



**INSTITUTO COSTARRICENSE DE
ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**

**EJECUCION PRESUPUESTARIA
AL II TRIMESTRE 2022**

JULIO 2022

INDICE

INTRODUCCION.....	3
I. Resultado de la ejecución presupuestaria.....	4
1. Ejecución Financiera	4
II. Información Complementaria	5
1. Comentarios generales sobre aspectos relevantes de la ejecución presupuestaria	5
1.1. Ejecución de Ingresos	5
1.2. Ejecución de Egresos	13

INTRODUCCION

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 II trimestre es de un 20.43% y un 18.59% respectivamente, correspondiente a ¢52.662.014.99 miles y ¢47.924.473.09 miles.

En este documento se incluye:

- Resultado de la ejecución presupuestaria de los ingresos y egresos del II trimestre.
- Información complementaria con respecto a comentarios generales sobre aspectos relevantes de la ejecución en el II trimestre.

I. RESULTADO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL II TRIMESTRE

1. Ejecución Financiera

1.1. Ejecución de Ingresos

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Consolidado de Ingresos al Segundo Trimestre 2022
En miles de colones

Cuenta de Presupuesto	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria
Ingresos Corrientes	183,269,009.57	44,287,813.78	24.17%	84.10%
Ingresos de Capital	11,905,598.85	650,750.13	5.47%	1.24%
Financiamiento	62,565,372.88	7,723,451.08	12.34%	14.67%
Total	257,739,981.30	52,662,014.99	20.43%	100.00%

1.2. Ejecución de Egresos

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Consolidado Egresos Segundo Trimestre
En miles de colones

Partida Presupuestaria	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria
Remuneraciones	72,282,226.04	14,250,630.63	19.72%	29.74%
Servicios	74,043,281.18	14,571,991.66	19.68%	30.41%
Materiales y Suministros	13,936,859.68	2,910,256.99	20.88%	6.07%
Intereses y Comisiones	6,094,217.00	1,453,199.34	23.85%	3.03%
Bienes Duraderos	75,238,122.80	9,907,264.00	13.17%	20.67%
Transferencias Corrientes	1,390,946.60	295,067.09	21.21%	0.62%
Amortización	13,367,875.00	4,536,063.37	33.93%	9.47%
Cuentas Especiales	1,386,453.01	0.00	0.00%	0.00%
	257,739,981.31	47,924,473.09	18.59%	100.00%

II. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA

1. Comentarios generales sobre aspectos relevantes de la ejecución presupuestaria del II Trimestre del 2022

1.1. Ejecución de Ingresos

El presupuesto de ingresos del presente año 2022 contempla una estimación de presupuesto actual de ingresos totales por la suma de ¢257.739.981.31 miles de colones. Se encuentra constituido por: ingresos corrientes, ingresos de capital e ingresos por financiamiento.

Respecto a la ejecución de los ingresos; los ingresos corrientes representan en este caso el primer lugar de la estimación de recaudación de ingresos al cierre del segundo trimestre 2022, con un 24.17%. En esta ocasión, los ingresos de Capital muestran un 5.47% para ubicarse en el tercer lugar de ejecución, y los de Financiamiento, un 12.34%, para ocupar el segundo lugar en ejecución de ingresos respectivamente. Para un total ejecutado en el segundo trimestre 2022, del 20.43%, siendo ésta, la recaudación real porcentual. Los tres tipos de ingresos se resumen en el siguiente cuadro.

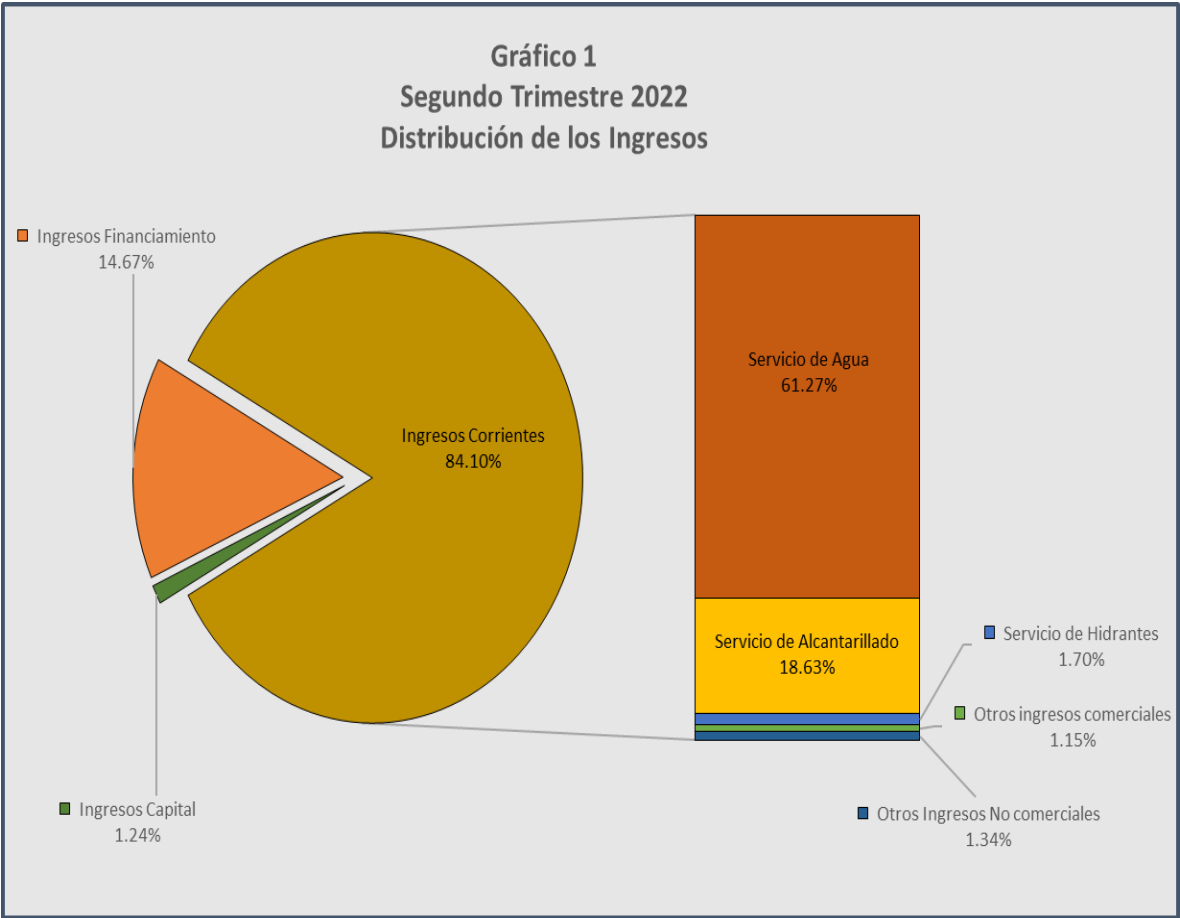
Cuadro 1

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Consolidado de Ingresos al Segundo Trimestre 2022
En miles de colones

Cuenta de Presupuesto	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria
Ingresos Corrientes	183,269,009.57	44,287,813.78	24.17%	84.10%
Ingresos de Capital	11,905,598.85	650,750.13	5.47%	1.24%
Financiamiento	62,565,372.88	7,723,451.08	12.34%	14.67%
Total	257,739,981.30	52,662,014.99	20.43%	100.00%

Fuente: Sistema Integrado Financiero Suministros

En el cuadro anterior se muestra que, durante el segundo trimestre del año 2022, un 20.43% de los ingresos estimados a recaudar, se han convertido en ingresos reales. Hay que destacar, que los ingresos de capital representan las transferencias del Gobierno Central, Asignaciones Familiares y recuperación de préstamos, entre otros. Siendo que los ingresos corrientes, provienen del cobro de las tarifas de los servicios de AyA, a saber, de un 24.17% de ejecución. Luego se presentan, los ingresos por financiamiento, que corresponde a un 12.34%; lo componen los diferentes préstamos tanto internos como externos en su gran mayoría.



La distribución de los ingresos reales, correspondiente al segundo trimestre del 2022 (Ver Gráfico 1), muestran un comportamiento en el cual los ingresos corrientes abarcan la mayoría de la composición del total de ingresos, con una representación del 84.10%. Mientras que los ingresos por financiamiento, donde se engloban los

ingresos por los desembolsos de los diferentes créditos, están representados por un 14.67% del total; a su vez, los ingresos de capital abarcan el 1.24% de la totalidad de los ingresos estimados. En el lado derecho del gráfico, se muestra el desglose de los ingresos corrientes y su distribución de acuerdo con la composición de los ingresos por la venta de los servicios que suministra AyA.

Siendo que el componente principal corresponde a los ingresos de los servicios de acueducto, con un 61.27%; seguido del servicio de alcantarillado, con un 18.63%; y en menor medida los ingresos por el servicio de hidrantes, 1.70%; un 1.15% corresponde a otros ingresos comerciales y finalmente el 1.34%, corresponde a otros ingresos No comerciales.

Al desagregar los ingresos corrientes, contenidos en el cuadro 2; derivados de la prestación de servicios de AyA, se observa que un 24.17% del total de los ingresos presupuestados se han convertido en ingresos reales y de estos, el 97,04% que se encuentra contenido dentro de los ingresos corrientes, corresponden a los servicios de acueducto, alcantarillado e hidrantes; que son suministrados a la población del país.

Cuadro 2

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Ingresos Corrientes Según Tipo de Ingreso por Cuenta Presupuestaria 2022
 En miles de colones

Cuenta de Presupuesto	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria
Ingresos Servicio de Agua	136,460,389.89	32,268,506.07	23.65%	72.86%
Ingresos Servicio de Alcantarillado	40,080,025.52	9,811,970.75	24.48%	22.16%
Ingresos Servicio de Hidrantes	3,875,763.11	895,367.15	23.10%	2.02%
Otros Ingresos Comerciales	2,852,512.43	605,086.07	21.21%	1.37%
Otros Ingresos No Comerciales	318.62	706,883.74	221857.93%	1.60%
Total General (Ingresos Corrientes)	183,269,009.57	44,287,813.78	24.17%	100.00%

Fuente: Sistema Integrado Financiero Suministros

El restante 2.96% de los ingresos corrientes se agrupan en las cuentas de otros ingresos comerciales y no comerciales; como, por ejemplo, en el primer caso: multas por morosidad, nuevos servicios, venta de agua a municipalidades, cortas y

reconexiones, análisis de laboratorio, ingresos por administración de plantas de tratamiento; en el segundo caso, ingresos de la propiedad e ingresos no tributarios.

Cuadro 3

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Ingresos de Capital por Cuenta Presupuestaria 2022
En miles de colones

Cuenta de Presupuesto	Segundo Trimestre 2022			
	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria
INGRESOS DE CAPITAL	11,905,598.85	650,750.13	5.47%	100.00%
Transferencias de Capital Gobierno Central	9,234,445.74	236,335.75	2.56%	36.32%
Transferencia de Gobierno Central KFW	1,781,272.74	0.00	0.00%	0.00%
Transf gobierno préstamo BCIE 2198	6,507,830.00	0.00	0.00%	0.00%
Transferencia capital gob cent. Asig Fam	945,343.00	236,335.75	25.00%	36.32%
Transferencias de capital sector externo	2,671,153.11	414,414.38	15.51%	0.00%
Transf Capital Organismos Internacionales	1,271,000.00	0.00	0.00%	0.00%
Donación Unión Europea Laif	1,271,000.00	0.00	0.00%	0.00%
Otras Transferencias de Capital Sector Externo	1,400,153.11	414,414.38	29.60%	63.68%
FECASALC	900,153.11	414,414.38	46.04%	100.00%
Donación KFW-RANC	500,000.00	0.00	0.00%	0.00%

Fuente: Sistema Integrado Financiero Suministros

Por otra parte, el cuadro 3, presenta los ingresos de capital presupuestados, su ejecución corresponde a un 5.47% en el período correspondiente al segundo trimestre 2022. Estos ingresos corresponden a:

Transferencias de Gobierno Central:

- KFW 28568: Programa Zonas Prioritarias Saneamiento.
- BCIE 2198: Programa de Alcantarillado y Control de Inundaciones para Limón.
- Asignaciones Familiares: Programa de construcción acueductos comunales. En el II trimestre ingresaron ₡236,335.75 miles de colones, correspondiente a un 25% del presupuesto.

Transferencias del sector externo:

- Donación europea fondos LAIF: Programa de Zonas Prioritarias Saneamiento.
- FECASALC (Fondo Español de Cooperación para Agua y Saneamiento en América Latina y el Caribe): Programa Agua y Saneamiento, Componente Acueductos Comunales. Se recibieron ingresos por ¢414.414,38 miles de colones, una ejecución del 46.04%.
- Donación KFW: Proyecto Reducción de Agua no contabilizada.

Cuadro 4

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Ingresos por Financiamiento del Primer Trimestre 2022
En miles de colones

Cuenta de Presupuesto	Segundo Trimestre 2022		
	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa
FINANCIAMIENTO	62,565,372.88	7,723,451.07	12.34%
Financiamiento Interno	8,345,291.09	2,059,320.37	24.68%
Banco Nacional de Costa Rica / JBIC	8,345,291.09	2,059,320.37	24.68%
Financiamiento Externo	22,616,573.00	5,664,130.70	52.68%
BCIE-2129 RANC	1,738,596.00	0.00	0.00%
Préstamo BCIE-2164 BCIE II	6,373,537.60	0.00	0.00%
Préstamo BCIE-2188	3,000,500.00	0.00	0.00%
BID-2493	11,503,939.40	5,664,130.70	49.24%
Recursos Vigencias Anteriores	31,603,508.79	0.00	0.00%
Superávit Específico	31,603,508.79	0.00	0.00%
Préstamos Externos	5,997,700.00	0.00	0.00%
BID-2493	0.00	0.00	0.00%
BCIE-1725	5,997,700.00	0.00	0.00%
BCIE-2129 RANC	0.00	0.00	0.00%
Préstamo BCIE-2164 BCIE II	0.00	0.00	0.00%
BCIE-2188	0.00	0.00	0.00%
TRANSFERENCIAS SECTOR EXTERNO	0.00	0.00	0.00%
Fondo Español de Cooperación para Agua y	0.00	0.00	0.00%
Superávit AyA	20,000,000.00	0.00	0.00%
Transferencia MINAE (CIFTES)	0.00	0.00	0.00%
Asignaciones Familiares	1,287,746.32	0.00	0.00%
Transferencia Convenio INDER/AYA	100,000.00	0.00	0.00%
Donación Emiratos Árabes - CNE proy. Otto	3,941,706.70	0.00	0.00%
Donación KFW a RANC	0.00	0.00	0.00%
HIDRANTES	276,355.77	0.00	0.00%
Préstamo Interno	0.00	0.00	0.00%
Banco Nacional de Costa Rica	0.00	0.00	0.00%

Fuente: Sistema Integrado Financiero Suministros

Por su parte, en el cuadro 4; de los ingresos presupuestados por financiamiento, para un total de ¢62.565.372,88 miles de colones, se observa que se han recibido ingresos provenientes del total de los desembolsos de los préstamos, correspondiente a un 12,34%.

Dentro de la cuenta de financiamiento se encuentran los siguientes financiamientos:

Financiamiento interno:

- Banco Nacional de Costa Rica: Proyecto de Mejoramiento Ambiental de la Gran Área Metropolitana (GAM). En el II trimestre ingresaron recursos por un 24.68% de su presupuesto.

Financiamiento externo:

- BID 2493: Programa de Agua y Saneamiento (PAPS)
- BCIE 2164: Programa de Abastecimiento del Área Metropolitana de San José, Acueductos Urbanos II y Alcantarillado Sanitario Juanito Mora, Puntarenas.
- BCIE 2129: Proyecto Reducción de Agua No Contabilizada (RANC). Ingresaron recursos por un 49.24% del total presupuestado.
- BCIE 2188: Programa de Agua y Saneamiento de Zonas Costeras, Gestión de Calidad y Eficiencia del Servicio.

La cuenta de Recursos de Vigencias Anteriores, por un monto de ¢31.603.508,79 miles de colones corresponden a recursos por superávit que son utilizados para financiar proyectos de inversión y/o deuda. Son recursos que quedan en la Caja y Bancos al 31 de diciembre de cada año, en este caso 2021. Se registra generalmente en el primer trimestre. Si hay movimientos en los siguientes trimestres es por ajustes a dicha cuenta que se pueden presentar durante el período de análisis. Para el caso específico del segundo trimestre 2022, su ejecución es del 0%.

En el cuadro 5 se presenta el comparativo de la ejecución de los ingresos en el II trimestres de los años 2019 al 2022.

Cuadro 5

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Comparativo Por Partida Presupuestaria Segundo Trimestre 2019-2022
En miles de colones

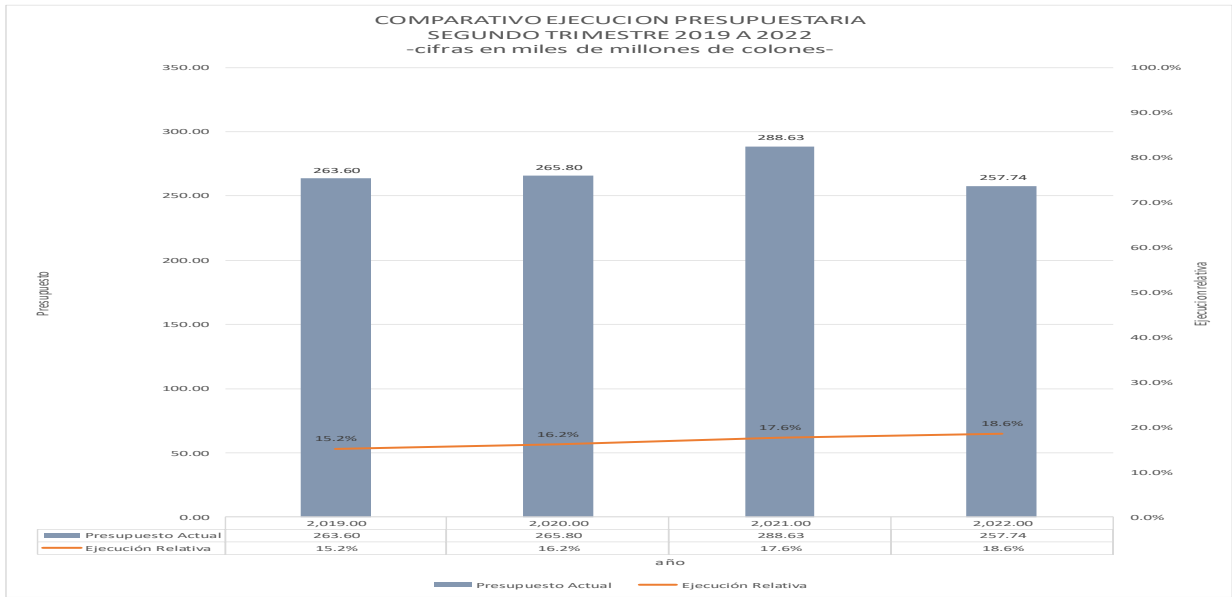
Partida Presupuestaria	Segundo Trimestre											
	2019			2020			2021			2022		
	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa
Ingresos Corrientes	176,287,790.19	41,377,025.31	23.47%	191,026,187.38	39,988,537.51	20.93%	204,985,535.38	44,114,055.78	21.52%	183,269,009.57	44,287,813.78	24.17%
Ingresos de Capital	16,572,157.38	6,398,936.24	38.61%	9,014,429.06	1,877,231.96	20.82%	11,216,773.60	252,804.04	2.25%	11,905,598.85	650,750.13	5.47%
Financiamiento	70,740,901.38	1,594,335.53	2.25%	65,759,392.44	656,808.19	1.00%	72,429,123.09	0.00	0.00%	62,565,372.88	7,723,451.08	12.34%
Total	263,600,848.95	49,370,297.08	18.73%	265,800,008.88	42,522,577.66	16.00%	288,631,432.07	44,366,859.82	15.37%	257,739,981.30	52,662,014.99	20.43%

Se observa que en el 2020 se presentó una menor ejecución en los ingresos corrientes y de capital, con respecto al año 2019. Con respecto a los ingresos corrientes, la menor ejecución obedece al efecto de la pandemia en muchos hogares que conllevaron al no pago de los servicios. En el año 2021 se nota un aumento en los ingresos corrientes de 4.125.518.27 miles.

En el año 2022 se de un crecimiento del total de los ingresos recibidos en relación con os años anteriores, por cuanto en el II trimestre se recibieron desembolsos del Banco Nacional de Costa Rica y del BID 2493.

En el gráfico siguiente se aprecia el presupuesto de cada año y la ejecución relativa de los ingresos con respecto al presupuesto actual al trimestre.

Gráfico 2



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 ¢47.924.473.09 miles correspondiente a un 18.59%.

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 amortización (33.93%), intereses y comisiones (23.85%), seguido por la partida de transferencias corrientes (21.21%).

Cuadro 6
Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Consolidado Egresos Segundo Trimestre
En miles de colones

Partida Presupuestaria	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria
Remuneraciones	72,282,226.04	14,250,630.63	19.72%	29.74%
Servicios	74,043,281.18	14,571,991.66	19.68%	30.41%
Materiales y Suministros	13,936,859.68	2,910,256.99	20.88%	6.07%
Intereses y Comisiones	6,094,217.00	1,453,199.34	23.85%	3.03%
Bienes Duraderos	75,238,122.80	9,907,264.00	13.17%	20.67%
Transferencias Corrientes	1,390,946.60	295,067.09	21.21%	0.62%
Amortización	13,367,875.00	4,536,063.37	33.93%	9.47%
Cuentas Especiales	1,386,453.01	0.00	0.00%	0.00%
	257,739,981.31	47,924,473.09	18.59%	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 II trimestre, la partida de servicios es la de mayor ejecución con un 30.41%, seguida por remuneraciones con un 29.74% y bienes duraderos con un 20.67%.

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 24.63%, el Programa de Operación Mantenimiento y Comercialización de Acueductos con un 21.73%, seguido por Programa de Operación Mantenimiento y Comercialización de Alcantarillado con un 21.21%; el Programa de Inversiones es el que tiene la menor ejecución de un 13.64%.

La ejecución del programa mayor con respecto al total ejecutado es el de Operación Mantenimiento y Comercialización de Acueducto con un 41.61%, seguido por el Programa de Inversiones con 31.50%.

Cuadro 7
Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Consolidado por Programa Presupuestario Segundo Trimestre
En miles de colones

Programa Presupuestario	Segundo Trimestre			
	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria
Programa 01: Administración Superior y Apoyo Institucional	42,271,030.34	10,371,126.24	24.53%	21.64%
Programa 02: Operación, Mantenimiento y Comercialización de Acueducto	91,753,490.08	19,939,177.03	21.73%	41.61%
Programa 03: Inversiones	111,476,797.26	15,098,587.91	13.54%	31.50%
Programa 04: Operación Mantenimiento y Comercialización de Alcantarillado	8,103,321.57	1,718,769.27	21.21%	3.59%
Programa 05: Hidrantes	4,135,342.05	796,812.63	19.27%	1.66%
Total	257,739,981.31	47,924,473.09	18.59%	100.00%

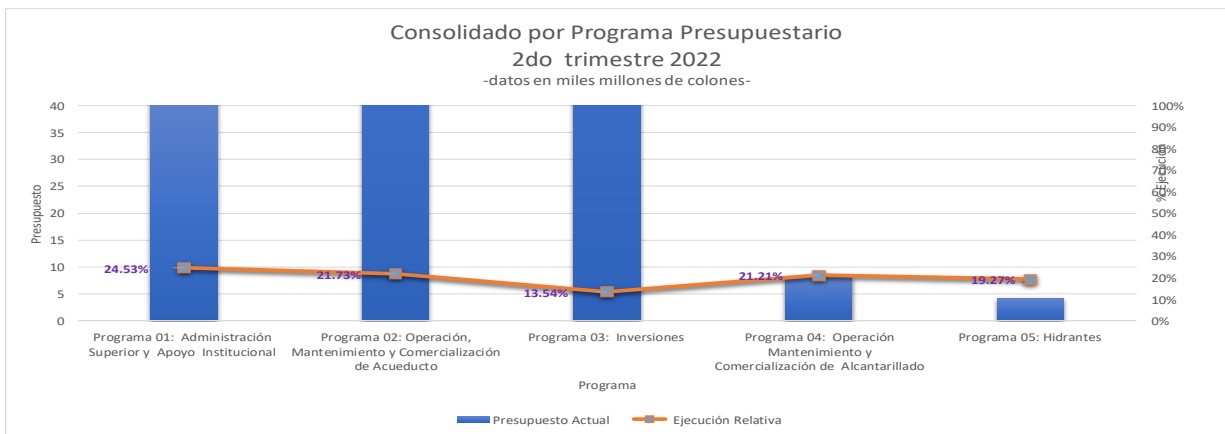
Fuente: Sistema Integrado Financiero Suministros

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 del programa

de Operación, Mantenimiento y Comercialización de Acueducto y de Administración Superior y Apoyo Institucional, con un 35.60% y un 16.40% respectivamente.

En el gráfico siguiente se observa el porcentaje de ejecución de cada uno de los programas presupuestarios con respecto al presupuesto actual.

Gráfico 3



En el siguiente cuadro se muestra el presupuesto y la ejecución del programa de Administración Superior y Apoyo Institucional, en el que se observa que 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 33.93%, 20.70% y 16.94% respectivamente. La ejecución total del programa es de un 24.53%. En términos absolutos con respecto al total ejecutado, la partida de amortización es la de mayor ejecución con un 43.74%.

Cuadro 8

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Partida Presupuestaria Segundo Trimestre
En miles de colones

Partida Presupuestaria	Programa 01: Administración Superior y Apoyo Institucional			
	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria
Remuneraciones	13,032,075.44	2,697,502.95	20.70%	26.01%
Servicios	12,287,721.95	2,081,647.60	16.94%	20.07%
Materiales y Suministros	1,001,424.25	220,032.31	21.97%	2.12%
Intereses y Comisiones	1,811,611.00	656,991.04	36.27%	6.33%
Transferencias Corrientes	770,322.69	178,888.97	23.22%	1.72%
Amortización	13,367,875.00	4,536,063.37	33.93%	43.74%
Total	42,271,030.34	10,371,126.24	24.53%	100.00%

Fuente: Sistema Integrado Financiero Suministros

En el programa de Operación, Mantenimiento y Comercialización de Acueducto se observa que las partidas de mayor presupuesto son servicios y remuneraciones cuya ejecución es del 22.03% y 20.46% respectivamente. La ejecución total del programa es de un 21.73%. En términos absolutos con respecto al total ejecutado, la partida de servicios es la de mayor ejecución con un 47.49%.

Cuadro 9

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Partida Presupuestaria Segundo Trimestre
En miles de colones

Partida Presupuestaria	Programa 02: Operación, Mantenimiento y Comercialización de Acueductos			
	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria
Remuneraciones	39,476,444.00	8,077,870.04	20.46%	40.51%
Servicios	42,984,592.37	9,468,169.01	22.03%	47.49%
Materiales y Suministros	8,810,987.70	2,296,117.93	26.06%	11.52%
Transferencias Corrientes	481,466.02	97,020.05	20.15%	0.49%
Total	91,753,490.08	19,939,177.03	21.73%	100.00%

Fuente: Sistema Integrado Financiero Suministros

En el programa de Inversiones se observa que la partida de mayor presupuesto es la de bienes duraderos que representa un 64.94% del programa. La ejecución total del programa es de un 13.54%. En términos absolutos con respecto al total ejecutado, la partida de bienes duraderos es la de mayor ejecución con un 62.62%.

Cuadro 10
Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Partida Presupuestaria Segundo Trimestre
En miles de colones

Partida Presupuestaria	Programa 03: Inversiones			
	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria
Remuneraciones	15,999,562.09	2,720,148.14	17.00%	18.02%
Servicios	13,944,436.47	1,828,529.62	13.11%	12.11%
Materiales y Suministros	3,368,088.65	286,252.66	8.50%	1.90%
Intereses y Comisiones	4,282,606.00	796,208.30	18.59%	5.27%
Bienes Duraderos	72,404,882.80	9,454,796.36	13.06%	62.62%
Transferencias Corrientes	113,978.70	12,652.83	11.10%	0.08%
Cuentas Especiales	1,363,242.55	0.00	0.00	0.00
Total	111,476,797.26	15,098,587.91	13.54%	100.00%

Fuente: Sistema Integrado Financiero Suministros e Informes Trimestrales 2022

En el Programa de Operación, Mantenimiento y Comercialización de Alcantarillado, la partida de mayor presupuesto es la de servicios, seguida por remuneraciones, correspondiente a un 52.35% y un 41.48% respectivamente. La ejecución total del programa es de un 21.21%. En términos absolutos con respecto al total ejecutado se encuentra en la partida de Servicios con un 57%, seguida por la de remuneraciones con un 40.06%.

Cuadro 11
Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Partida Presupuestaria Segundo Trimestre
En miles de colones

Partida Presupuestaria	Programa 04: Operación Mantenimiento y Comercialización de Alcantarillado			
	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria
Remuneraciones	3,359,391.06	688,563.20	20.50%	40.06%
Servicios	4,242,520.12	979,768.06	23.09%	57.00%
Materiales y Suministros	478,655.08	44,490.72	9.29%	2.59%
Transferencias Corrientes	22,755.31	5,947.28	26.14%	0.35%
Total	8,103,321.57	1,718,769.27	21.21%	100.00%

Fuente: Sistema Integrado Financiero Suministros

El presupuesto del Programa de Hidrantes es el menor presupuesto de todos los programas. La partida de mayor presupuesto es la de Bienes Duraderos que corresponde a un 68.52% y tiene una ejecución del 15.97%. En términos absolutos, la mayor ejecución del total ejecutado se encuentra en la partida de Bienes Duraderos con un 56.78%.

Cuadro 12
Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Partida Presupuestaria Segundo Trimestre
En miles de colones

Partida Presupuestaria	Programa 05: Hidrantes			
	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria
Remuneraciones	414,753.44	66,546.30	16.04%	8.35%
Servicios	584,010.27	213,877.37	36.62%	26.84%
Materiales y Suministros	277,704.00	63,363.37	22.82%	7.95%
Bienes Duraderos	2,833,240.00	452,467.64	15.97%	56.78%
Transferencias Corrientes	2,423.88	557.95	23.02%	0.07%
Cuentas Especiales	23,210.46	0.00	0.00%	0.00%
Total	4,135,342.05	796,812.63	19.27%	100.00%

Fuente: Sistema Integrado Financiero Suministros e Informes Trimestrales 2022

En el cuadro siguiente se presenta un comparativo de la ejecución 2019-2022 en el II trimestre por partida presupuestaria.

Cuadro 13

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Comparativo Por Partida Presupuestaria Segundo Trimestre 2019-2022
En miles de colones

Partida Presupuestaria	Segundo Trimestre											
	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	73,403,096.67	13,892,614.86	18.93%	77,908,258.82	14,269,652.51	18.32%	71,490,188.04	14,005,864.78	19.59%	72,282,226.04	14,250,630.63	19.72%
Servicios	65,444,263.07	11,691,198.59	17.86%	68,267,618.06	13,967,343.67	20.46%	76,949,695.72	14,415,757.66	18.73%	74,043,281.18	14,571,991.66	19.68%
Materiales y Suministros	12,901,798.66	2,123,894.76	16.46%	13,664,909.85	2,534,008.37	18.54%	14,636,937.56	3,014,770.22	20.60%	13,936,859.68	2,910,256.99	20.88%
Intereses y Comisiones	5,410,970.00	1,708,091.39	31.57%	5,953,155.00	1,364,807.18	22.93%	6,743,643.00	1,853,949.44	27.49%	6,094,217.00	1,453,199.34	23.85%
Bienes Duraderos	90,764,029.45	7,497,065.66	8.26%	86,813,091.36	7,773,687.16	8.95%	100,061,106.75	13,974,716.25	13.97%	75,238,122.80	9,907,264.00	13.17%
Transferencias Corrientes	1,951,894.25	188,347.57	9.65%	1,933,701.78	165,135.37	8.54%	1,419,140.76	268,326.90	18.91%	1,390,946.60	295,067.09	21.21%
Amortización	9,661,606.00	2,955,820.55	30.59%	10,486,565.00	2,933,253.20	27.97%	13,051,095.00	3,222,476.63	24.69%	13,367,875.00	4,536,063.37	33.93%
Cuentas Especiales	4,063,191.08	0.00	0.00%	772,709.01	0.00	0.00%	4,279,625.24	0.00	0.00%	1,386,453.01	0.00	0.00%
Total	263,600,849.18	40,057,033.38	15.20%	265,800,008.88	43,007,887.45	16.18%	288,631,432.07	50,755,861.88	17.59%	257,739,981.31	47,924,473.09	18.59%

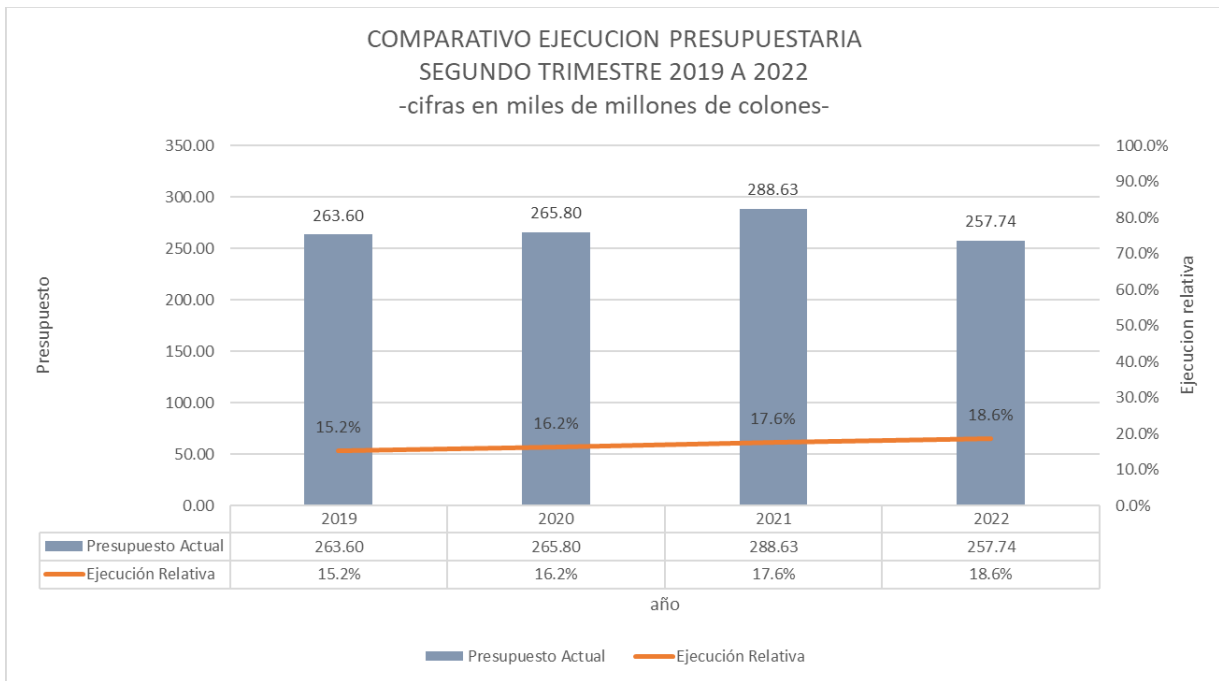
Sistema Integrado Financiero Suministros e Informes Trimestrales 2022

En el cuadro anterior se observa que en la ejecución al II trimestre, 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.

En el siguiente gráfico se muestra esta tendencia:

Gráfico 4



En el año 2020 la ejecución en términos absolutos aumentó en $\text{¢}2.950.854.07$ miles respecto al 2019. En el año 2021 la ejecución aumentó $\text{¢}7.747.974.43$ miles más que el 2020. Con respecto a la ejecución del II trimestre entre el 2021 y 2022, se ejecutaron $\text{¢}2.831.388.79$ miles de menos, en el 2022.

Con respecto a las partidas presupuestarias, el presupuesto ejecutado en bienes duraderos, intereses y comisiones y materiales y suministros es menor en el 2022 con respecto al 2021.

El desglose por partida y programa presupuestario consolidado de la ejecución del II trimestre es el siguiente:

Cuadro 14

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados

Ejecución Presupuestaria Segundo Trimestre 2022

En 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
0	Remuneraciones	2,697,502.95	8,077,870.04	2,720,148.14	688,563.20	66,546.30	14,250,630.63
1	Servicios	2,081,647.60	9,468,169.01	1,828,529.62	979,768.06	213,877.37	14,571,991.66
2	Materiales y Suministros	220,032.31	2,296,117.93	286,252.66	44,490.72	63,363.37	2,910,256.99
3	Intereses y Comisiones	656,991.04	0.00	796,208.30	0.00	0.00	1,453,199.34
5	Bienes Duraderos	0.00	0.00	9,454,796.36	0.00	452,467.64	9,907,264.00
6	Transferencias Corrientes	178,888.97	97,020.05	12,652.83	5,947.28	557.95	295,067.09
8	Amortización	4,536,063.37	0.00	0.00	0.00	0.00	4,536,063.37
9	Cuentas Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total		10,371,126.24	19,939,177.03	15,098,587.91	1,718,769.27	796,812.63	47,924,473.09

Fuente: Sistema Integrado Financiero Suministros

REMUNERACIONES

El presupuesto original en esta partida es de ¢71.667.383.33 miles. En el II trimestre se realizó una modificación presupuestaria quedando un presupuesto actual por el monto de ¢72.282.226.04 miles.

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:

Tabla 1

TOTAL A PAGAR	AYA		CARGAS PATRONALES	Total
	SALARIO ESCOLAR 8.33%	DECIMOTERCER MES 8.33%		
¢ 442,195.71	¢ 36,954.84	¢ 39,204.43	¢ 126,974.90	¢ 645,329.87

*montos en miles de colones.

En el II trimestre se ejecutó un total de ¢14.250.630.63 miles del total del presupuesto, en términos relativos, un 19.72%. Con respecto al total ejecutado en el trimestre, la ejecución en esta partida representa el 29.74%.

Como se puede observar en el cuadro siguiente, 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 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 16.04%. El Programa de Administración Superior y Apoyo Institucional es el de mayor ejecución con respecto al presupuesto, por un 20.70%.

Cuadro 15
Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Consolidado por Programa Presupuestario
Remuneraciones
En miles de colones

Programa Presupuestario	Segundo Trimestre			
	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria
Programa 01: Administración Superior y Apoyo Institucional	13,032,075.44	2,697,502.95	20.70%	18.93%
Programa 02: Operación, Mantenimiento y Comercialización de Acueducto	39,476,444.00	8,077,870.04	20.46%	56.68%
Programa 03: Inversiones	15,999,562.09	2,720,148.14	17.00%	19.09%
Programa 04: Operación Mantenimiento y Comercialización de Alcantarillado	3,359,391.06	688,563.20	20.50%	4.83%
Programa 05: Hidrantes	414,753.44	66,546.30	16.04%	0.47%
Total	72,282,226.04	14,250,630.63	19.72%	100.00%

Fuente: Sistema Integrado Financiero Suministros

Situación de los Jornales Ocasionales.

En el II trimestre 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 II trimestre es por ₡279.721.28 miles de los que se ejecutaron ₡104.659.90 miles, un 37.42%.

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 II trimestre del 2022 se han ejecutado ¢ 498.517.66 miles equivalentes a un 23.55% 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 trimestre de ¢805.931.88 miles, un 16.42%. A la fecha se cuenta con 381 plazas correspondiente a los programas de inversión:

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

SERVICIOS

En el II trimestre se ejecutó un total de ¢14.571.991.66 miles del total del presupuesto de ¢74.043.281.18 miles, en términos relativos, un 19.68%. Con respecto al total ejecutado en el II trimestre, la ejecución en esta partida representa el 30.41%.

Cuadro 16
Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Consolidado por Programa Presupuestario
Servicios

En miles de colones

Programa Presupuestario	Segundo Trimestre			
	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria
Programa 01: Administración Superior y Apoyo Institucional	12,287,721.95	2,081,647.60	16.94%	14.29%
Programa 02: Operación, Mantenimiento y Comercialización de Acueducto	42,984,592.37	9,468,169.01	22.03%	64.98%
Programa 03: Inversiones	13,944,436.47	1,828,529.62	13.11%	12.55%
Programa 04: Operación Mantenimiento y Comercialización de Alcantarillado	4,242,520.12	979,768.06	23.09%	6.72%
Programa 05: Hidrantes	584,010.27	213,877.37	36.62%	1.47%
Total	74,043,281.18	14,571,991.66	19.68%	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 22.03% y un 64.98% en términos absolutos con respecto al total ejecutado.

El programa que le sigue es el de Inversiones con una ejecución presupuestaria de 13.11% y un 12.55% en términos absolutos con respecto al total ejecutado.

MATERIALES Y SUMINISTROS

En el II trimestre se ejecutó un total de ¢2.910.256.99 miles del total del presupuesto de ¢13.936.859.68 miles, en términos relativos, un 20.88%. Con respecto al total ejecutado en el II Trimestre, la ejecución en esta partida representa el 6.07%.

Cuadro 17
Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Consolidado por Programa Presupuestario
Materiales y Suministros
En miles de colones

Programa Presupuestario	Segundo Trimestre			
	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria
Programa 01: Administración Superior y Apoyo Institucional	1,001,424.25	220,032.31	21.97%	7.56%
Programa 02: Operación, Mantenimiento y Comercialización de Acueducto	8,810,987.70	2,296,117.93	26.06%	78.90%
Programa 03: Inversiones	3,368,088.65	286,252.66	8.50%	9.84%
Programa 04: Operación Mantenimiento y Comercialización de Alcantarillado	478,655.08	44,490.72	9.29%	1.53%
Programa 05: Hidrantes	277,704.00	63,363.37	22.82%	2.18%
Total	13,936,859.68	2,910,256.99	20.88%	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 78.90%.

BIENES DURADEROS

El presupuesto actual es de $\text{¢}75.238.122.80$ miles, de los cuales, se ejecutó $\text{¢}9.907.264.00$ miles en el trimestre, un 13.17%. El porcentaje de ejecución con respecto al total ejecutado es de un 20.67%.

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

Cuadro 18
Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Consolidado por Programa Presupuestario
Bienes Duraderos
En miles de colones

Programa Presupuestario	Segundo Trimestre			
	Presupuesto Actual	Ejecución Absoluta	Ejecución Relativa	Distribución por Cuenta Presupuestaria
Programa 03: Inversiones	72,404,882.80	9,454,796.36	13.06%	95.43%
Programa 05: Hidrantes	2,833,240.00	452,467.64	15.97%	4.57%
Total	75,238,122.80	9,907,264.00	13.17%	100.00%

Fuente: Sistema Integrado Financiero Suministros

En esta partida, de los ¢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.

A continuación se presenta la situación de la partida de terrenos en el II trimestre.

Cuadro 19

**Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Terrenos
En miles de colones**

Descripción	Presupuesto Original	Modificaciones	Presupuesto Actual	Ejecución Primer Trimestre	Ejecución Segundo Trimestre	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	0.00%	<p>Adquisición 1:</p> <p 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 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	0.00%	Adquisición 1:	
							Adquisición 2:	
Mejoras Región Metropolitana							<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>
							Adquisición3:	
Mejoras Región Metropolitana							<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 Segundo Trimestre	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%	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 ₡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.
						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.
Alcant Sanit C Limón	125,000.00	0.00	125,000.00	0.00	0.00%	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 Segundo Trimestre	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	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>
Proy. Acued.Orotina-	0.00	18,012.00	18,012.00	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>

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados

Terrenos

En miles de colones

Descripción	Presupuesto Original	Modificaciones	Presupuesto Actual	Ejecución Primer Trimestre	Ejecución Segundo Trimestre	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 Acueductos de Bagaces	31,500.00	0.00	31,500.00	0.00	0.00	0.00%	<p>Adquisición 1 Finalidad de la adquisición: Seridumbre para construir línea de conducción. En donde: Salitral de Guanacaste Metros cuadrados: 7908 m²</p> <p>Adquisición 2 Finalidad de la adquisición: Seridumbre 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>
M sis.Ac.Pasito E2	160,000.00	0.00	160,000.00	0.00	0.00	0.00%	<p>Finalidad de la adquisición: Terreno para zona de protección de pozos. En donde: Juan León, Alajuela. Metros cuadrados: 1000 m²</p>	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%	<p>Finalidad de la adquisición: se considera necesario adquirir 7 terrenos, todos para la perforación, acondicionamiento y construcción de pozos. En donde: 1. Tabillas 2. Bello Horizonte 3. Achiotal 4. San Jerónimo (#1, #2, #3, #4 y #7)</p>	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%	<p>Finalidad de la adquisición: Terreno para construcción de toma y desarenador. En donde: Buenos Aires, Puntarenas. Metros cuadrados: 11674 m²</p>	El expediente está en Bienes Inmuebles. Se realizó notificación de expropiación al propietario registral.

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados
Terrenos
En miles de colones

Descripción	Presupuesto Original	Modificaciones	Presupuesto Actual	Ejecución Primer Trimestre	Ejecución Segundo Trimestre	Ejecución Relativa	Detalle(que terrenos se van adquirir , para que , en donde , cantidad de metros cuadrados)	Situación Actual (Estado de la Adquisición del terreno)
Colec Juanito Mora	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	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%	EV Fátima: Se adquirirá la totalidad de 3 terrenos cuyos respectivos planos catastrados son: S-J-0360597-1996, (área:478.79 m2) S-J-0360595 -1996, (área: 478.86 m2) y S-J-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 adquirirán 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 adquirirán 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.
Mej Acued Guácimo	50,000.00	0.00	50,000.00	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.

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados

Terrenos

En miles de colones

Descripción	Presupuesto Original	Modificaciones	Presupuesto Actual	Ejecución Primer Trimestre	Ejecución Segundo Trimestre	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 Sis ap Limón1558	83,000.00	-43,000.00	40,000.00	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%	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%	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.
Const. alc Moín 1984	50,000.00	0.00	50,000.00	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.

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados

Terrenos

En miles de colones

Descripción	Presupuesto Original	Modificaciones	Presupuesto Actual	Ejecución Primer Trimestre	Ejecución Segundo Trimestre	Ejecución Relativa	Detalle(que terrenos se van adquirir , para que , en donde , cantidad de metros cuadrados)	Situación Actual (Estado de la Adquisición del terreno)
Bodega Buenos Aires	0.00	35,000.00	35,000.00	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	0.37%	¢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 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%	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%	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-PR; 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%	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		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			
Sistema de Agua Potable Higuito Desamparados	0.00	2,136.00	2,136.00	0.00	210.00			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	592.08			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 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%	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%	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 del Coco Sardinal	25,000.00	-25,000.00	0.00	0.00	296.25	#¡DIV/0!	Terreno para ubicar estación de bombeo de aguas residuales, pendiente definir ubicación y área.	Debido a retrasos en la definición del terreno, este monto será traslapado al proyecto Alcantarillado Gran Puntarenas, mediante modificación presupuestaria, la cual se encuentra en trámite.
Alcantarillado de Tamarindo	25,000.00	-25,000.00	0.00	0.00	0.00	#¡DIV/0!	Terreno para ubicar estación de bombeo de aguas residuales, pendiente definir ubicación y área.	Debido a retrasos en la definición del terreno, este monto será traslado al proyecto Alcantarillado Gran Puntarenas, mediante modificación presupuestaria, la cual se encuentra en trámite.
Alcantarillado de la Gran Puntarenas	700,000.00	65,000.00	765,000.00	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.
Sistemas Alcantarillado Ciudad Jaco	0.00	296.25	296.25					
Alcantarillado de San Golfito Puntarenas	0.00	5,188.94	5,188.94	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	13,616.76	0.34%		

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 II trimestre se ejecutó un 31.51% del servicio de la deuda con respecto al presupuesto. El presupuesto en amortización es por ¢13.367.875.00 miles, con una ejecución de ¢4.536.063.37 miles, un 33.93% al II trimestre. El presupuesto en Intereses y comisiones es por ¢6.094.217.00 miles, con una ejecución en el II trimestre de ¢1.453.199.34 miles, un 23.85%.

Para el trimestre 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 II trimestre es del 41.95%.

Cuadro 20

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

Préstamo	Presupuesto Actual	Ejecución Primer Trimestre	Ejecución Segundo Trimestre	Ejecución Absoluta	Saldo	Ejecución Porcentual	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	46.11%	22,947,372,989.89
Coopealianza	118,383.00	28,122.86	29,082.73	57,205.59	61,177.41	48.32%	337,699,279.86
Banco Nacional de Costa Rica	1,440,637.00	320,094.46	341,556.86	661,651.32	778,985.68	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	37.86%	
Banco Nacional de Costa Rica	1,541,103.00	228,359.69	347,479.90	575,839.59	965,263.41	37.37%	
Coopealianza	46,165.00	13,042.42	12,054.17	25,096.59	21,068.41	54.36%	
Total	3,146,288.00	589,619.43	730,173.67	1,319,793.09	1,826,494.91	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 II trimestre se ejecutó un 33.11% 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 II trimestre con respecto al presupuesto es de 35.27%, 28.14% y 23.02% respectivamente. La ejecución en el semestre en las mismas partidas es de 48.79%, 36.25% y 46.01%.

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 21

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

Préstamo	Presupuesto Actual	Ejecución Primer Trimestre	Ejecución Segundo Trimestre	Ejecución Absoluta	Saldo	Ejecución Porcentual Primer Trimestre	Ejecución Porcentual Segundo Trimestre	Ejecución Porcentual	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%	86,354,732,966.14
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-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%	
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

Cumplimiento Regla Fiscal

A continuación, se presenta la clasificación económica de presupuesto y ejecución al II trimestre:

Cuadro 22

Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados

Clasificador Económico Ejecución Al 30 Junio 2022

En millones 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	167,379.53	-33,650.34	133,729.19	31,700.73	-4,462.04	27,238.70	33,481.15	-4,945.95	28,535.20	65,181.88	-9,407.98	55,773.90
1.1.0.0-GASTOS DE CONSUMO	160,077.63	-29,988.31	130,089.31	30,491.75	-3,918.50	26,573.25	31,847.10	-4,292.61	27,554.49	62,338.85	-8,211.11	54,127.74
1.1.1.0-REMUNERACIONES	72,246.78	-13,679.23	58,567.55	18,155.93	-2,837.14	15,318.79	14,250.63	-2,274.82	11,975.81	32,406.56	-5,111.97	27,294.59
1.1.1.1-Sueldos y Salarios	56,433.63	-10,687.01	45,746.63	14,108.30	-2,214.65	11,893.65	11,042.03	-1,778.92	9,263.10	25,150.33	-3,993.58	21,156.75
1.1.1.2-Contribuciones Sociales	15,813.15	-2,992.22	12,820.92	4,047.63	-622.49	3,425.14	3,208.60	-495.90	2,712.71	7,256.23	-1,118.39	6,137.84
1.1.2.0-ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	87,830.84	-16,309.08	71,521.76	12,335.82	-1,081.36	11,254.47	17,596.47	-2,017.79	15,578.68	29,932.30	-3,099.15	26,833.15
1.2.0.0-INTERESES	5,473.64	-3,662.03	1,811.61	699.45	-543.54	155.92	1,310.33	-653.34	656.99	2,009.78	-1,196.87	812.91
1.2.1.0-Intereses internos	1,587.27	-1,463.10	124.17	256.44	-231.17	25.27	216.69	-198.21	18.48	473.13	-429.38	43.75
1.2.2.0-Intereses externos	3,886.37	-2,198.93	1,687.45	443.01	-312.36	130.65	1,093.64	-455.12	638.51	1,536.65	-767.49	769.16
1.3.0.0-TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,828.27	0.00	1,828.27	509.53	0.00	509.53	323.72	0.00	323.72	833.24	0.00	833.24
1.3.1.0-Transferencias Corrientes al Sector Público	716.63	0.00	716.63	331.40	0.00	331.40	28.65	0.00	28.65	360.05	0.00	360.05
1.3.2.0-Transferencias Corrientes al Sector Privado	1,101.44	0.00	1,101.44	178.13	0.00	178.13	284.91	0.00	284.91	463.03	0.00	463.03
1.3.3.0-Transferencias Corrientes al Sector Externo	10.20	0.00	10.20	0.00	0.00	0.00	10.16	0.00	10.16	10.16	0.00	10.16
2.0.0.0-GASTOS DE CAPITAL	75,606.12	33,650.34	109,256.46	7,750.79	4,462.04	12,212.83	9,907.26	4,945.95	14,853.21	17,658.06	9,407.98	27,066.04
2.1.0.0-FORMACION DE CAPITAL	57,653.02	33,650.34	91,303.36	7,088.61	4,462.04	11,550.65	7,865.61	4,945.95	12,811.56	14,954.22	9,407.98	24,362.20
2.1.1.0-Edificaciones	199.20	0.00	199.20	0.00	0.00	0.00	43.30	0.00	43.30	43.30	0.00	43.30
2.1.4.0-Instalaciones	56,837.72	33,650.34	90,488.06	7,019.63	4,462.04	11,481.67	7,691.50	4,945.95	12,637.44	14,711.13	9,407.98	24,119.11
2.1.5.0-Otras Obras	616.11	0.00	616.11	68.98	0.00	68.98	130.81	0.00	130.81	199.79	0.00	199.79
2.2.0.0-ADQUISICION DE ACTIVOS	17,953.10	0.00	17,953.10	662.18	0.00	662.18	2,041.65	0.00	2,041.65	2,703.84	0.00	2,703.84
2.2.1.0-Maquinaria y Equipo	9,539.40	0.00	9,539.40	160.06	0.00	160.06	1,459.93	0.00	1,459.93	1,619.98	0.00	1,619.98
2.2.2.0-Terrenos	4,454.83	0.00	4,454.83	27.90	0.00	27.90	13.62	0.00	13.62	41.52	0.00	41.52
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	3,958.87	0.00	3,958.87	474.23	0.00	474.23	568.11	0.00	568.11	1,042.33	0.00	1,042.33
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
3.0.0.0-TRANSACCIONES FINANCIERAS	13,367.88	0.00	13,367.88	2,062.86	0.00	2,062.86	4,536.06	0.00	4,536.06	6,598.92	0.00	6,598.92
3.3.0.0-AMORTIZACION	13,367.88	0.00	13,367.88	2,062.86	0.00	2,062.86	4,536.06	0.00	4,536.06	6,598.92	0.00	6,598.92
3.3.1.0-Amortización interna	1,559.02	0.00	1,559.02	348.22	0.00	348.22	370.64	0.00	370.64	718.86	0.00	718.86
3.3.2.0-Amortización externa	11,808.86	0.00	11,808.86	1,714.64	0.00	1,714.64	4,165.42	0.00	4,165.42	5,880.06	0.00	5,880.06
4.0.0.0-SUMAS SIN ASIGNACIÓN	1,386.45	0.00	1,386.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Totales	257,739.98	0.00	257,739.98	41,514.38	0.00	41,514.38	47,924.47	0.00	47,924.47	89,438.85	0.00	89,438.85

Los gastos corrientes que se capitalizan en el Programa de Inversión se detallan a continuación:

Cuadro 23

INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL 30 JUNIO 2022
DETALLE DEL GASTO CORRIENTE CAPITALIZADO POR PROYECTO DE INVERSIÓN O POR PROGRAMA
EN MILLONES DE COLONES

Proyectos de inversión	Primer Trimestre					Segundo Trimestre					Consolidado				
	Remuneraciones	Servicios	Materiales	Intereses	Total	Remuneraciones	Servicios	Materiales	Intereses	Total	Remuneraciones	Servicios	Materiales	Intereses	Total
Programa de Abastecimiento Agua Potable Área Metropolitana de San José, Acueductos Urbanos y Alcantarillado Sanitario de Puerto Viejo de Limón (BCIE 1725)	0.00	38.38	0.52	0.00	38.89	0.00	70.27	0.74	265.16	336.17	0.00	108.65	1.26	265.16	375.06
Programa de Agua Potable y Saneamiento (PAPS)	796.27	76.37	11.23	427.68	1,311.56	612.44	135.26	12.35	198.73	958.78	1,408.72	211.63	23.57	626.41	2,270.33
Programa Acueductos Costeros Guanacaste	29.16	0.00	0.00	0.00	29.16	21.53	0.00	0.00	0.00	21.53	50.69	0.00	0.00	0.00	50.69
Proyecto Reducción índice agua no contabilizada (RANC) BCIE 2129 y Donación KFW	0.00	444.36	0.80	115.85	561.01	0.00	552.08	2.82	0.00	554.90	0.00	996.44	3.62	115.85	1,115.91
Programa de Saneamiento en Zonas Prioritarias	1.94	0.00	0.05	0.00	2.00	3.88	636.20	0.05	0.00	640.13	5.83	636.20	0.10	0.00	642.12
Proyecto Abastecimiento para el Acueducto Metropolitano V Etapa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.05	0.05	0.00	0.10	0.00	0.05	0.05	0.00	0.10
PACC Programa Acueductos y Alcantarillado en Ciudades Costeras BCIE-2188	0.00	258.82	0.00	0.00	258.82	0.00	2.21	0.00	16.26	18.47	0.00	261.03	0.00	16.26	277.29
Programa de Rehabilitación de infraestructura o/y equipo del Sistema - Acueducto y Alcantarillado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21.28	98.53	0.00	119.81	0.00	21.28	98.53	0.00	119.81
Programa de Rehabilitación de infraestructura o/y equipo del Sistema - Acueducto y Alcantarillado- UEN Administración de	1,010.76	96.83	18.80	0.00	1,126.39	763.17	157.50	39.22	0.00	959.89	1,773.93	254.33	58.02	0.00	2,086.28
Programa Agua Potable Acueductos Rurales - FODESAF	537.18	36.80	80.68	0.00	654.66	467.61	100.09	117.83	0.00	685.53	1,004.79	136.89	198.51	0.00	1,340.19
Programa de Rehabilitación sistemas de acueducto Upala afectados por Huracán Otto	17.71	0.37	0.08	0.00	18.16	18.50	0.61	0.75	0.00	19.86	36.21	0.98	0.83	0.00	38.02
Proyecto de Desarrollo de Implementación de Orden Servicios	0.00	0.05	0.00	0.00	0.05	0.00	0.14	0.00	0.00	0.14	0.00	0.19	0.00	0.00	0.19
Construcción de Tortuguero Pococi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23.17	0.00	0.00	23.17	0.00	23.17	0.00	0.00	23.17
Unidad Ejecutora del Portafolio de Programas y Proyectos de Inversión AYA/BCIE	444.11	0.00	0.00	0.00	444.11	387.69	0.00	0.00	0.00	387.69	831.80	0.00	0.00	0.00	831.80
TOTAL	2,837.14	966.76	114.60	543.54	4,462.04	2,274.82	1,742.62	275.17	653.34	4,945.95	5,111.97	2,709.38	389.77	1,196.87	9,407.98

