.00	910,136.06	0.00	910,136.06	-910,136.06	./1	1.92%
Superávit AyA	20,000,000.00	29,056,254.58	0.00	29,056,254.58	-9,056,254.58	145.28%	61.23%
Transferencia MINAE (CIFTES)	0.00	870,308.95	0.00	870,308.95	-870,308.95	100.00%	1.83%
Transferencia Convenio INDER/AYA	100,000.00	111,835.00	0.00	111,835.00	-11,835.00	111.84%	0.24%
Transferebcua CNE HURACAN NATE	0.00	717,894.95	0.00	717,894.95	-717,894.95	100.00%	1.51%
Asignaciones Familiares	1,287,746.32	1,678,539.65	0.00	1,678,539.65	-390,793.33	130.35%	3.54%
Donaciones Emiratos Árabes Otto	3,941,706.70	5,027,137.74	0.00	5,027,137.74	-1,085,431.04	127.54%	10.59%
Donación KFW a RANC	0.00	-11,490.69	0.00	-11,490.69	11,490.69	./1	-0.02%
Hidrantes	276,355.77	1,600,917.10	0.00	1,600,917.10	-1,324,561.33	579.30%	3.37%
Préstamo Interno BNCR	0.00	17,100.04	0.00	17,100.04	-17,100.04	./1	0.04%

Fuente: Sistema Integrado Financiero Suministros

./1 En estos casos, no se asignó presupuesto inicial, pero sí se registraron ingresos recibidos en el BID 2493, BCIE 2129-RANC, BCIE 2164, BCIE 2188, FECASALC, Donación KFW a RANC y Préstamo BNCR.

El cuadro 4, presenta los recursos que percibe la Institución por concepto de desembolsos de los diferentes créditos que financian los proyectos de AyA, así como los recursos de vigencias anteriores, asociados con recursos o superávits del año anterior. Se observa que, el total ejecutado para el primer semestre 2022, es de 100.58%, debido al registro del superávit específico al 31 de diciembre 2021, el cual, no se encuentra totalmente presupuestado.

En la parte de créditos, se movieron ambos rubros, tanto el de créditos internos (¢3.556,57 millones de colones) correspondiente a un préstamo con el Banco Nacional; como externos (¢11.915,34 millones de colones), correspondientes al BID 2493, BCIE 1725, BCIE 2129, BCIE 2164; para un total de desembolsos en créditos de ¢ 15.472.0 millones de colones.

La cuenta de Recursos de Vigencias Anteriores presenta recursos por superávit por ¢47.455.879,63 miles de colones, que corresponden a recursos por superávit que son utilizados para financiar proyectos de inversión. Son recursos que quedan sin ejecutar, en la cuenta de Caja y Bancos al 31 de diciembre de cada año y son registradas como recursos de vigencias anteriores durante el siguiente período trimestral presupuestario, es decir, se agrega al primer trimestre del año siguiente, en este caso el año 2022. La distribución tanto de lo presupuestado como de lo ejecutado se observa en el cuadro 4.

En el cuadro 5 se presenta un comparativo de los ingresos presupuestados y ejecutados al I semestre 2022.

Cuadro 5

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Comparativo Por Partida Presupuestaria Primer Semestre 2019-2022

En miles de colones

Partida Presupuestaria	2019			2020			2021			2022		
	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa
Ingresos Corrientes	176,287,790.21	81,213,453.14	46.07%	191,026,187.38	83,186,733.29	43.55%	204,985,535.38	87,109,808.49	42.50%	183,269,009.57	88,446,033.84	48.26%
Ingresos de Capital	16,572,157.58	9,129,034.63	55.09%	9,014,429.06	2,405,361.86	26.68%	11,216,773.60	3,125,971.38	27.87%	11,905,598.85	1,065,956.57	8.95%
Financiamiento	70,740,901.39	51,725,379.16	73.12%	65,759,392.44	50,067,505.31	76.14%	72,429,123.09	59,796,955.18	82.56%	62,565,372.88	62,927,804.81	100.58%
Total	263,600,849.18	142,067,866.93	53.90%	265,800,008.88	135,659,600.46	51.04%	288,631,432.07	150,032,735.05	51.98%	257,739,981.30	152,439,795.22	59.14%

Se observa que en el año 2022 se presupuestaron menos ingresos en comparación a los otros años. Estos se observan en la cuenta de ingresos corrientes debido a la reducción de las tarifas de acueducto y alcantarillado por parte de la ARESEP a partir del 2021 de un 3.6% y 43% respectivamente. En el año 2021 no se realizó el ajuste de la programación de los ingresos acorde con el congelamiento de las tarifas por lo que este no se observa, pero en el año 2022 sí.

Con respecto a la ejecución de los ingresos corrientes al I semestre, se observa un crecimiento en los ingresos recibidos del 2019 al 2021. Entre el 2021 y el 2022 hay un crecimiento de ₡1.336.225.35 miles.

1.2. Ejecución de Egresos

Al 30 de junio, el presupuesto actual es por la suma de ¢257.739.981.31 miles, de los cuales se ejecutaron ¢89.438.854.40 miles correspondiente a un 34.70%.

En el cuadro siguiente se observa que, en términos relativos, las partidas de mayor ejecución con respecto a lo presupuestado corresponden a la partida de transferencias corrientes (52.63%), amortización (49.36%), remuneraciones (44.83%), seguido por la partida de intereses y comisiones (37.66%). La partida de menor ejecución es bienes duraderos (23.47%).

Cuadro 6

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Consolidado Egresos Primer Semestre
En miles de colones

Partida Presupuestaria	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta Primer trimestre	Ejecución Absoluta Segundo trimestre	Ejecución Absoluta Primer Semestre	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria
Remuneraciones	72,282,226.04	18,155,928.06	14,250,630.63	32,406,558.69	44.83%	36.23%
Servicios	74,043,281.18	10,673,912.61	14,571,991.66	25,245,904.27	34.10%	28.23%
Materiales y Suministros	13,936,859.68	1,591,764.83	2,910,256.99	4,502,021.82	32.30%	5.03%
Intereses y Comisiones	6,094,217.00	842,101.46	1,453,199.34	2,295,300.80	37.66%	2.57%
Bienes Duraderos	75,238,122.80	7,750,791.74	9,907,264.00	17,658,055.74	23.47%	19.74%
Transferencias Corrientes	1,390,946.60	437,025.59	295,067.09	732,092.68	52.63%	0.82%
Amortización	13,367,875.00	2,062,857.02	4,536,063.37	6,598,920.39	49.36%	7.38%
Cuentas Especiales	1,386,453.01	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
	257,739,981.31	41,514,381.29	47,924,473.07	89,438,854.38	34.70%	100.00%

Fuente: Sistema Integrado Financiero Suministros

La mayor cantidad de los recursos se encuentran presupuestados en las partidas de bienes duraderos, servicios y remuneraciones.

Con respecto al total ejecutado en el semestre, la partida de remuneraciones es la de mayor ejecución con un 36.23% seguida por servicios con un 28.23% y bienes duraderos con un 19.74%.

Ejecución por Programa Presupuestario

En la ejecución de los programas presupuestarios, la mayor ejecución relativa con respecto a su presupuesto corresponde al Programa Administración Superior y Apoyo Institucional con un 43.51%, el Programa de Operación Mantenimiento y Comercialización de Acueductos con un 42.22%, seguido por Programa de Operación Mantenimiento y Comercialización de Alcantarillado con un 39.83%. El Programa de Inversiones es el que tiene la menor ejecución de un 25.11%.

La ejecución del programa mayor con respecto al total ejecutado es el de Operación Mantenimiento y Comercialización de Acueducto con un 43.32%, seguido por el Programa de Inversiones con 31.30%.

Cuadro 7

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Consolidado Programa Presupuestario I Semestre
En miles de colones

Programa Presupuestario	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta			Ejecución Relativa			Distribución por Cuenta Presupuestaria		
		Primer Trimestre	Segundo Trimestre	Primer Semestre	Primer Trimestre	Segundo Trimestre	Primer Semestre	Primer Trimestre	Segundo Trimestre	Primer Semestre
Programa 01: Administración Superior y Apoyo Institucional	42,271,030.34	8,022,426.85	10,371,126.24	18,393,553.09	18.98%	24.53%	43.51%	19.32%	21.64%	20.57%
Programa 02: Operación, Mantenimiento y Comercialización de Acueducto	91,753,490.08	18,801,886.36	19,939,177.03	38,741,063.39	20.49%	21.73%	42.22%	45.29%	41.61%	43.32%
Programa 03: Inversiones	111,476,797.26	12,897,423.04	15,098,587.91	27,996,010.95	11.57%	13.54%	25.11%	31.07%	31.50%	31.30%
Programa 04: Operación Mantenimiento y Comercialización de Alcantarillado	8,103,321.57	1,508,672.67	1,718,769.27	3,227,441.94	18.62%	21.21%	39.83%	3.63%	3.59%	3.61%
Programa 05: Hidrantes	4,135,342.05	283,972.37	796,812.63	1,080,785.01	6.87%	19.27%	26.14%	0.68%	1.66%	1.21%
Total	257,739,981.31	41,514,381.29	47,924,473.09	89,438,854.38	16.11%	18.59%	34.70%	100.00%	100.00%	100.00%

Fuente: Sistema Integrado Financiero Suministros

En el cuadro anterior, se observa que el programa de mayor presupuesto es el de Inversiones, que representa un 43.25% del total presupuestado, seguido de los programas de Operación, Mantenimiento y Comercialización de Acueducto y de Administración Superior y Apoyo Institucional, con un 35.60% y un 16.40% respectivamente.

Programa de Administración Superior y Apoyo Institucional

En el programa, la partida de mayor presupuesto es la de amortización de la deuda, seguida por remuneraciones y servicios. Estas partidas tienen una ejecución con respecto al presupuesto del 49.36%, 47.94% y 30.88% respectivamente. La ejecución total del programa es de un 43.51%. En términos absolutos con respecto al total ejecutado, la partida de amortización es la de mayor ejecución con un 35.88%.

El presupuesto en remuneraciones es de ¢13.032.075.44 miles con una ejecución de ¢6.247.407.47 miles, un 47.94% del total presupuestado. El total ejecutado en esta partida corresponde al 30.97% del total ejecutado.

En este programa se cuenta con los siguientes funcionarios:

Tabla 1

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Detalles de Plazas
Programa 01: Administración Superior y Apoyo Institucional

Descripción	Plazas
☐ Sede Central	524
ASESOR PROFESIONAL	2
ASISTENTE ADMINISTRATIVO	1
ASISTENTE PROFESIONAL	2
AUDITOR Nivel IV	1
DIRECTOR EXPERTO GESTIÓN DE APOYO	10
DIRECTOR EXPERTO SERVICIO AL CLIENTE	1
DIRECTOR EXPERTO SISTEMAS DE AGUA	1
DIRECTOR GENERAL GESTIÓN DE APOYO	39
DIRECTOR GENERAL SERVICIO AL CLIENTE	2
EJECUTIVO AVANZADO GESTIÓN DE APOYO	41
EJECUTIVO AVANZADO SERVICIO AL CLIENTE	1
EJECUTIVO AVANZADO SISTEMAS DE AGUA	4
EJECUTIVO ESPECIALISTA GESTIÓN DE APOYO	57
EJECUTIVO ESPECIALISTA SERVICIO AL CLIENTE	2
EJECUTIVO EXPERTO GESTIÓN DE APOYO	121
EJECUTIVO EXPERTO SERVICIO AL CLIENTE	7
EJECUTIVO EXPERTO SISTEMAS DE AGUA	4
EJECUTIVO GENERAL A GESTIÓN DE APOYO	23
EJECUTIVO GENERAL A SERVICIO AL CLIENTE	2
EJECUTIVO GENERAL B GESTIÓN DE APOYO	12
EJECUTIVO GENERAL B SERVICIO AL CLIENTE	2
EJECUTIVO GENERAL B SISTEMAS DE AGUA	4
EJECUTIVO TRANSITORIO 3	1
GERENTE Nivel IV	1
GESTOR EXPERTO GESTIÓN DE APOYO	95
GESTOR EXPERTO SERVICIO AL CLIENTE	9
GESTOR EXPERTO SISTEMAS DE AGUA	2
GESTOR GENERAL GESTIÓN DE APOYO	34
GESTOR GENERAL SISTEMAS DE AGUA	1
MÉDICO DE EMPRESA	1
MEDICO EMPRESA	1
ODONTOLOGO	1
OFICIAL EXPERTO SERVICIO AL CLIENTE	7
OFICIAL EXPERTO SISTEMAS DE AGUA	17
OFICIAL GENERAL SISTEMAS DE AGUA	12
PRESIDENTE EJECUTIVO Nivel IV	1
SUBAUDITOR Nivel IV	1
SUBGERENTE Nivel IV	1

Fuente: Dirección Capital Humano

El presupuesto en servicios es de ¢12.287.721.95 miles con una ejecución del ¢3.794.058.47 miles, un 30.88%, la más baja de las partidas presupuestarias del programa. La ejecución de esta partida representa un 20.63% del total del ejecutado.

El presupuesto en materiales y suministros es de ¢1.001.424.25 miles con una ejecución del 43.34%. La ejecución de esta partida representa un 2.36 % del total ejecutado.

El presupuesto en Intereses y Comisiones es de ¢1.811.611.00 miles con una ejecución del 44.87%. La ejecución de esta partida representa un 4.42 % del total ejecutado.

El presupuesto en Transferencias Corrientes es de ¢770.322.69 miles con una ejecución del 65.72%. La ejecución de esta partida representa un 2.75% % del total ejecutado.

El presupuesto en Amortización es de ¢13.367.875.00 miles con una ejecución del 49.36%. La ejecución de esta partida representa un 35.88% del total ejecutado.

En el cuadro 8 se presenta el presupuesto actual por partida presupuestario; así como la ejecución en el I y II trimestre y el total ejecutado al I semestre. Se observa que la ejecución mejoró en el II trimestre con respecto al I, pasando de un 18.98% a un 24.53%.

Cuadro 8

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
 Consolidado Por Partida Presupuestaria I Semestre
 En miles de colones

Partida Presupuestaria	Programa 01: Administración Superior y Apoyo Institucional											
	Primer Trimestre				Segundo Trimestre				Primer Semestre			
	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria
Remuneraciones	13,032,075.44	3,549,904.52	27.24%	44.25%	13,032,075.44	2,697,502.95	20.70%	26.01%	13,032,075.44	6,247,407.47	47.94%	33.97%
Servicios	12,287,721.95	1,712,410.87	13.94%	21.35%	12,287,721.95	2,081,647.60	16.94%	20.07%	12,287,721.95	3,794,058.47	30.88%	20.63%
Materiales y Suministros	1,001,424.25	214,006.04	21.37%	2.67%	1,001,424.25	220,032.31	21.97%	2.12%	1,001,424.25	434,038.35	43.34%	2.36%
Intereses y Comisiones	1,811,611.00	155,917.95	8.61%	1.94%	1,811,611.00	656,991.04	36.27%	6.33%	1,811,611.00	812,908.99	44.87%	4.42%
Transferencias Corrientes	770,322.69	327,330.45	42.49%	4.08%	770,322.69	178,888.97	23.22%	1.72%	770,322.69	506,219.41	65.72%	2.75%
Amortización	13,367,875.00	2,062,857.02	15.43%	25.71%	13,367,875.00	4,536,063.37	33.93%	43.74%	13,367,875.00	6,598,920.40	49.36%	35.88%
Total	42,271,030.34	8,022,426.85	18.98%	100.00%	42,271,030.34	10,371,126.24	24.53%	100.00%	42,271,030.34	18,393,553.09	43.51%	100.00%

Fuente: Sistema Integrado Financiero Suministros

Programa de Operación, Mantenimiento y Comercialización de Acueducto

En este programa se encuentran las Subgerencias de Gestión de Sistemas GAM y Periféricos; así como el Laboratorio Nacional, Servicios de Apoyo y la atención a las ASADAS.

En el programa, tal y como se muestra en el cuadro 9, las partidas de mayor presupuesto son servicios y remuneraciones cuya ejecución es del 38.97% y 46.33% respectivamente. La ejecución total del programa es de un 42.22%. En términos absolutos con respecto al total ejecutado, la partida de remuneraciones es la de mayor ejecución con un 47.21%.

Cuadro 9

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Consolidado Por Partida Presupuestaria I Semestre
En miles de colones

Partida Presupuestaria	Programa 02: Operación, Mantenimiento y Comercialización de Acueductos											
	Primer Trimestre				Segundo Trimestre				Primer Semestre			
	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria
Remuneraciones	39,476,444.00	10,210,106.44	25.86%	54.30%	39,476,444.00	8,077,870.04	20.46%	40.51%	39,476,444.00	18,287,976.48	46.33%	47.21%
Servicios	42,984,592.37	7,285,061.85	16.95%	38.75%	42,984,592.37	9,468,169.01	22.03%	47.49%	42,984,592.37	16,753,230.85	38.97%	43.24%
Materiales y Suministros	8,810,987.70	1,215,924.71	13.80%	6.47%	8,810,987.70	2,296,117.93	26.06%	11.52%	8,810,987.70	3,512,042.64	39.86%	9.07%
Transferencias Corrientes	481,466.02	90,793.37	18.86%	0.48%	481,466.02	97,020.05	20.15%	0.49%	481,466.02	187,813.42	39.01%	0.48%
Total	91,753,490.08	18,801,886.36	20.49%	100.00%	91,753,490.08	19,939,177.03	21.73%	100.00%	91,753,490.08	38,741,063.39	42.22%	100.00%

Fuente: Sistema Integrado Financiero Suministros

Subgerencia de Sistemas de Gestión Gran Área Metropolitana

El presupuesto en esta Subgerencia se ejecutó en un 40%. El presupuesto está compuesto por Remuneraciones, Servicios, Materiales y Transferencias Corrientes.

El presupuesto en remuneraciones es de ¢17.471.568.15 miles con una ejecución de ¢8.069.698.63 miles. En esta subgerencia se cuenta con los siguientes funcionarios:

Tabla 2

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Detalles de Plazas
Subgerencia de Gestión de Sistema Gran Área Metropolitana

Descripción	Plazas
Subgerencia GAM	1247
DIRECTOR ESPECIALISTA SISTEMAS DE AGUA	2
DIRECTOR EXPERTO SERVICIO AL CLIENTE	1
DIRECTOR EXPERTO SISTEMAS DE AGUA	2
DIRECTOR GENERAL GESTIÓN DE APOYO	2
DIRECTOR GENERAL SERVICIO AL CLIENTE	4
DIRECTOR GENERAL SISTEMAS DE AGUA	8
EJECUTIVO AVANZADO GESTIÓN DE APOYO	7
EJECUTIVO AVANZADO SERVICIO AL CLIENTE	11
EJECUTIVO AVANZADO SISTEMAS DE AGUA	10
EJECUTIVO ESPECIALISTA GESTIÓN DE APOYO	9
EJECUTIVO ESPECIALISTA SERVICIO AL CLIENTE	16
EJECUTIVO ESPECIALISTA SISTEMAS DE AGUA	5
EJECUTIVO EXPERTO GESTIÓN DE APOYO	15
EJECUTIVO EXPERTO SERVICIO AL CLIENTE	17
EJECUTIVO EXPERTO SISTEMAS DE AGUA	17
EJECUTIVO GENERAL A GESTIÓN DE APOYO	1
EJECUTIVO GENERAL A SERVICIO AL CLIENTE	9
EJECUTIVO GENERAL A SISTEMAS DE AGUA	3
EJECUTIVO GENERAL B GESTIÓN DE APOYO	7
EJECUTIVO GENERAL B SERVICIO AL CLIENTE	7
EJECUTIVO GENERAL B SISTEMAS DE AGUA	7
EJECUTIVO TRANSITORIO 2 A	2
GESTOR EXPERTO GESTIÓN DE APOYO	56
GESTOR EXPERTO SERVICIO AL CLIENTE	178
GESTOR EXPERTO SISTEMAS DE AGUA	96
GESTOR GENERAL GESTIÓN DE APOYO	25
GESTOR GENERAL SERVICIO AL CLIENTE	112
GESTOR GENERAL SISTEMAS DE AGUA	87
JEFE TÉCNICO SISTEMAS DE AGUA	48
OFICIAL EXPERTO SERVICIO AL CLIENTE	76
OFICIAL EXPERTO SISTEMAS DE AGUA	32
OFICIAL GENERAL SISTEMAS DE AGUA	111
SUBGERENTE ÁREA GESTIÓN SIST. GAM	1
TÉCNICO ESPECIALISTA SISTEMAS DE AGUA	115
TÉCNICO SISTEMAS DE AGUA	148

Fuente: Dirección Capital Humano

El presupuesto en servicios es de ¢23.888.244.23 miles con una ejecución de ¢10.874.063.39 miles. En la partida de servicios, la ejecución corresponde principalmente a las licitaciones que se encuentran en trámite como: el contrato de cortas y reconexiones, Línea 800, pago de comisiones a agentes recaudadores, pago de viáticos y la expensa a los funcionarios de campo.

El presupuesto en Materiales y Suministros es de ¢2.293.081.10 miles con una ejecución del ¢620.501.65 miles.

Subgerencia de Sistemas de Gestión Periféricos

La Subgerencia tiene una ejecución al I semestre de un 38.66%. La diferencia del presupuesto requerido en 2022, con respecto al ajustado a la regla fiscal requirió ejercer ajustes en la ejecución de tal forma que no se excediese el límite fijado.

El presupuesto en remuneraciones es de ¢18.804.559.32 miles con una ejecución del ¢8.694.153.09 miles. En esta subgerencia se cuenta con los siguientes funcionarios:

Tabla 3

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Detalles de Plazas
Subgerencia de Gestión de Sistema Periféricos

Descripción	Plazas
Subgerencia Sistemas Periféricos	1423
DIRECTOR EXPERTO SERVICIO AL CLIENTE	1
DIRECTOR EXPERTO SISTEMAS DE AGUA	7
DIRECTOR GENERAL GESTIÓN DE APOYO	6
DIRECTOR GENERAL SERVICIO AL CLIENTE	4
DIRECTOR GENERAL SISTEMAS DE AGUA	7
EJECUTIVO AVANZADO GESTIÓN DE APOYO	10
EJECUTIVO AVANZADO SERVICIO AL CLIENTE	16
EJECUTIVO AVANZADO SISTEMAS DE AGUA	2
EJECUTIVO ESPECIALISTA GESTIÓN DE APOYO	21
EJECUTIVO ESPECIALISTA SERVICIO AL CLIENTE	17
EJECUTIVO ESPECIALISTA SISTEMAS DE AGUA	7
EJECUTIVO EXPERTO GESTIÓN DE APOYO	5
EJECUTIVO EXPERTO SERVICIO AL CLIENTE	5
EJECUTIVO EXPERTO SISTEMAS DE AGUA	51
EJECUTIVO GENERAL A GESTIÓN DE APOYO	9
EJECUTIVO GENERAL A SERVICIO AL CLIENTE	17
EJECUTIVO GENERAL A SISTEMAS DE AGUA	6
EJECUTIVO GENERAL B GESTIÓN DE APOYO	13
EJECUTIVO GENERAL B SERVICIO AL CLIENTE	15
EJECUTIVO TRANSITORIO 2 A	2
GESTOR EXPERTO GESTIÓN DE APOYO	62
GESTOR EXPERTO SERVICIO AL CLIENTE	176
GESTOR EXPERTO SISTEMAS DE AGUA	34
GESTOR GENERAL GESTIÓN DE APOYO	11
GESTOR GENERAL SERVICIO AL CLIENTE	113
GESTOR GENERAL SISTEMAS DE AGUA	23
JEFE TÉCNICO SISTEMAS DE AGUA	66
OFICIAL EXPERTO SERVICIO AL CLIENTE	49
OFICIAL EXPERTO SISTEMAS DE AGUA	18
OFICIAL GENERAL SISTEMAS DE AGUA	168
SUBGERENTE ÁREA GESTIÓN SIST. PERIFÉRIC	1
TÉCNICO ESPECIALISTA SISTEMAS DE AGUA	198
TÉCNICO SISTEMAS DE AGUA	283

Fuente: Dirección Capital Humano

El presupuesto en servicios es de ϕ 17.247.213.91 miles con una ejecución de ϕ 5.658.019.32.

El presupuesto en Materiales y Suministros es de ¢2.336.371.26 miles con una ejecución del ¢500.216.59 miles.

Esta Subgerencia programa la mayoría de sus contrataciones para finales del II trimestre y se van ejecutando entre el III y IV trimestre, ya que se gestionan mediante los fondos de trabajo, una vez adjudicadas, se ejecutan y estas , incrementan la ejecución al final del periodo.

A nivel del programa de Operación, Mantenimiento y Comercialización de Acueductos, la subpartida de combustibles y lubricantes tiene una ejecución del 59.47% y es mayor a la proyectada para este periodo. La afectación de la proyección de gasto corresponde al alza en el tipo de cambio, a los altos costos internacionales del combustible y principalmente a la guerra en Ucrania. Se estima un faltante para terminar el año de ¢341.1 millones de colones, los cuales se presupuestarán en el III trimestre.

Programa de Inversiones

La ejecución total del programa es de un 25.11%. En este programa, tal y como se muestra en el cuadro 10, la partida de mayor presupuesto es la de bienes duraderos que representa un 64.95% del presupuesto. En términos absolutos con respecto al total ejecutado, esta misma partida es la de mayor ejecución con un 61.12%.

En el cuadro 10 también se observa el presupuesto y la ejecución en el I y II trimestre, observándose un crecimiento en la ejecución del 11.57% a un 13.54%.

Cuadro 10

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Consolidado Por Partida Presupuestaria I Semestre
En miles de colones

Partida Presupuestaria	Programa 03: Inversiones											
	Primer Trimestre				Segundo Trimestre				Primer Semestre			
	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria
Remuneraciones	15,999,562.09	3,416,789.76	21.36%	26.49%	15,999,562.09	2,720,148.14	17.00%	18.02%	15,999,562.09	6,136,937.90	38.36%	21.92%
Servicios	13,944,436.47	1,003,418.57	7.20%	7.78%	13,944,436.47	1,828,529.62	13.11%	12.11%	13,944,436.47	2,831,948.19	20.31%	10.12%
Materiales y Suministros	3,368,088.65	123,012.94	3.65%	0.95%	3,368,088.65	286,252.66	8.50%	1.90%	3,368,088.65	409,265.60	12.15%	1.46%
Intereses y Comisiones	4,282,606.00	686,183.51	16.02%	5.32%	4,282,606.00	796,208.30	18.59%	5.27%	4,282,606.00	1,482,391.81	34.61%	5.30%
Bienes Duraderos	72,404,882.80	7,655,729.60	10.57%	59.36%	72,404,882.80	9,454,796.36	13.06%	62.62%	72,404,882.80	17,110,525.96	23.63%	61.12%
Transferencias Corrientes	113,978.70	12,288.66	10.78%	0.10%	113,978.70	12,652.83	11.10%	0.08%	113,978.70	24,941.49	21.88%	0.09%
Cuentas Especiales	1,363,242.55	0.00	0.00	0.00	1,363,242.55	0.00	0.00	0.00	1,363,242.55	0.00	0.00	0.00
Total	111,476,797.26	12,897,423.04	11.57%	100.00%	111,476,797.26	15,098,587.91	13.54%	100.00%	111,476,797.26	27,996,010.95	25.11%	100.00%

El presupuesto en Remuneraciones es de ¢15.999.562.09 miles con una ejecución del ¢6.136.937.89 miles. En este programa se cuenta con los siguientes funcionarios:

Tabla 4

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Detalles de Plazas
Programa 03: Inversiones

Descripción	Plazas
☐ Coord.Programa Otto	7
EJECUTIVO AVANZADO SISTEMAS DE AGUA	1
EJECUTIVO ESPECIALISTA SISTEMAS DE AGUA	2
EJECUTIVO GENERAL A SISTEMAS DE AGUA	1
GESTOR EXPERTO SISTEMAS DE AGUA	2
GESTOR GENERAL GESTIÓN DE APOYO	1
☐ Proyecto Guanacaste Costero	20
EJECUTIVO AVANZADO SISTEMAS DE AGUA	3
EJECUTIVO ESPECIALISTA SISTEMAS DE AGUA	1
EJECUTIVO EXPERTO SISTEMAS DE AGUA	1
EJECUTIVO GENERAL A GESTIÓN DE APOYO	1
EJECUTIVO GENERAL B SISTEMAS DE AGUA	1
GESTOR EXPERTO SISTEMAS DE AGUA	4
GESTOR GENERAL SISTEMAS DE AGUA	1
OFICIAL EXPERTO SERVICIO AL CLIENTE	1
OFICIAL GENERAL SISTEMAS DE AGUA	6
TÉCNICO SISTEMAS DE AGUA	1
☐ UEN de Administración de Proyectos, Sistemas Delegado	80
DIRECTOR EXPERTO SISTEMAS DE AGUA	1
DIRECTOR GENERAL SISTEMAS DE AGUA	4
EJECUTIVO AVANZADO SISTEMAS DE AGUA	6
EJECUTIVO ESPECIALISTA GESTIÓN DE APOYO	1
EJECUTIVO ESPECIALISTA SISTEMAS DE AGUA	4
EJECUTIVO EXPERTO SISTEMAS DE AGUA	6
EJECUTIVO GENERAL A SISTEMAS DE AGUA	2
EJECUTIVO GENERAL B SISTEMAS DE AGUA	1
EJECUTIVO TRANSITORIO 2 A	1
GESTOR EXPERTO GESTIÓN DE APOYO	1
GESTOR EXPERTO SISTEMAS DE AGUA	42
GESTOR GENERAL GESTIÓN DE APOYO	2
GESTOR GENERAL SISTEMAS DE AGUA	1
OFICIAL EXPERTO SERVICIO AL CLIENTE	2
OFICIAL EXPERTO SISTEMAS DE AGUA	6

Fuente: Dirección Capital Humano

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados

Detalles de Plazas

Programa 03: Inversiones

Descripción	Plazas
UEN de Gestión Ambiental	65
DIRECTOR EXPERTO SISTEMAS DE AGUA	1
DIRECTOR GENERAL SISTEMAS DE AGUA	3
EJECUTIVO AVANZADO GESTIÓN DE APOYO	2
EJECUTIVO AVANZADO SISTEMAS DE AGUA	21
EJECUTIVO ESPECIALISTA GESTIÓN DE APOYO	1
EJECUTIVO ESPECIALISTA SISTEMAS DE AGUA	3
EJECUTIVO EXPERTO GESTIÓN DE APOYO	1
EJECUTIVO EXPERTO SISTEMAS DE AGUA	8
EJECUTIVO GENERAL A SISTEMAS DE AGUA	6
EJECUTIVO GENERAL B GESTIÓN DE APOYO	1
EJECUTIVO TRANSITORIO 2 A	1
GESTOR EXPERTO GESTIÓN DE APOYO	2
GESTOR EXPERTO SERVICIO AL CLIENTE	2
GESTOR EXPERTO SISTEMAS DE AGUA	11
GESTOR GENERAL SISTEMAS DE AGUA	2
Unidad Ejecutora BCIE	172
DIRECTOR EXPERTO GESTIÓN DE APOYO	1
DIRECTOR EXPERTO SISTEMAS DE AGUA	3
DIRECTOR GENERAL GESTIÓN DE APOYO	3
DIRECTOR GENERAL SISTEMAS DE AGUA	7
EJECUTIVO AVANZADO GESTIÓN DE APOYO	17
EJECUTIVO AVANZADO SISTEMAS DE AGUA	78
EJECUTIVO EXPERTO SISTEMAS DE AGUA	2
EJECUTIVO GENERAL A GESTIÓN DE APOYO	10
EJECUTIVO GENERAL A SISTEMAS DE AGUA	1
EJECUTIVO GENERAL B GESTIÓN DE APOYO	10
EJECUTIVO GENERAL B SISTEMAS DE AGUA	14
GESTOR EXPERTO GESTIÓN DE APOYO	2
GESTOR EXPERTO SISTEMAS DE AGUA	18
JEFE TÉCNICO SISTEMAS DE AGUA	1
OFICIAL EXPERTO SISTEMAS DE AGUA	1
SUBGERENTE DE AREA	1
TÉCNICO SISTEMAS DE AGUA	3

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Detalles de Plazas
Programa 03: Inversiones

Descripción	Plazas
Unidad Ejecutora PAPS	160
ASISTENTE DE ADMINISTRACIÓN	5
CONTRALOR UNIDAD EJECUTORA	1
DIBUJANTE PAPS	3
DIRECTOR UNIDAD TECNICA	5
EJECUTIVO AVANZADO PAPS	11
EJECUTIVO ESPECIALISTA PAPS	18
EJECUTIVO ESPECIALISTA SISTEMAS DE AGUA	1
EJECUTIVO GENERAL A PAPS	9
EJECUTIVO GENERAL A SISTEMAS DE AGUA	1
EJECUTIVO GENERAL B PAPS	1
EJECUTIVO GENERAL PAPS	2
EXPERTO PAPS	47
GERENTE DE PROYECTO 1	1
GESTOR GENERAL GESTIÓN DE APOYO	7
GESTOR GENERAL SISTEMAS DE AGUA	5
INGENIERO COORDINADOR	1
INGENIERO EXPERTO	6
INGENIERO EXPERTO PAPS	7
INSPECTOR DE OBRAS PAPS	22
PROFESIONAL EXPERTO	7
Zonas Prioritarias	21
EJECUTIVO AVANZADO SISTEMAS DE AGUA	13
GESTOR EXPERTO SISTEMAS DE AGUA	8

El presupuesto en Servicios es de ¢13.944.436.47 miles con una ejecución de ¢2.831.948.19 miles.

El presupuesto en Materiales y Suministros es de ¢3.368.088.65 miles con una ejecución del ¢409.265.60 miles.

El presupuesto en Bienes Duraderos es de ¢72.404.882.80 miles con una ejecución del ¢17.110.525.96 miles.

En el cuadro siguiente se observa el presupuesto y la ejecución al I semestre distribuido por programas de inversión y su financiamiento.

Cuadro 11

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Programa de Inversiones
 En miles de colones

Descripción	Fondos Especificos			Fondos AyA			Total		
	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa
Programa de Agua Potable y Saneamiento	20,749,383.60	10,191,264.87	49.12%	7,891,024.90	3,185,960.77	40.37%	28,640,408.50	13,273,493.50	46.35%
Componente I: Mejoramiento Ambiental de la Gran Área Metropolitana	16,793,709.51	8,712,801.46	51.88%	7,018,874.52	2,922,731.02	41.64%	23,812,584.03	11,635,532.48	48.86%
Componente II: Agua Potable Áreas Rurales	900,153.11	719,253.49	79.90%	434,129.56	124,365.31	28.65%	1,334,282.67	843,618.80	63.23%
Componente III: Agua Potable y Saneamiento Periurbanos Área Metropolitana de San José BID	3,055,520.98	655,477.78	21.45%	438,020.82	138,864.44	31.70%	3,493,541.80	794,342.22	22.74%
Programa de Inversión BCIE	24,118,163.60	2,183,041.37	9.05%	11,058,023.91	2,608,681.81	23.59%	35,176,187.51	4,791,723.18	13.62%
Portafolio de proyectos BCIE Remuneraciones	0.00	0.00	0.00%	3,653,655.26	832,581.74	22.79%	3,653,655.26	832,581.74	22.79%
Programa de Abastecimiento del Área Metropolitana de San José, Acueductos Urbanos y Alcantarillado Sanitario de Puerto Viejo de Limón (BCIE-1725)	5,747,700.00	522,311.78	9.09%	2,031,025.00	840,675.88	41.39%	7,778,725.00	1,362,987.66	17.52%
Proyecto Abastecimiento para el Acueducto Metropolitano-Quinta etapa	250,000.00	0.00	0.00%	1,438,021.35	103.65	0.01%	1,688,021.35	103.65	0.01%
Programa Reducción de Agua No Contabilizada BCIE-2129	2,238,596.00	768,946.73	34.35%	1,468,111.30	613,729.58	41.80%	3,706,707.30	1,382,676.31	37.30%
Programa de Abastecimiento del AM de San José, Acueductos Urbanos II y Alcantarillado Sanitario Juanito Mora de Puntarenas (BCIE-2164)	6,373,537.60	618,248.16	9.70%	1,316,279.00	230,437.34	17.51%	7,689,816.60	848,685.50	11.04%
Proyecto Ampliación y Mejoramiento del Alcantarillado Sanitario y Gestión del Sistema Pluvial de la Ciudad de Limón (BCIE-2198)	6,507,805.00	14,694.62	0.23%	276,264.00	0.00	0.00%	6,784,069.00	14,694.62	0.22%
Proyecto Abastecimiento para el Acueducto Metropolitano, Quinta Etapa Programa Acueducto y Alcantarillado en Ciudades Costeras (PACC) Tracto I. Mejoras al acueducto de Guácimo, Limón. Préstamo BCIE-2188	902,900.00	0.00	0.00%	585,052.00	52,000.38	8.89%	1,487,952.00	52,000.38	3.49%

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados

Programa de Inversiones

En miles de colones

Descripción	Fondos Específicos			Fondos AyA			Total		
	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa
Proyecto Abastecimiento para el Acueducto Metropolitano, Quinta Etapa Programa Acueducto y Alcantarillado en Ciudades Costeras (PACC) Tracto II. Mejoras al acueducto de Guácimo, Limón. Préstamo BCIE-2188	2,089,425.00	258,840.08	12.39%	250,119.00	22,640.31	9.05%	2,339,544.00	281,480.39	12.03%
Programa Acueducto y Alcantarillado en Ciudades Costeras (PACC), Tracto III. Construcción del edificio del Laboratorio Nacional de Aguas Préstamo BCIE-2188.	8,200.00	0.00	0.00%	39,497.00	16,512.93	41.81%	47,697.00	16,512.93	34.62%
Programa Agua para Guanacaste	0.00	0.00	0.00%	311,555.81	142,229.59	45.65%	311,555.81	142,229.59	45.65%
Programa Saneamiento Zonas Prioritarias Préstamo 28568	1,781,272.67	0.00	0.00%	586,206.33	84,833.77	14.47%	2,367,479.00	84,833.77	3.58%
Programa Saneamiento Zonas Prioritarias Fondos LAIF	1,271,000.00	562,998.96	44.30%	980,759.43	73,189.87	7.46%	2,251,759.43	636,188.83	28.25%
Programa de Rehabilitación sistemas de acueducto Upala afectados por Huracán Otto.	3,941,706.70	49,189.32	1.25%	4,500.00	64.96	1.44%	3,946,206.70	49,254.28	1.25%
Construcción de un sistema de saneamiento para Tortuguero, Pococí, Limón INDER	100,000.00	23,165.00	23.17%	0.00	0.00	0.00%	100,000.00	23,165.00	23.17%
Programa de Rehabilitación de infraestructura- equipo del Sistema - Acueducto y Alcantarillado GAM/Periféricos	0.00	0.00	0.00%	7,716,115.49	716,405.50	9.28%	7,716,115.49	716,405.50	9.28%
Programa de Rehabilitación de infraestructura o/y equipo del Sistema - Acueducto y Alcantarillado- UEN Administración de Proyectos - SAID	0.00	0.00	0.00%	8,533,900.56	2,377,322.23	27.86%	8,533,900.56	2,377,322.23	27.86%
Programa Suministro de Agua Potable a Comunidades Rurales	2,233,089.39	245,885.27	11.01%	5,738,613.45	1,660,134.72	28.93%	7,971,702.84	1,906,019.99	23.91%
Preinversión	0.00	0.00	0.00%	3,140,735.47	1,421,175.93	45.25%	3,140,735.47	1,421,175.93	45.25%
Equipamiento del Sistema Acueducto y Alcantarillado	0.00	0.00	0.00%	11,293,017.95	2,470,467.01	21.88%	11,293,017.95	2,470,467.01	21.88%
Desarrollo Implementación de Orden Servicios	0.00	0.00	0.00%	2,000.00	0.00	0.00%	2,000.00	0.00	0.00%
Otros Reservas Emergencias (Cuentas Especiales)	0.00	0.00	0.00%	25,728.00	0.00	0.00%	25,728.00	0.00	0.00%
	54,194,615.96	13,255,544.79	24.46%	57,282,181.30	14,740,466.16	25.73%	111,476,797.26	27,996,010.95	25.11%

Fuente: Sistema Integrado Financiero

Programa de Operación, Mantenimiento y Comercialización de Alcantarillado

En este programa se encuentran las Subgerencias de Gestión de Sistemas GAM y Periféricos

En el programa la partida de mayor presupuesto es la de servicios, seguida por remuneraciones, correspondiente a una ejecución de un 36.88% y un 46.95% respectivamente. La ejecución total del programa es de un 21.21%. En términos absolutos, la partida de mayor ejecución con respecto al total ejecutado es la partida de remuneraciones con un 48.87%, seguida por la de servicios con un 48.48%.

El presupuesto en Remuneraciones es de ¢3.359.391.06 miles con una ejecución del ¢1.577.243.96 miles. En este programa se cuenta con los siguientes funcionarios:

Tabla 5

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados	
Detalles de Plazas	
Programa 04: Operación, Mantenimiento y Comercialización de Alcantarillado	
Descripción	Plazas
Subgerencia GAM	188
DIRECTOR ESPECIALISTA SISTEMAS DE AGUA	1
DIRECTOR EXPERTO SISTEMAS DE AGUA	1
DIRECTOR GENERAL SISTEMAS DE AGUA	4
EJECUTIVO AVANZADO GESTIÓN DE APOYO	3
EJECUTIVO AVANZADO SISTEMAS DE AGUA	9
EJECUTIVO EXPERTO GESTIÓN DE APOYO	1
EJECUTIVO EXPERTO SISTEMAS DE AGUA	6
EJECUTIVO GENERAL A SISTEMAS DE AGUA	2
EJECUTIVO GENERAL B GESTIÓN DE APOYO	3
GESTOR EXPERTO GESTIÓN DE APOYO	7
GESTOR EXPERTO SERVICIO AL CLIENTE	2
GESTOR EXPERTO SISTEMAS DE AGUA	8
GESTOR GENERAL GESTIÓN DE APOYO	5
GESTOR GENERAL SISTEMAS DE AGUA	3
JEFE TÉCNICO SISTEMAS DE AGUA	9
OFICIAL EXPERTO SERVICIO AL CLIENTE	1
OFICIAL EXPERTO SISTEMAS DE AGUA	10
OFICIAL GENERAL SISTEMAS DE AGUA	31
TÉCNICO ESPECIALISTA SISTEMAS DE AGUA	47
TÉCNICO SISTEMAS DE AGUA	35
Subgerencia Sistemas Periféricos	104
DIRECTOR EXPERTO SISTEMAS DE AGUA	1
EJECUTIVO EXPERTO SISTEMAS DE AGUA	5
EJECUTIVO GENERALA SISTEMAS DE AGUA	1
GESTOR EXPERTO SERVICIO AL CLIENTE	1
GESTOR EXPERTO SISTEMAS DE AGUA	2
GESTOR GENERAL SERVICIO AL CLIENTE	1
JEFE TÉCNICO SISTEMAS DE AGUA	3
OFICIAL GENERAL SISTEMAS DE AGUA	3
TÉCNICO ESPECIALISTA SISTEMAS DE AGUA	31
TÉCNICO SISTEMAS DE AGUA	56

Fuente: Dirección Capital Humano

El presupuesto en servicios es de ¢4.242.520.12 miles con una ejecución de ¢1.564.721.26 miles. La subpartida de mayor ejecución es mantenimiento de instalaciones y otras obras con ¢512.225.11 miles, seguidos por servicios de regulación (pago canon ARESEP y pago canon de vertidos) con ¢437.063.80 miles y servicios de energía eléctrica con ¢272.936.00 miles.

El presupuesto en Materiales y Suministros es de ¢478.655.08 miles con una ejecución del ¢73.270.25 miles. La subpartida de mayor ejecución es materiales y productos de construcción con ¢26.348.89 miles seguida de herramientas, repuestos y accesorios con ¢ 21.386.85 miles y útiles y materiales suministros diversos con ¢15.127.54 miles.

Subgerencia de Sistemas de Gestión de Gran Área Metropolitana

En la partida de servicios se ejecutó un 34.74% del presupuesto por ¢ 2,151,921.15 miles. El gasto corresponde principalmente a licitaciones de reparación de tuberías, desobstrucción de tuberías, mantenimiento de filtros de las líneas de recirculación en la Planta de Aguas Residuales Los Tajos, lavado de uniformes del personal operativo, traslado, disposición y tratamiento de lodos, mantenimiento de zonas verdes, fumigación, así como, el pago del servicio eléctrico y el pago de viáticos y expensas a los funcionarios de operativos.

En cuanto a la partida de materiales y suministros la ejecución presupuestaria fue de un 14.95%, de un presupuesto de ¢325.525.73 miles. Se ejecutaron recursos en repuestos y accesorios eléctricos y electromecánicos, combustibles y lubricantes, útiles y materiales de limpieza, reactivos y productos químicos, materiales metálicos. Todo lo anterior para asegurar la adecuada operación y la continuidad de los sistemas de recolección y tratamiento de la GAM (colectores, subcolectores, redes terciarias, pozos, estaciones de bombeo y plantas de tratamiento de agua residual).

Subgerencia de Sistemas de Gestión de Periféricos

Esta Subgerencia alcanzó una ejecución del 31,25% en este programa. La diferencia del presupuesto aprobado 2022 con respecto al ajustado a la regla fiscal requirió ejercer ajustes en la ejecución de tal forma que no se excediese el límite fijado.

Se programan, en su mayoría, las contrataciones para finales del II trimestre y se van ejecutando entre el III y IV trimestre, ya que se gestionan mediante los fondos de trabajo, una vez que sean adjudicadas estas, la ejecución tiende a incrementarse para estos períodos.

En el cuadro 11 se observa el presupuesto y la ejecución del I y II trimestre, así como el total del presupuesto ejecutado al I semestre. Se observa que del I a II trimestre se da un leve incremento relativo e la ejecución pasando de un 18.62% en el I trimestre a un 21.21% en el II trimestre.

Cuadro 11

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
 Consolidado Por Partida Presupuestaria I Semestre
 En miles de colones

Partida Presupuestaria	Programa 04: Operación Mantenimiento y Comercialización de Alcantarillado											
	Primer Trimestre				Segundo Trimestre				Primer Semestre			
	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria
Remuneraciones	3,359,391.06	888,680.76	26.45%	58.90%	3,359,391.06	688,563.20	20.50%	40.06%	3,359,391.06	1,577,243.96	46.95%	48.87%
Servicios	4,242,520.12	584,953.20	13.79%	38.77%	4,242,520.12	979,768.06	23.09%	57.00%	4,242,520.12	1,564,721.26	36.88%	48.48%
Materiales y Suministros	478,655.08	28,779.52	6.01%	1.91%	478,655.08	44,490.72	9.29%	2.59%	478,655.08	73,270.25	15.31%	2.27%
Transferencias Corrientes	22,755.31	6,259.18	27.51%	0.41%	22,755.31	5,947.28	26.14%	0.35%	22,755.31	12,206.46	53.64%	0.38%
Total	8,103,321.57	1,508,672.67	18.62%	100.00%	8,103,321.57	1,718,769.27	21.21%	100.00%	8,103,321.57	3,227,441.94	39.83%	100.00%

Fuente: Sistema Integrado Financiero Suministros

Programa de Hidrantes

Este programa es el de menor presupuesto de todos los programas. La partida de mayor presupuesto es la de bienes duraderos que corresponde a un 68.51% del presupuesto y tiene una ejecución del 19.33%. En términos absolutos, la mayor ejecución del total ejecutado se encuentra en la misma partida por un 50.66%.

El presupuesto en Servicios es de ¢584.010.27 miles con una ejecución del ¢301.945.49 miles.

El presupuesto en Materiales y Suministros es de ¢277.794.00 miles con una ejecución del ¢73.404.98 miles. Su mayor ejecución es materiales y productos metálicos con ¢36.336.79 miles, seguida de repuestos y accesorios con ¢15.548.01 miles y combustibles y lubricantes ¢13.447.29 miles.

El presupuesto en Bienes Duraderos es de ¢2.833.240.00 miles con una ejecución del ¢547.529.78 miles. La subpartida de mayor ejecución en esta partida es la de instalaciones (de hidrantes) con una ejecución de ¢546.589.99 miles, un 20.63% de ejecución del total de su presupuesto. Para el segundo semestre se trabajará en las regiones Pacífico Central y Huetar Atlántica para la Instalación de hidrantes; además se ha duplicado el número de frentes (de uno a dos), por cada posición en Sistemas Periféricos, por lo cual se tendrá un incremento en el ritmo de instalación de hidrantes, lo cual permitirá cumplir con la meta de ejecución presupuestaria (ya que este componente es el que tiene el mayor peso dentro del Programa).

En el cuadro 12 se puede observar un importante aumento en la ejecución del I al II trimestre, pasando de un 6.87% a un 19.27%, sin embargo, la ejecución al I semestre se considera baja.

Cuadro 12

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
 Consolidado Por Partida Presupuestaria I Semestre
 En miles de colones

Partida Presupuestaria	Programa 05: Hidrantes											
	Primer Trimestre				Segundo Trimestre				Primer Semestre			
	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria
Remuneraciones	414,753.44	90,446.57	21.81%	31.85%	414,753.44	66,546.30	16.04%	8.35%	414,753.44	156,992.88	37.85%	14.53%
Servicios	584,010.27	88,068.12	15.08%	31.01%	584,010.27	213,877.37	36.62%	26.84%	584,010.27	301,945.49	51.70%	27.94%
Materiales y Suministros	277,704.00	10,041.61	3.62%	3.54%	277,704.00	63,363.37	22.82%	7.95%	277,704.00	73,404.98	26.43%	6.79%
Bienes Duraderos	2,833,240.00	95,062.14	3.36%	33.48%	2,833,240.00	452,467.64	15.97%	56.78%	2,833,240.00	547,529.78	19.33%	50.66%
Transferencias Corrientes	2,423.88	353.93	14.60%	0.12%	2,423.88	557.95	23.02%	0.07%	2,423.88	911.88	37.62%	0.08%
Cuentas Especiales	23,210.46	0.00	0.00%	0.00%	23,210.46	0.00	0.00%	0.00%	23,210.46	0.00	0.00%	0.00%
Total	4,135,342.05	283,972.37	6.87%	100.00%	4,135,342.05	796,812.63	19.27%	100.00%	4,135,342.05	1,080,785.01	26.14%	100.00%

Fuente: Sistema Integrado Financiero Suministros

En el cuadro siguiente se presenta un comparativo de la ejecución 2019-2022 en el I semestre por partida presupuestaria:

Cuadro 13
Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Comparativo Por Partida Presupuestaria Primer Semestre 2019-2022
En miles de colones

Partida Presupuestaria	2019			2020			2021			2022		
	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa
Remuneraciones	73,583,285.75	31,631,552.34	42.99%	77,025,736.43	32,279,892.07	41.91%	71,445,425.50	32,429,550.72	45.39%	72,246,783.44	32,406,558.69	44.86%
Servicios	65,449,403.24	21,097,865.08	32.24%	69,344,462.75	25,430,096.33	36.67%	76,818,578.61	25,122,264.92	32.70%	73,675,281.18	25,245,904.27	34.27%
Materiales y Suministros	12,828,994.66	3,546,958.28	27.65%	13,245,477.64	3,607,559.78	27.24%	14,268,680.86	4,216,289.29	29.55%	13,936,859.68	4,502,021.82	32.30%
Intereses y Comisiones	5,410,970.00	2,291,848.85	42.36%	5,953,155.00	2,008,568.25	33.74%	6,743,643.00	2,590,839.62	38.42%	6,094,217.00	2,295,300.80	37.66%
Bienes Duraderos	90,882,193.28	12,515,304.90	13.77%	86,321,957.65	11,115,134.13	12.88%	98,545,106.75	19,420,735.83	19.71%	75,606,122.80	17,658,055.74	23.36%
Transferencias Corrientes	1,665,394.25	717,599.08	43.09%	1,904,719.31	556,088.54	29.20%	1,418,986.91	776,424.70	54.72%	1,426,389.21	732,092.67	51.32%
Amortización	9,661,606.00	3,568,628.93	36.94%	10,486,565.00	4,008,388.89	38.22%	13,051,095.00	4,761,315.70	36.48%	13,367,875.00	6,598,920.40	49.36%
Cuentas Especiales	4,119,002.00	0.00	0.00%	1,517,935.10	0.00	0.00%	6,339,915.44	0.00	0.00%	1,386,453.01	0.00	0.00%
Total	263,600,849.18	75,369,757.46	28.59%	265,800,008.88	79,005,727.98	29.72%	288,631,432.07	89,317,420.79	30.95%	257,739,981.31	89,438,854.38	34.70%

Sistema Integrado Financiero Suministros e Informes Trimestrales 2022

En el cuadro anterior se observa que en la ejecución al I semestre, en el período 2019-2022, el año que contó con mayor presupuesto es el 2021 y el de menor presupuesto es el del año 2022, que justamente, presenta una mayor ejecución con respecto al presupuesto, al ser este menor, incluso para todo el período que se compara.

El presupuesto del 2022 es menor con respecto a los demás años por cuanto la presupuestación de recursos en el programa de inversiones se vio mermada por la resolución de la Autoridad Reguladora de Servicios Públicos (ARESEP) por segundo año consecutivo, de congelar las tarifas al AyA, lo que conllevó a la priorización de los proyectos, de acuerdo con los recursos con los que se cuenta.

Al I semestre de los diferentes de los años 2019 al 2022, la ejecución se comportó de la siguiente manera: En el año 2020 la ejecución en términos absolutos aumentó en ¢3.635.970.52 miles respecto al 2019. En el año 2021 la ejecución aumentó ¢10.311.692.81 miles más que en el 2020. Entre el 2021 y 2022, se ejecutaron ¢121.433.59 miles de más, en el 2022.

Con respecto a las partidas presupuestarias, el presupuesto ejecutado en remuneraciones, intereses y comisiones y transferencias corrientes es menor en el 2022 con respecto al 2021, sin embargo, no por mucho.

Se puede observar que en el período que se compara, el presupuesto en la partida de bienes duraderos es el monto mayor en relación con el total del presupuesto.

En el cuadro 14 se desglosa la ejecución al I semestre por partida y programa presupuestario consolidado.

Cuadro 14

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Ejecución Presupuestaria Primer Semestre 2022
En miles de colones

Partida Presupuestaria	Descripción	Programa 01: Administración Superior y Apoyo Institucional			Programa 02: Operación, Mantenimiento y Comercialización de Acueducto			Programa 03: Inversiones			Programa 04: Operación Mantenimiento y Comercialización de Alcantarillado			Programa 05: Hidrantes			Total General	
		Primer Trimestre	Segundo Trimestre	Primer Semestre	Primer Trimestre	Segundo Trimestre	Primer Semestre	Primer Trimestre	Segundo Trimestre	Primer Semestre	Primer Trimestre	Segundo Trimestre	Primer Semestre	Primer Trimestre	Segundo Trimestre	Primer Semestre	Presupuesto Actual	Primer Semestre
0	Remuneraciones	3,549,904.52	2,697,502.95	6,247,407.47	10,210,106.44	8,077,870.04	18,287,976.48	3,416,789.76	2,720,148.14	6,136,937.90	888,680.76	688,563.20	1,577,243.96	90,446.57	66,546.30	156,992.88	72,282,226.04	32,406,558.69
1	Servicios	1,712,410.87	2,081,647.60	3,794,058.47	7,285,061.85	9,468,169.01	16,753,230.85	1,003,418.57	1,828,529.62	2,831,948.19	584,953.20	979,768.06	1,564,721.26	88,068.12	213,877.37	301,945.49	74,043,281.18	25,245,904.27
2	Materiales y Suministros	214,006.04	220,032.31	434,038.35	1,215,924.71	2,296,117.93	3,512,042.64	123,012.94	286,252.66	409,265.60	28,779.52	44,490.72	73,270.25	10,041.61	63,363.37	73,404.98	13,936,859.68	4,502,021.82
3	Intereses y Comisiones	155,917.95	656,991.04	812,908.99	0.00	0.00	0.00	686,183.51	796,208.30	1,482,391.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,094,217.00	2,295,300.80
5	Bienes Duraderos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,655,729.60	9,454,796.36	17,110,525.96	0.00	0.00	0.00	95,062.14	452,467.64	547,529.78	75,238,122.80	17,658,055.74
6	Transferencias Corrientes	327,330.45	178,888.97	506,219.41	90,793.37	97,020.05	187,813.42	12,288.66	12,652.83	24,941.49	6,259.18	5,947.28	12,206.46	353.93	557.95	911.88	1,390,946.60	732,092.67
8	Amortización	2,062,857.02	4,536,063.37	6,598,920.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,367,875.00	6,598,920.40
9	Cuentas Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,386,453.01	0.00
Total		8,022,426.85	10,371,126.24	18,393,553.09	18,801,886.36	19,939,177.03	38,741,063.39	12,897,423.04	15,098,587.91	27,996,010.95	1,508,672.67	1,718,769.27	3,227,441.94	283,972.37	796,812.63	1,080,785.01	257,739,981.31	89,438,854.38

Fuente: Sistema Integrado Financiero Suministros

REMUNERACIONES

El presupuesto original en esta partida es de ¢71.667.383.33 miles. En el I Semestre se realizaron tres modificaciones presupuestarias quedando un presupuesto modificado por el monto de ¢72.282.226.04 miles.

En la modificación 1 se incorporaron 42 plazas por servicios especiales de los programas Acueductos Costeros de Guanacaste y Zonas Prioritarias, cuya prórroga en el plazo de vigencia fue aprobado por la Autoridad Presupuestaria en los acuerdos N°13216 y N°13217, respectivamente.

En la modificación 2 del presupuesto laboral se incluyeron:

- Peligrosidades para 27 plazas.
- Disponibilidad Laboral para 30 plazas.
- Traslados de 323 plazas entre distintos Centros Gestores.
- Tiempo Extraordinario para la Gerencia General y la Dirección Gestión Capital Humano y otras dependencias.
- Ajuste de Posiciones Financieras

En la modificación 3 se aumentan recursos para el pago de conformidad a la Sentencia de Primera Instancia 423-2021, del Juzgado de Trabajo del Segundo Circuito Judicial de San José, del 08 de marzo de 2021, en la que se declara con lugar a la demanda establecida por 83 funcionarios operadores de plantas potabilizadoras de agua potable, por el no pago doble de los domingos, trabajados desde setiembre de 2010 a mayo 2019. De esta manera, se ordena al AyA al pago de los rubros dejados de percibir por un monto de ¢645.329.87 miles, tal y como se percibe en la tabla siguiente:

En el cuadro 15 se observa que en el I semestre se ejecutó un total de ¢32.406.558.69 miles del total del presupuesto, en términos relativos, un 44.83%. Con respecto al total ejecutado en el trimestre, la ejecución en esta partida representa el 36.23%.

Como se puede observar en el mismo cuadro, el programa de mayor presupuesto y ejecución en términos absolutos en la partida de remuneraciones es el de Operación, Mantenimiento y Comercialización de Acueductos. En este programa se concentran las actividades relacionadas al servicio al cliente, tratamiento y suministro de agua potable. Seguido por el Programa de Inversión donde se concentran los proyectos de inversión y por el Programa de Administración Superior y Apoyo Institucional.

Los programas de menor presupuesto son los programas de Operación, Mantenimiento y Comercialización de Alcantarillado el cual se dedica a las actividades de tratamiento de aguas residuales y el Programa de Hidrantes con la instalación de hidrantes.

La menor ejecución de esta partida con respecto al presupuesto es la del Programa de Hidrantes con un 0.48%. El Programa de Operación, Mantenimiento y Comercialización de Acueducto es el de mayor ejecución con respecto a la ejecución total, por un 56.43%.

Cuadro 15

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Consolidado por Programa Presupuestario
Remuneraciones
En miles de colones

Programa Presupuestario	Primer Trimestre				Segundo Trimestre				Consolidado Trimestre			
	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria
Programa 01: Administración Superior y Apoyo Institucional	13,080,847.24	3,549,904.52	27.14%	19.55%	13,032,075.44	2,697,502.95	20.70%	18.93%	13,032,075.44	6,247,407.47	47.94%	19.28%
Programa 02: Operación, Mantenimiento y Comercialización de Acueducto	39,385,203.41	10,210,106.44	25.92%	56.24%	39,476,444.00	8,077,870.04	20.46%	56.68%	39,476,444.00	18,287,976.48	46.33%	56.43%
Programa 03: Inversiones	15,999,562.09	3,416,789.76	21.36%	18.82%	15,999,562.09	2,720,148.14	17.00%	19.09%	15,999,562.09	6,136,937.90	38.36%	18.94%
Programa 04: Operación Mantenimiento y Comercialización de Alcantarillado	3,366,417.25	888,680.76	26.40%	4.89%	3,359,391.06	688,563.20	20.50%	4.83%	3,359,391.06	1,577,243.96	46.95%	4.87%
Programa 05: Hidrantes	414,753.44	90,446.57	21.81%	0.50%	414,753.44	66,546.30	16.04%	0.47%	414,753.44	156,992.88	37.85%	0.48%
Total	72,246,783.44	18,155,928.06	25.13%	100.00%	72,282,226.04	14,250,630.63	19.72%	100.00%	72,282,226.04	32,406,558.69	44.83%	100.00%

Fuente: Sistema Integrado Financiero Suministros

Situación de los Jornales Ocasionales.

En el I semestre del 2022 se encuentran activos 124 jornales ocasionales que trabajan en actividades de tipo manual y de destajo en los diferentes proyectos de construcción.

El presupuesto para jornales en el I semestre es por ¢279.721.28 miles de los que se ejecutaron ¢141.958.18 miles, un 50.75%.

Los proyectos para los que se contrataron jornales ocasionales son los siguientes:

- ❖ UEN Gestión Ambiental-Lectores de Pluviómetros
- ❖ Proyecto Bijagua
- ❖ Proyecto Punta Burica
- ❖ Proyecto San Miguel de Cañas
- ❖ Proyecto Zapatón
- ❖ Proyecto Piedras Blancas
- ❖ Proyectos Boca Arenal
- ❖ Proyecto Pueblo Nuevo
- ❖ Unidad Ejecutora AYA -PAPS
- ❖ UEN Administración de Proyectos

Tiempo Extraordinario

En el I semestre del 2022 se han ejecutado ¢ 971.479.70 miles equivalentes a un 45.90% del presupuesto total de ¢2.116.509.65 miles. Las actividades que requirieron el uso de tiempo extraordinario son:

- En la atención de actividades con los entes externos dentro y fuera de la Institución, para la preparación de materiales de oficina y documentación, así como para el traslado de funcionarios a diferentes zonas del país en cumplimiento de sus funciones y la atención de actividades relacionadas con la gestión de los archivos Institucionales.

- Atención de averías y emergencias de diferente índole en los sistemas de captación, distribución y conducción de agua potable en todo el territorio nacional; así como para el reparto de agua en zonas vulnerables, atención de actividades comerciales propias de la Institución (como facturación, lecturas, cobros, cortas y reconexiones).
- Realización de actividades propias de las Unidades Ejecutoras de los diferentes programas de inversión.
- La atención de los acueductos rurales alrededor de todo el territorio nacional.
- Para la perforación de pozos y visitas a los proyectos de construcción en diferentes zonas del país.
- Operación y atención de emergencias en los sistemas de recolección y tratamiento en todo el territorio nacional.
- Atención de situaciones complejas en la red de hidrantes y que ocasionaron laborar fuera de la jornada ordinaria de trabajo.

Servicios Especiales

El presupuesto actual es de ¢4.908.596.86 miles, con una ejecución en el semestre de ¢1.556.472.36 miles, un 31.71%. A la fecha se cuenta con 381 plazas correspondientes a los programas de inversión:

- Programa de Agua y Saneamiento Agua Potable
- Zonas Prioritarias
- Programa de Abastecimiento de Agua para Guanacaste
- Programa de Rehabilitación Sistemas de Acueducto Upala afectados por Huracán Otto
- Portafolio Programa AyA/BCIE.

Detalle de dietas

En el I semestre se ejecutaron ¢9.531.06 miles de colones. Las dietas pagadas a los directivos en el primer semestre sumaron 38 según se detalla a continuación:

Cuadro 16

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillado
Detalle de Dietas
Primer Semestre 2022
En miles de Colones

Sesiones por mes									
Base Legal	Número de Miembros de Junta Directiva	Cantidad de Sesiones	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Total junio 2022
Artículo 27: Reglamento de la Junta Directiva, Presidencia Ejecutiva, Gerencia General y Subgerencia General del AYA. Acuerdo 2004-315	6	8	4	6	6	7	7	8	38
Total			1,253.91	1,880.86	2,455.57	1,567.39	1,828.62	574.71	9,561.06

Fuente: Dirección de Finanzas

SERVICIOS

En el I semestre se ejecutó un total de ¢25.245.904.27 miles del total del presupuesto de ¢74.043.281.18 miles, en términos relativos, un 34.10%. Con respecto al total ejecutado en el I semestre, la ejecución en esta partida representa el 28.23%.

Cuadro 17

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Consolidado por Programa Presupuestario
Servicios
En miles de colones

Programa Presupuestario	Primer Trimestre				Segundo Trimestre				Consolidado Semestre			
	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria
Programa 01: Administración Superior y Apoyo Institucional	12,287,721.95	1,712,410.87	13.94%	16.04%	12,287,721.95	2,081,647.60	16.94%	14.29%	12,287,721.95	3,794,058.47	30.88%	15.03%
Programa 02: Operación, Mantenimiento y Comercialización de Acueducto	42,984,592.37	7,285,061.85	16.95%	68.25%	42,984,592.37	9,468,169.01	22.03%	64.98%	42,984,592.37	16,753,230.85	38.97%	66.36%
Programa 03: Inversiones	13,576,436.47	1,003,418.57	7.39%	9.40%	13,944,436.47	1,828,529.62	13.11%	12.55%	13,944,436.47	2,831,948.19	20.31%	11.22%
Programa 04: Operación Mantenimiento y Comercialización de Alcantarillado	4,242,520.12	584,953.20	13.79%	5.48%	4,242,520.12	979,768.06	23.09%	6.72%	4,242,520.12	1,564,721.26	36.88%	6.20%
Programa 05: Hidrantes	584,010.27	88,068.12	15.08%	0.83%	584,010.27	213,877.37	36.62%	1.47%	584,010.27	301,945.49	51.70%	1.20%
Total	73,675,281.18	10,673,912.61	14.49%	100.00%	74,043,281.18	14,571,991.66	19.68%	100.00%	74,043,281.18	25,245,904.27	34.10%	100.00%

Fuente: Sistema Integrado Financiero Suministros

En el cuadro anterior se observa que el programa de mayor presupuesto es el de Operación, Mantenimiento y Comercialización de Acueducto, con una ejecución con respecto al presupuesto de un 38.97% y un 66.36% en términos absolutos con respecto al total ejecutado.

El programa que le sigue es el Inversión con una ejecución presupuestaria de 20.31% y un 11.22% en términos absolutos con respecto al total ejecutado.

MATERIALES Y SUMINISTROS

En el I semestre se ejecutó un total de ¢4.502.021.82 miles del total del presupuesto de ¢13.936.859.68 miles, en términos relativos, un 32.30%. Con respecto al total ejecutado en el I semestre, la ejecución en esta partida representa el 5.03%.

Cuadro 18

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Consolidado por Programa Presupuestario
Materiales y Suministros
En miles de colones

Programa Presupuestario	Primer Trimestre				Segundo Trimestre				Consolidado Semestre			
	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria
Programa 01: Administración Superior y Apoyo Institucional	1,001,424.25	214,006.04	21.37%	13.44%	1,001,424.25	220,032.31	21.97%	7.56%	1,001,424.25	434,038.35	43.34%	9.64%
Programa 02: Operación, Mantenimiento y Comercialización de Acueducto	8,810,987.70	1,215,924.71	13.80%	76.39%	8,810,987.70	2,296,117.93	26.06%	78.90%	8,810,987.70	3,512,042.64	39.86%	78.01%
Programa 03: Inversiones	3,368,088.65	123,012.94	3.65%	7.73%	3,368,088.65	286,252.66	8.50%	9.84%	3,368,088.65	409,265.60	12.15%	9.09%
Programa 04: Operación Mantenimiento y Comercialización de Alcantarillado	478,655.08	28,779.52	6.01%	1.81%	478,655.08	44,490.72	9.29%	1.53%	478,655.08	73,270.24	15.31%	1.63%
Programa 05: Hidrantes	277,704.00	10,041.61	3.62%	0.63%	277,704.00	63,363.37	22.82%	2.18%	277,704.00	73,404.98	26.43%	1.63%
Total	13,936,859.68	1,591,764.83	11.42%	100.00%	13,936,859.68	2,910,256.99	20.88%	100.00%	13,936,859.68	4,502,021.82	32.30%	100.00%

Fuente: Sistema Integrado Financiero Suministros

En el cuadro anterior se observa que el programa de mayor presupuesto es el Programa de Operación, Mantenimiento y Comercialización de Acueducto. La mayor ejecución con respecto al presupuesto también se encuentra en este programa y representa el mayor porcentaje con respecto al total ejecutado en esta partida de un 78.01%.

BIENES DURADEROS

El presupuesto actual es de $\text{¢}75.238.122.80$ miles, de los cuales, se ejecutó $\text{¢}17.658.055.74$ miles en el trimestre, un 23.47%. El porcentaje de ejecución con respecto al total ejecutado es de un 19.74%.

En el cuadro siguiente, se detalla el presupuesto y la ejecución de esta partida por programa presupuestario.

Cuadro 19

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Consolidado por Programa Presupuestario
Bienes Duraderos
En miles de colones

Programa Presupuestario	Primer Trimestre				Segundo Trimestre				Primer trimestre			
	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria
Programa 03: Inversiones	72,772,882.80	7,655,729.60	10.52%	98.77%	72,404,882.80	9,454,796.36	13.06%	95.43%	72,404,882.80	17,110,525.96	23.63%	96.90%
Programa 05: Hidrantes	2,833,240.00	95,062.14	3.36%	1.23%	2,833,240.00	452,467.64	15.97%	4.57%	2,833,240.00	547,529.78	19.33%	3.10%
Total	75,606,122.80	7,750,791.74	10.25%	100.00%	75,238,122.80	9,907,264.00	13.17%	100.00%	75,238,122.80	17,658,055.74	23.47%	100.00%

Fuente: Sistema Integrado Financiero Suministros

En esta partida, de los $\text{¢}75.238.122.80$ miles presupuestados, el 76.63% corresponde a la subpartida de Instalaciones (Obras para acueducto y para alcantarillado). La mayor ejecución en la partida se encuentra justamente en este rubro.

En la subpartida de terrenos el presupuesto es de ¢3.954.83.89 miles con una baja ejecución de ¢41.516.65 miles. A continuación, se presenta la situación de la partida de terrenos en el I semestre.

Cuadro 20
Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Terrenos
En miles de colones

Descripción	Presupuesto Original	Modificaciones	Presupuesto Actual	Ejecución Primer Trimestre	Ejecución Segundo Trimestre	Ejecución Primer Semestre	Ejecución Relativa	Detalle(que terrenos se van adquirir , para que , en donde , cantidad de metros cuadrados)	Situación Actual (Estado de la Adquisición del terreno)
Mejoras Región Metropolitana	86,339.89	0.00	86,339.89	110.87	0.00	110.87	0.13%	<p>Adquisición 1:</p> <p style="text-align: center;">Macrozonas 1</p> <p>¢11.339.88 miles para la adquisición de la Servidumbre de paso y de tubería en el sector de Desamparaditos de Puriscal. De la naciente El Encanto al Bombeo de AyA ubicado en Desamparaditos. Beneficio: Con la finalidad de normalizar el paso de la tubería actual y poder darle el debido mantenimiento. Área de servidumbre de paso y tubería: 280.00 m². Costo de la servidumbre ¢5.381.52miles . Se contemplaba un pago menor pero debido a un segundo avalúo en este 2022, aumentó el monto a cancelar.</p> <p>Nota: Se tiene estimado un sobrante de ¢5,847,49 miles debido a que según resolución con expediente judicial No. 21-002277-1028-CA a favor de Juzgado Contencioso Administrativo y Civil de Hacienda, se realizó el pago en diciembre 2021 de la servidumbre Proyecto "Puriscal Mediano Plazo" en la GAM, por un monto de ¢6.058.00 miles. Mediante acuerdo de Junta Directiva No. 2021-450, de fecha 05 de octubre2021, que se acordó la indemnización a las señoras, Viviana María Arce Arias identidad 1-1107-0411 y Runilda Arias Valverde, cédula de identidad adquisición y constitución de dos derechos de servidumbre de paso y de ten finca 1-45063, derechos-003 y 004: el primer tramo con una longitud metros, un ancho de 6 metros y un área de 876 m², descrita mediante el p1-2095031-2018, y el segundo tramo, con una longitud de 20,14 metros, un 6,00 metros, y un área de 178,00 m², descrita mediante el plano catastrado 2018, para sustituir la tubería de conducción que lleva el agua de la naciente hasta el Bombeo de Desamparaditos, como parte del Proyecto "Puriscal Mediano Plazo".</p>	La servidumbre forma parte del terreno descrito mediante el plano catastrado número SJ-2107661-2019 a nombre de ETELVINA VILLALOBOS AGÜERO. En dicho terreno pasa la tubería de conducción de la naciente el Encanto hasta llegar al bombeo del AyA, la misma tiene más de 50 años de estar en ese lugar pero sin su debida servidumbre inscrita.

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados

Terrenos

En miles de colones

Descripción	Presupuesto Original	Modificaciones	Presupuesto Actual	Ejecución Primer Trimestre	Ejecución Segundo Trimestre	Ejecución Primer Semestre	Ejecución Relativa	Detalle(que terrenos se van adquirir , para que , en donde , cantidad de metros cuadrados)	Situación Actual (Estado de la Adquisición del terreno)
Mejoras Región Metropolitana								Adquisición 2:	
								<p style="text-align: center;">UEN PyD</p> <p>Normalización de servidumbre de 144 m2 correspondiente a tubería 700 mm Sistema ME-A-17 La Valencia. Ubicado en Provincia San José Cantón San José Distrito La Uruca por un monto estimado de ₡ 15,000,000</p>	<p>Servidumbre no inscrita a nombre de AyA; no está asociado a ningún proyecto de inversión.</p> <p>Levantamiento topográfico en servidumbre de la Uruca, para constitución de servidumbre de paso y tubería, en la Valencia, en la Estación 1+377 a 1+419, en folio 1-4979-000, en plano SJ-129170-000 ₡15.000.00. miles.</p>
Mejoras Región Metropolitana								Adquisición3:	
								<p style="text-align: center;">OS</p> <p>Adquirir una servidumbre de paso (1682.25 m2), una servidumbre de paso y tubería (4778.75 m2) y un terreno (527 m2). Ambas servidumbres poseen una área total de 6461m2, las servidumbres afectan el plano catastro C-678471-1987, y están descritas mediante el croquis código 3080220081101s. El terreno tiene el plano catastrado C-2007444-2017. Por un monto estimado de ₡60,000,00 miles</p>	<p>Se esta a la espera de que el proyecto cuente con número de inscripción en el Banco de Proyectos de Inversión Pública, para poder hacer uso del presupuesto asignado y presentar la reserva presupuestaria correspondiente al área de bienes y muebles, para que se proceda con el pago. ₡30.000.00 miles</p> <p>Según la formulación del anteproyecto de presupuesto 2022 el monto solicitado por la GAM para la partida de terrenos fue de 56,339,887.65 en el CG 01030101, no obstante debido a las diferentes versiones del anteproyecto de presupuesto por error se asignaron 30,000,000 asignados de más a la GAM, presentándose a la CGR un total de 86,339,887.65, por lo cual no fue posible rebajarlos al inicio del año, de forma que estos recursos se devolverán a Planificación en Mayo 2022 Mediante Modificación de Presupuesto Extraordinario #2, por lo cual, los requerimientos de la GAM para la partida de terrenos se cubre en su totalidad, de forma que no se tendrá afectación por esta disminución. ₡30.000.00 miles</p>

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados

Terrenos

En miles de colones

Descripción	Presupuesto Original	Modificaciones	Presupuesto Actual	Ejecución Primer Trimestre	Ejecución Segundo Trimestre	Ejecución Primer Semestre	Ejecución Relativa	Detalle(que terrenos se van adquirir , para que , en donde , cantidad de metros cuadrados)	Situación Actual (Estado de la Adquisición del terreno)
Mejoras Alcantarillado Región Metropolitana	160,000.00	0.00	160,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	Expediente 00GEN_010105_0544967. Artefactos Higiénicos. Regularización de Servidumbre Existente. Zapote, San José. 182 m2. Por un Monto de ₡21,620.13 miles	Solicitud de Inscripción realizada a la Dirección Jurídica el 16 de noviembre del 2021. Aún en revisión por parte de la Dirección Jurídica.
								Expediente 27CUC_010301_0724104. Hermanos Mora Gehring. Regularización de Servidumbre Existente. Cucubres, Desamparados. 391 m2. Por un Monto de ₡31,346.84 miles	Solicitud de Inscripción realizada a la Dirección Jurídica el 15 de febrero del 2022. Aún en revisión por parte de la Dirección Jurídica.
								Expediente 11TOR_010101_001528M. Condominio Betania. Regularización de Servidumbre Existente. Mercedes, Montes de Oca. 166 m2. Por un Monto de ₡13,504.22 miles	Solicitud de Inscripción realizada a la Dirección Jurídica el 19 de abril del 2022. En revisión por parte de la Dirección Jurídica.
								Expediente 17MAG_010105_001361M. Condominio María Teresa. Regularización de Servidumbre Existente. Zapote, San José. 81 m2. Por un monto presupuestado de ₡5,279.71 miles	En elaboración del Informe Pericial para solicitar la inscripción de la servidumbre.
								Expediente 00GEN_010106_0498856. Asociación Evangelista. Regularización de Servidumbre Existente. San Francisco de 2 Ríos, San José. 334 m2. Por un monto presupuestado de ₡39,770.95 miles	En elaboración del Informe Pericial para solicitar la inscripción de la servidumbre.
								Expediente 00GEN_011401_0211909. Complejo Condominal Vista Linda. Regularización de Servidumbre Existente. Moravia, San José. 99 m2. Por un monto presupuestado de ₡14,102.37 miles	En gestiones para contactar a la propietaria para conversar sobre la necesidad del AyA de inscribir la servidumbre sanitaria en esta propiedad.
								Expediente 26DAM_010305_0199213. Rosa Monge Mora. Regularización de Servidumbre Existente. San Antonio, Desamparados. 32 m2. Por un monto presupuestado de ₡4,375.74 miles	En estudios y elaboración del Plano Catastrado de la Servidumbre y el Informe de Estado de la Servidumbre. Pendiente el Informe Pericial.
Alcantarillado Sanitario Cuidad Limón	125,000.00	0.00	125,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	Expediente 01RIV_010107_0350547. Tecnomotores SA. Regularización de Servidumbre Existente. La Uruca, San José. 310 m2. Por un monto presupuestado de ₡30,000.00 miles	En definición de linderos para gestionar la inscripción del plano catastrado. Pendiente Informe Pericial.
								PTAT, Terrenos de captación, terreno desarenador, campo de pozos y conducción (pendientes de definir área) Tubería Tanque Corales (316 mt2)	Actualmente en evaluación de alternativas por parte del consultor de implementación, posterior a esto se tendrían los sitios identificados. Hasta no tener esto no se requieren acciones de la UE hasta no tener los sitios determinados. Referente al Tanque Corales Se realizó topografía de tuberías de entrada y salida y se realizó consulta a Jurídico de cómo proceder con dicho sitio.

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados

Terrenos

En miles de colones

Descripción	Presupuesto Original	Modificaciones	Presupuesto Actual	Ejecución Primer Trimestre	Ejecución Segundo Trimestre	Ejecución Primer Semestre	Ejecución Relativa	Detalle(que terrenos se van adquirir , para que , en donde , cantidad de metros cuadrados)	Situación Actual (Estado de la Adquisición del terreno)
M sis.Ac. S.Ram Palm	16,810.00	18,000.00	34,810.00	0.00	169.50	169.50	0.49%	<p>Adquisición 1 Finalidad de la adquisición: Terreno y Servidumbre para construir un tanque de almacenamiento. En donde: Palmares de Alajuela. Metros cuadrados: Servidumbre 8 metros de longitud, Terreno 303 m²</p> <p>Adquisición 2 Finalidad de la adquisición: Terreno y Servidumbre para construir un tanque de almacenamiento. En donde: San Ramón de Alajuela. Metros cuadrados: Servidumbre y Terreno 2158 m²</p> <p>Adquisición 3 Finalidad de la adquisición: Terreno y Servidumbre para construir un tanque de almacenamiento. En donde: San Ramón de Alajuela. Metros cuadrados: Servidumbre 126 m² y Terreno 494 m²</p>	<p>Adquisición 1: La actividad más reciente fue la puesta en posesión del terreno, por medio del Poder Judicial.</p> <p>Adquisición 2: Firmada la Ley N° 10016, en la cual se solicita a la Municipalidad de San Ramón a cambiar el uso de suelo del terreno, para proceder con la donación.</p> <p>Adquisición 3: Avalúo aceptado por el propietario. En proceso de emisión del cheque por parte del Departamento Administrativo Financiero.</p>
Proyecto Acueducto Orotina	0.00	18,012.00	18,012.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	<p>Finalidad de la adquisición: construcción de pozos. En donde: No identificado. Metros cuadrados: No identificado</p>	<p>La Unidad de Gestión Ambiental solicitó pruebas de bombeo específicas, a raíz de estas se realizaron filmaciones y se determinó la necesidad de una re-perforación en el pozo Barranca N°1. Las pruebas de esta re-perforación son necesarias para determinar si en la zona se pueden perforar más pozos dentro del mismo terreno, o deben buscarse terrenos adicionales.</p>
Ampliación de Acueductos de Bagaces	31,500.00	0.00	31,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	<p>Adquisición 1 Finalidad de la adquisición: Servidumbre para construir línea de conducción. En donde: Salitral de Guanacaste Metros cuadrados: 7908 m²</p> <p>Adquisición 2 Finalidad de la adquisición: Servidumbre para construir línea de conducción. En donde: Salitral de Guanacaste Metros cuadrados: 10178 m²</p>	<p>Adquisición 1: A la espera de aprobación del expediente por Bienes Inmuebles.</p> <p>Adquisición 2: Avalúo recién entregado, a la espera de envío de expediente a Bienes Inmuebles.</p>

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Terrenos
En miles de colones

Descripción	Presupuesto Original	Modificaciones	Presupuesto Actual	Ejecución Primer Trimestre	Ejecución Segundo Trimestre	Ejecución Primer Semestre	Ejecución Relativa	Detalle(que terrenos se van adquirir , para que , en donde , cantidad de metros cuadrados)	Situación Actual (Estado de la Adquisición del terreno)
M sis.Ac.Pasito E2	160,000.00	0.00	160,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	Finalidad de la adquisición: Terreno para zona de protección de pozos. En donde: Juan León, Alajuela. Metros cuadrados: 1000 m ²	A la espera del estudio hidrogeológico que determine la cantidad de terreno a adquirir para la zona de protección del pozo perforado.
Acueducto Los Chiles	20,000.00	27,190.00	47,190.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	Finalidad de la adquisición: se considera necesario adquirir 7 terrenos, todos para la perforación, acondicionamiento y construcción de pozos. En donde: 1. Tablillas 2. Bello Horizonte 3. Achiotal 4. San Jerónimo (#1, #2, #3, #4 y #7)	A la espera de la definición del proyecto. Debido a que existen condiciones desfavorables de calidad del agua.
Mejoras de Acueducto de Buenos Aires	175,110.00	-30,000.00	145,110.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	Finalidad de la adquisición: Terreno para construcción de toma y desarenador. En donde: Buenos Aires, Puntarenas. Metros cuadrados: 11674 m ²	El expediente está en Bienes Inmuebles. Se realizó notificación de expropiación al propietario registral.
Colec Juanito Mora	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	9,967.00	9,967.00	9.97%	Finalidad de la adquisición: Terreno y servidumbre para la Construcción de una Estación de Bombeo de Aguas Residuales. En donde: El Roble, Puntarenas. Metros cuadrados: No identificado	En proceso de negociación con el propietario registral. Para la solicitud de permisos de ingreso para que AyA realice los estudios básicos necesarios para determinar la factibilidad técnica del terreno.
Abs. Ac.Metro V etap	1,111,443.00	-500,000.00	611,443.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	EV Fátima: Se adquirirá la totalidad de 3 terrenos cuyos respectivos planos catastrados son: SJ-0360597-1996, (área:478.79 m2) SJ-0360595 -1996, (área: 478.86 m2) y SJ-360596-1996 (478.86 m2) se adquirirá un área combinada de 1436.57m2. Los terrenos están ubicados en San José, en el cantón de Desamparados, Distrito 10 Damas, para la construcción de la EV Fátima. Servidumbre Guatuso: Debido al trazo de la tubería se indemnizará a los propietarios cuyos terrenos se verán afectados por la constitución de la servidumbre de la tubería PAAM. Se afectarán los siguientes terrenos: 3-1697868-2013, (área del terreno 152 130 m2, área afectada: 8824.82 m2), 3-723229-2001 (área del terreno 72 554.82 m2, área afectada 3034 m2), 3-1382691-2009,(área del terreno: 23910 m2, área a afectar 1810.68 m2) 3-1448113-2010 (área total 23910 m2, área afectada:2043.15 m2), 3-716001-2001 (área del terreno 10436.05 m2, área afectada 1672.4 m2) , 3-16996-1974, (área del terreno: 59736,35 m2, área afectada: 3206 m2) 3-320234-1978 (área del terreno: 6774.23 m2, área a afectar 463.11 m2). El área aproximada a afectar será de 20888 m2. Los terrenos se encuentran en la provincia de Cartago, en el cantón 08 El Guarco, en el distrito 02 San Isidro. Portal de salida Túnel Tejar: Se adquirirá las áreas necesarias para el emplazamiento del portal de salida del Túnel Tejar y sus obras complementarias. Los terrenos son: C-1449331-2010, (del que se adquirirá la totalidad del área 7719 m2), y C-339063-1996, cuya área es de 529090.78 m2, (del que se adquirirá 4859 m2). Los terrenos se ubican en la provincia de Cartago, en el cantón 08 El Guarco, en el distrito 02 San Isidro.	Se entregó el expediente por parte de la Dirección de Adquisiciones a Bienes Inmuebles el 18 de abril de 2022. Se espera la aprobación del expediente para seguir el proceso de adquisición. Se está elaborando el Expediente de adquisición, para cada uno de los terrenos cuyo plano se indicó, para luego ser presentado a Bienes Inmuebles para su aprobación. Se está elaborando el Expediente de adquisición, para cada uno de los terrenos cuyo plano se indicó, para luego ser presentado a Bienes Inmuebles para su aprobación.

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Terrenos
En miles de colones

Descripción	Presupuesto Original	Modificaciones	Presupuesto Actual	Ejecución Primer Trimestre	Ejecución Segundo Trimestre	Ejecución Primer Semestre	Ejecución Relativa	Detalle(que terrenos se van adquirir , para que , en donde , cantidad de metros cuadrados)	Situación Actual (Estado de la Adquisición del terreno)
Mej Acued Guácimo	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	Pozo Jacó 6 y 7, Jacó, 5665 m2 aprox.	Con respecto a los trámites de adquisición de terrenos: Los trabajos de perforación y construcción del pozo 6 finalizaron de forma satisfactoria. El 25/01/2022 la UTP realizó el retiro de los equipos de la propiedad. Los trabajos de prueba de bombeo y calidad del agua finalizaron el 25/02/2022. Al cierre de I Trimestre 2022 se está a la espera de los informes por parte de la UTP; para continuar con los trámites de adquisición necesarios.
Mej Sis ap Limón1558	83,000.00	-43,000.00	40,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	Servidumbre de Tuberías Tanque Corales, Limón, aún no determinada el área requerida.	Se realizó topografía de tuberías de entrada y salida de Tanque Corales, y se realizó consulta a Dirección Jurídica de cómo proceder con sitio de Tanque Corales. Este tema se continuará desde la UE PI AyA/BCIE.
Mej Sis Jacó Garabit	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	Pozo Jacó 6 y 7, Jacó, 5665 m2 aprox.	Con respecto a los trámites de adquisición de terrenos: Los trabajos de perforación y construcción del pozo 6 finalizaron de forma satisfactoria. El 25/01/2022 la UTP realizó el retiro de los equipos de la propiedad. Los trabajos de prueba de bombeo y calidad del agua finalizaron el 25/02/2022. Al cierre de I Trimestre 2022 se está a la espera de los informes por parte de la UTP; para continuar con los trámites de adquisición necesarios.
Mej Acued Quepos	235,000.00	0.00	235,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	Servidumbre zona americana (tramo A y B), Quepos, 365 m2 aprox. Pozo Managua 7, Quepos, 3700 m2 aprox.	Servidumbre zona americana (tramo A y B): En proceso conformación de expediente de adquisición para Bienes Inmuebles, se ha estado revisando requerimientos del área ambiental para actualizaciones de expediente. Pozo Managua 7: Es necesario proceder con nuevo estudio de agroquímicos, que será contratado por el LNA, requerido para Expediente de Adquisición de Terreno. Por parte de UE PI AyA/BCIE se cuenta con el presupuesto de préstamo disponible para el proyecto para proceder con el nuevo estudio de agroquímicos requerido para el Pozo 7.

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Terrenos
En miles de colones

Descripción	Presupuesto Original	Modificaciones	Presupuesto Actual	Ejecución Primer Trimestre	Ejecución Segundo Trimestre	Ejecución Primer Semestre	Ejecución Relativa	Detalle(que terrenos se van adquirir , para que , en donde , cantidad de metros cuadrados)	Situación Actual (Estado de la Adquisición del terreno)
Const. alc Moin 1984	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	En proceso de identificación.	Actualmente en revisión de UEN Programación y Control, se espera contar con la identificación actualizada de los terrenos requeridos por esta UEN.
Const. alc Moin 1984	10,000.00	0.00	10,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	En proceso de identificación.	Actualmente en revisión de UEN Programación y Control, se espera contar con la identificación actualizada de los terrenos requeridos por esta UEN.
Bodega Buenos Aires	0.00	35,000.00	35,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	Compra de terreno de 425.91 metros ubicado en Buenos Aires frente a la oficina cantonal de Buenos Aires, para construir plantel y centro de operaciones para el personal operativo de esa cantonal, parqueo para resguardo de vehículos, espacio para almacenaje de materiales, equipos especiales y herramienta menor, ya que actualmente están hacinados y no cuentan con instalaciones apropiadas para la parte operativa.	Solicitud del Aval ante la Contraloría General de la República para iniciar el proceso de contratación en SICOP.
Mejoras al sistema de acueducto de Orosí de Cartago en el sector de Altos los Araya	20,000.00	26,262.00	46,262.00	1,785.47	169.50	1,954.97	4.23%	¢1.785.47 miles para la Finca 3-56510-000 Formalización de una servidumbre Para instalar línea de conducción y para operación y mantenimiento Cartago, Paraiso, Altos de Araya, Sector La Joya 551.35 m2	Esta en tramite de pago
								¢ 9.394.49 miles para la Finca 3057838-000 Formalización de una servidumbre y segregación de un terreno en donde se encuentra una naciente. Para instalar línea de conducción, para que la naciente se encuentre en terreno debidamente formalizado, la servidumbre de paso quede acceso la segregación por adquirir y para operación y mantenimiento Ubicación Cartago, Paraiso, Altos de Araya, Sector Las Delicias. ¢4363.19 para la servidumbre y ¢ 1153 para la segregación	En tramite con FONAFIFO
								¢2.817.23 miles para la Finca 3047889-001 al 005 Formalización de una servidumbre y segregación de un terreno en donde se encuentra una naciente. Para instalar línea de conducción, para que la naciente se encuentre en terreno debidamente formalizado y para operación y mantenimiento Ubicación Cartago, Paraiso, Altos de Araya, Sector Las Delicias . ¢160.09 miles para la servidumbre y ¢900.00 miles para la segregación	Expediente en revisión de Bienes Inmuebles
								Formalización de una servidumbre. Para instalar línea de conducción. Ubicado en Cartago, Paraiso, Altos de Araya, Sector La Joya. Área 647.01 m2	Expediente en revisión de Bienes Inmuebles
								¢1.124.32 miles para la Finca 300083813-000 Formalización de una servidumbre Para instalar línea de conducción. Ubicado en Cartago, Paraiso, Altos de Araya, Sector La Joya, Área 357.51 m2	Expediente en revisión de Bienes Inmuebles
								¢8.029.93 miles para la Finca 300011873-000 Formalización de una servidumbre y segregación de un terreno donde se encuentra una naciente. Para instalar línea de conducción, para que la naciente se encuentre en terreno debidamente formalizado y para operación y mantenimiento. Ubicado Cartago, Paraiso, Altos de Araya, Sector Las Delicias. ¢349.50 miles para la servidumbre y ¢2.138.00 miles para la segregación	Expediente en revisión de Bienes Inmuebles

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados

Terrenos

En miles de colones

Descripción	Presupuesto Original	Modificaciones	Presupuesto Actual	Ejecución Primer Trimestre	Ejecución Segundo Trimestre	Ejecución Primer Semestre	Ejecución Relativa	Detalle(que terrenos se van adquirir , para que , en donde , cantidad de metros cuadrados)	Situación Actual (Estado de la Adquisición del terreno)
Ampliación de producción en sistema La Valencia y mejoras en la infraestructura del Acueducto Metropolitano para atención de emergencia en la GAM.	300,000.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	A=1600 m2 (aproximadamente) Plano H-668943-2000, terreno de pozo W20, ubicado en la provincia de Heredia, La Valencia	Actualmente se encuentra en proceso de perforación por parte de la UTP (máquina de AyA) con una profundidad de perforación al 181 m (de 250 en total) al 21 de abril.
Pozos de Villa Adobe y Quintana	110,000.00	-54,000.00	56,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	Este presupuesto correspondía a la proyección realizada en el 2021 para la adquisición del terreno H-923566-1990 ubicado en San Pablo de Heredia donde se pretende el pozo Las Cruces con un área estimada por adquirir de 900 m2, el cual se encuentra en proceso de perforación mediante contratación 2019LA-34-PR1; sin embargo, la máquina perforadora ha dado problemas.	Actualmente la máquina perforadora tiene problemas y hay atrasos en cuanto a la actividad, por lo que puede requerir disminuir en modificación presupuestaria en los próximos 3 meses.
Ampliación Producción de Belén GAM	200,000.00	-80,703.21	119,296.79	0.00	0.00	0.00	0.00%	Este presupuesto correspondía a la proyección realizada en el 2021 para la adquisición del terreno con plano catastro 4-125847-1993, el cual posee un área de 5589.25 m2, con el objetivo de construir la nueva estación, perforar el pozo Belén 4 y mantener una zona de protección inmediata para este nuevo pozo.	Debido a que deben realizarse unas correcciones al plano por parte del propietario (lo cual está en proceso de trámite) no va a ser posible adquirir el terreno en este año.
Ampliación Mejoramiento de Acueducto Curubandé	0.00	322.50	322.50	0.00	322.50	322.50	100.00%	Este presupuesto correspondía a la proyección realizada en el 2021 para la adquisición del terreno con plano catastro 4-125847-1993, el cual posee un área de 5589.25 m2, con el objetivo de construir la nueva estación, perforar el pozo Belén 4 y mantener una zona de protección inmediata para este nuevo pozo.	Debido a que deben realizarse unas correcciones al plano por parte del propietario (lo cual está en proceso de trámite) no va a ser posible adquirir el terreno en este año.
Proyecto de mejoramiento ambiental del Área metropolitana de San José BNCR	0.00	68,700.00	68,700.00	0.00	889.44	889.44	1.29%	Estos recursos son para la adquisición de los terrenos y servidumbres para la ejecución de las obras del proyecto de mejoramiento ambiental Componente I.	Todas las servidumbres se encuentran en proceso, los 26,002.55 son de pagos de gastos procesales
Proyecto de mejoramiento ambiental del Área metropolitana de San José	320,000.00	0.00	320,000.00	26,002.55	1,000.49	27,003.04	8.44%		
Sistema de Agua Potable Higuito Desamparados	0.00	2,136.00	2,136.00	0.00	210.00	210.00	9.83%		Se encuentra en trámite en Proceso de catastro - Área Topografía. Departamento Servidumbres
Sistema de Agua Potable de Los Guidos	0.00	1,330.00	1,330.00	0.00	593.08	593.08	44.59%		Se encuentra en trámite en Proceso judicial - Área Legal. Depto. Servidumbres

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Terrenos
En miles de colones

Descripción	Presupuesto Original	Modificaciones	Presupuesto Actual	Ejecución Primer Trimestre	Ejecución Segundo Trimestre	Ejecución Primer Semestre	Ejecución Relativa	Detalle(que terrenos se van adquirir , para que , en donde , cantidad de metros cuadrados)	Situación Actual (Estado de la Adquisición del terreno)
UEN Programación y Control	30,000.00	-5,807.69	24,192.31	0.00	0.00	0.00	0.00%	Es presupuesto esta previsto para la atención de procesos de expropiación (gastos de perito, sentencias judiciales, intereses y gastos judiciales para puesta en posesión de terrenos, constitución de servidumbres) y actualización de avalúos.	Debido a que durante los procesos de adquisición de terrenos nos podemos encontrar con propietarios que están en desacuerdo con los avalúos, pueden ser necesarios los trámites de expropiación por la vía judicial, por lo que es necesarios tener la reserva presupuestaria para el pago de viáticos y gastos de peritos judiciales.
Trancas Il Carrillo	125,000.00	13,000.00	138,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	Área= 2500 m2 (terreno) y 4369.83 m2 (servidumbre), ubicación Carrillo, Guanacaste, plano catastro G-919991-1990, terreno y servidumbre Pozo Jirón 2	El pozo se encuentra perforado y con las pruebas de calidad y de cantidad positivas, se realizó plano catastro (en proceso de inscripción) y avalúo preliminar. Fue necesario solicitar un aumento de 13 millones mediante modificación del 22 de abril 2022.
Alcantarillado de la Gran Puntarenas	700,000.00	65,000.00	765,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	Adquisición de 2 terrenos para ubicación de planta de tratamiento de aguas residuales El Roble, Puntarenas y sus ampliaciones. Lote 1: 24256m2 Lote 2: 13400m2	Terrenos pertenecientes al INVU. Se gestionan planos catastrados y conformación de expediente para remitir a Bienes Inmuebles, se cuenta con avalúo y se tramita modificación presupuestaria para completar el monto requerido.
Alcantarillado de San Golfito Puntarenas	0.00	5,188.94	5,188.94	0.00	0.00	0.00	0.00%	Servidumbre de paso de tubería, 199m2	El expediente para la constitución de la servidumbre se encuentra en Bienes Inmuebles finalice el trámite esto depende del rol de trabajo de ellos, se estima que entre 4 a 5 meses.
Total de Ejecución	4,319,202.89	-360,055.73	3,959,147.16	27,898.89	13,617.76	41,516.65	1.05%		

TRANSFERENCIAS CORRIENTES

En Transferencias Corrientes el presupuesto es por ₡1.390.946.60 miles. La ejecución en el semestre es de ₡732.092.57 miles correspondiente a un 52.63%. En el cuadro siguiente se presenta la ejecución por programa presupuestario dónde la mayor ejecución relativa es el Programa de Administración Superior y Apoyo Institucional con un 65.72%.

Cuadro 21

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Consolidado por Programa Presupuestario
Transferencias corrientes
En miles de colones

Programa Presupuestario	Primer Trimestre				Segundo Trimestre				Primer Semestre			
	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria
Programa 01: Administración Superior y Apoyo Institucional	805,765.30	327,330.45	40.62%	74.90%	770,322.69	178,888.97	23.22%	60.63%	770,322.69	506,219.41	65.72%	69.15%
Programa 02: Operación, Mantenimiento y Comercialización de Acueducto	481,466.02	90,793.37	18.86%	20.78%	481,466.02	97,020.05	20.15%	32.88%	481,466.02	187,813.42	39.01%	25.65%
Programa 03: Inversiones	113,978.70	12,288.66	10.78%	2.81%	113,978.70	12,652.83	11.10%	4.29%	113,978.70	24,941.49	21.88%	3.41%
Programa 04: Operación Mantenimiento y Comercialización de Alcantarillado	22,755.31	6,259.18	27.51%	1.43%	22,755.31	5,947.28	26.14%	2.02%	22,755.31	12,206.46	53.64%	1.67%
Programa 05: Hidrantes	2,423.88	353.93	14.60%	0.08%	2,423.88	557.95	23.02%	0.19%	2,423.88	911.88	37.62%	0.12%
Total	1,426,389.21	437,025.59	30.64%	100.00%	1,390,946.60	295,067.09	21.21%	100.00%	1,390,946.60	732,092.67	52.63%	100.00%

En transferencias corrientes al sector público la ejecución es de ₡269,061.83 miles correspondiente a un 82.80% del total presupuestado.

Cuadro 22

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Ejecución Presupuestaria Primer Semestre
Transferencias Egresos
En miles colones

Base legal	Beneficiario	Finalidad	Monto	Ejecución Absoluta Primer Trimestre	Ejecución Absoluta Segundo Trimestre	Ejecución Absoluta Primer Semestre	Saldo
Ley 8823	Ministerio de Hacienda (FORCARD-APS) Foro Centroamericano por República dominicana de Agua potable	Pago de Organismos Internacionales	314,750.52	258,900.00	0.00	258,900.00	55,850.52
Reglamento Interno FOCARD-APS		Pago cuotas	10,196.00	0.00	10,161.83	10,161.83	34.17
TOTAL			324,946.52	258,900.00	10,161.83	269,061.83	55,884.69

Prestaciones

El presupuesto es de ¢824.100.13 miles. Se han ejecutado al semestre ¢368.869.54 miles, un 44.76 % correspondientes a:

- **Prestaciones Legales**

Tiene un presupuesto de ¢336.261.08 miles. Su ejecución es ¢185.472.37 miles, correspondiente a un 55.16%.

- **Otras prestaciones a terceras personas**

Cuenta con un presupuesto de ¢487.839.04 miles. La ejecución es de ¢183.397.16 miles correspondiente a un 37.59%. La ejecución corresponde al pago del reconocimiento de los subsidios por incapacidad, según lo establecido por la C.C.S.S en sus diferentes reglamentos.

AMORTIZACIÓN, INTERESES Y COMISIONES

El pago del servicio de la deuda corresponde a los siguientes préstamos externos: KFW II, KFW 25868, BCIE1725, BCIE 2129, BCIE,2164, BCIE 2188, BCIE 2198, BID 2493, JBIC. También se cuenta con préstamos internos correspondientes al Banco Nacional de Costa Rica y a COOPEALIANZA.

En el I semestre se ejecutó un 45.70% del servicio de la deuda con respecto al presupuesto. El presupuesto en amortización es por ¢13.367.875.00 miles, con una ejecución de ¢6.598.920.39 miles, un 49.36% al I semestre. El presupuesto en Intereses y comisiones es por ¢6.094.217.00 miles, con una ejecución en el I semestre de ¢2.009.780.00 miles, un 32.98%.

Para el semestre se cancelaron todas las obligaciones programadas por concepto del servicio de la deuda.

Deuda Interna

En los siguientes cuadros se presenta el detalle de los pagos realizados por concepto de deuda interna en el que se observa que la ejecución en el I semestre es del 41.95%.

Cuadro 23

INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
DEUDA INTERNA
EN MILES DE COLONES

Préstamo	Presupuesto Actual	Ejecución Primer Trimestre	Ejecución Segundo Trimestre	Ejecución Absoluta Primer Semestre	Saldo	Ejecución Porcentual Primer Trimestre	Ejecución Porcentual Segundo Trimestre	Ejecución Porcentual Primer Semestre	Saldo de Préstamo al 30 junio del 2022
Amortización 8.02.06	1,559,020.00	348,217.32	370,639.59	718,856.91	840,163.09	22.34%	23.77%	46.11%	22,610,011.41
Coopealianza	118,383.00	28,122.86	29,082.73	57,205.59	61,177.41	23.76%	24.57%	48.32%	337,699.28
Banco Nacional de Costa Rica	1,440,637.00	320,094.46	341,556.86	661,651.32	778,985.68	22.22%	23.71%	45.93%	22,609,673,710.03
Intereses 3.02.06	1,587,268.00	241,402.11	359,534.08	600,936.18	986,331.82	15.21%	22.65%	37.86%	
Banco Nacional de Costa Rica	1,541,103.00	228,359.69	347,479.90	575,839.59	965,263.41	14.82%	22.55%	37.37%	
Coopealianza	46,165.00	13,042.42	12,054.17	25,096.59	21,068.41	28.25%	26.11%	54.36%	
Total	3,146,288.00	589,619.43	730,173.67	1,319,793.09	1,826,494.91	18.74%	23.21%	41.95%	

Fuente: Sistema Integrado Financiero Suministros

La deuda con COOPEALIANZA se da por cuanto esta empresa compró el crédito de la operación No. 303-9-32690023 al Banco Crédito de Cartago con el Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados. Al cerrar el Banco Crédito, vendieron la cartera de crédito.

Deuda Externa

En el I semestre se ejecutó un 46.42% del total de presupuesto. En el cuadro que se presenta a continuación se observa el presupuesto y la ejecución de las partidas de amortización, intereses y comisiones. La ejecución de estas partidas en el I semestre con respecto al presupuesto es de 49.79%, 36.25% y 46.01% respectivamente.

Para el II semestre se realizarán variaciones en la programación del servicio de la deuda, debido a los cambios que ha sufrido el tipo de cambio en el período.

Cuadro 24
INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
DEUDA EXTERNA
EN MILES DE COLONES

Préstamo	Presupuesto Actual	Ejecución Primer Trimestre	Ejecución Segundo Trimestre	Ejecución Absoluta Primer Semestre	Saldo	Ejecución Porcentual Primer Trimestre	Ejecución Porcentual Segundo Trimestre	Ejecución Porcentual Primer Semestre	Saldo de Préstamo al 30 junio del 2022
Amortización 8.02.08	11,808,855.00	1,714,639.71	4,165,423.78	5,880,063.48	5,928,791.52	14.52%	35.27%	49.79%	86,354,732.97
Préstamo JBIC	1,007,190.00	484,283.84	0.00	484,283.84	522,906.16	48.08%	0.00%	48.08%	7,923,485,347.27
Préstamo KFW II	457,960.00	0.00	208,800.94	208,800.94	249,159.06	0.00%	45.59%	45.59%	621,514,553.38
Préstamo BID-2493	2,078,425.00	1,010,096.12	0.00	1,010,096.12	1,068,328.88	48.60%	0.00%	48.60%	37,477,936,087.70
Préstamo BCIE-1725	7,656,384.00	0.00	3,956,622.84	3,956,622.84	3,699,761.16	0.00%	51.68%	51.68%	24,754,630,755.43
Préstamo BCIE-2129	608,896.00	220,259.75	0.00	220,259.75	388,636.25	36.17%	0.00%	36.17%	6,570,810,154.08
Préstamo BCIE-2164	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	7,592,599,251.82
Préstamo BCIE-2188 T2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	721,485,336.46
Préstamo BCIE-2188 T3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	692,271,480.00
Intereses 3.02.08	3,886,371.00	315,178.56	1,093,665.26	1,408,843.82	2,477,527.18	8.11%	28.14%	36.25%	
Préstamo JBIC	112,688.00	54,754.59	0.00	54,754.59	57,933.41	48.59%	0.00%	48.59%	
Préstamo KFW II	37,015.00	0.00	18,806.62	18,806.62	18,208.38	0.00%	50.81%	50.81%	
Préstamo KFW III 28568	5,632.00	0.00	0.00	0.00	5,632.00	0.00%	0.00%	0.00%	
Préstamo BID-2493	766,946.00	144,573.36	0.00	144,573.36	622,372.64	18.85%	0.00%	18.85%	
Préstamo BCIE-1725	1,715,207.00	0.00	885,409.87	885,409.87	829,797.13	0.00%	51.62%	51.62%	
Préstamo BCIE-2129	321,913.00	115,850.60	0.00	115,850.60	206,062.40	35.99%	0.00%	35.99%	
Préstamo BCIE-2164	546,407.00	0.00	173,188.84	173,188.84	373,218.16	0.00%	31.70%	31.70%	
Préstamo BCIE-2188-1	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	0.00%	0.00%	
Préstamo BCIE-2188-2	191,801.00	0.00	0.00	0.00	191,801.00	0.00%	0.00%	0.00%	
Préstamo BCIE-2188-3	37,497.00	0.00	16,259.93	16,259.93	21,237.07	0.00%	43.36%	43.36%	
Préstamo BCIE-2198	151,264.00	0.00	0.00	0.00	151,264.00	0.00%	0.00%	0.00%	
Comisiones 3.04.04	620,578.00	142,648.39	142,872.41	285,520.80	335,057.20	22.99%	23.02%	46.01%	
Préstamo KFW 28568	160,378.00	0.00	70,060.50	70,060.50	90,317.50	0.00%	43.68%	43.68%	
Préstamo BID-2493	118,148.00	41,225.68	0.00	41,225.68	76,922.32	34.89%	0.00%	34.89%	
Préstamo BCIE-1725	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			#DIV/0!	
Préstamo BCIE-2129	196,683.00	101,422.71	0.00	101,422.71	95,260.29	51.57%	0.00%	51.57%	
Préstamo BCIE-2188-1	97,051.00	0.00	50,171.60	50,171.60	46,879.40	0.00%	51.70%	51.70%	
Préstamo BCIE-2188-2	48,318.00	0.00	22,640.31	22,640.31	25,677.69	0.00%	46.86%	46.86%	
Préstamo BCIE-2188-3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
Préstamo BCIE-2198	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00%	
Total	16,315,804.00	2,172,466.65	5,401,961.45	7,574,428.10	8,741,375.90	13.32%	33.11%	46.42%	
Total sumatoria Deuda Interna y Externa	19,462,092.00	2,762,086.08	6,132,135.12	8,894,221.19	10,567,870.81	14.19%	31.51%	45.70%	

Fuente: Sistema Integrado Financiero Suministro

Identificación de necesidades de ajustes, ya sea a nivel de presupuestación o de ejecución, obtenida como resultado de las fases de control y ejecución presupuestaria

La Guerra en Ucrania, los retrasos de los contenedores, la variación hacia el alza del tipo de cambio, son aspectos que conllevan a requerir más recursos para el pago de combustible, materia prima para convertir el agua en potable (cloro, cloro gas, coagulantes, hipoclorito de sodio, sulfato de aluminio), materiales de mantenimiento y construcción, equipos, costos en la ejecución de los proyectos, entre otros.

En la siguiente tabla se muestra los aumentos que han sufrido parte de las tuberías requeridas para la ejecución de proyectos, del 2020 al 2022, como un ejemplo de lo anteriormente indicado.

Tabla 6

DESCRIPCIÓN	UNIDAD	PRECIOS SIN IMPUESTOS		DIFERENCIA	% DIFERENCIA
		PRECIO 2020	PRECIO 2022		
Tubo PVC DN 75 mm SDR 26	und	₡15,322.60	₡25,737.06	₡10,414.46	67.97%
Tubo PVC DN 100 mm SDR 26	und	₡25,707.80	₡43,180.86	₡17,473.06	67.97%
Tubo PVC DN 150 mm SDR 26	und	₡39,994.73	₡94,049.63	₡54,054.90	135.16%
Tubo PVC DN 200 mm SDR 26	und	₡60,351.47	₡161,867.86	₡101,516.39	168.21%

Esta situación conlleva a realizar estudios en la ejecución presupuestaria y priorizar los recursos para financiar los requerimientos más urgentes, por lo que para el II semestre se realizarán las modificaciones presupuestarias correspondientes.

En cuanto al cumplimiento de la regla fiscal, ha sido un alivio para la institución la firma del decreto 43589-H; ya que si esta se evaluara según la ejecución del año 2021 más el crecimiento del 1.96%, tal y como estaba planteada, el AyA debería parar los pagos a realizar antes del mes de diciembre, sino antes, lo que conllevaría a posibles procesos judiciales por no pago, atrasos en la ejecución de proyectos operativos y de

inversiones, traslado de pagos para cubrir con presupuesto del año siguiente sacrificando la programación establecida para ese año.