



INSTITUTO COSTARRICENSE DE  
ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

## **PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO N°2-2022**

AGOSTO 2022

## INDICE

<b>INTRODUCCIÓN.....</b>	<b>3</b>
<b>I Sección de Ingresos .....</b>	<b>5</b>
<b>I Sección de Egresos .....</b>	<b>8</b>
<b>II Sección Complementaria.....</b>	<b>13</b>
Estado de origen y aplicación .....	14
Clasificación Económica .....	16
Aumentar ingresos .....	18
Aumentar Egresos.....	19
Variación Plan Operativo Institucional.....	22
<b>ANEXOS.....</b>	<b>24</b>

## INTRODUCCION

Para el análisis y aprobación de la Junta Directiva del Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados y los entes de fiscalización, se presenta el Presupuesto Extraordinario No.2 al presupuesto vigente de 2022.

En este documento presupuestario se incluyen ingresos y egresos por ¢5.005.763.56 miles.

En el rubro de ingresos se presupuestan:

- ¢3.781.647.82 miles correspondientes a desembolsos del Banco Interamericano de Desarrollo (BID-2493) que financia los componentes I y II del Programa de Agua y Saneamiento (PAPS).
- Superávit BID-2493 por ¢394.352.18 miles que financia los componentes I y II del Programa de Agua y Saneamiento (PAPS).
- Superávit proveniente de la Transferencia del Fondo Español de Cooperación para agua en América Latina y el Caribe (FECASALC) por ¢442.000.00 miles que financia el componente III del PAPS.
- Superávit AYA por ¢387.763.56 miles que financia la cuenta de amortización.

En el rubro de egresos se presupuestan recursos para los proyectos del Programa de Agua y Saneamiento (PAPS) por ¢4.618.000.00 miles y ¢387.763.56 miles para el pago de la amortización del servicio de la deuda.

## Cuadro No. 1

Dirección de Planificación Estratégica  
Extraordinario N°2-2022  
En miles de Colones

Posición Financiera	Descripción	Programa 01	Programa 03	Aumentar
3	Financiamiento	387,763.56	4,618,000.00	5,005,763.56
<b>Total</b>		<b>387,763.56</b>	<b>4,618,000.00</b>	<b>5,005,763.56</b>

## Cuadro No. 2

Dirección de Planificación Estratégica  
Extraordinario N°2-2022  
En miles de Colones

Posición Financiera	Descripción	Programa 01	Programa 03	Aumentar
5	Bienes duraderos	0.00	4,618,000.00	4,618,000.00
8	Amortización	387,763.56	0.00	387,763.56
<b>Total</b>		<b>387,763.56</b>	<b>4,618,000.00</b>	<b>5,005,763.56</b>

# **I.Sección de ingresos**

**Aumentar ingresos**

**INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**  
**PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO 2-2022**  
**AUMENTAR INGRESOS**  
**(EN MILES DE COLONES)**

CLASIFICACIÓN	DETALLE	MONTO
3.0.0.0.00.00.0.0.000	FINANCIAMIENTO	
3.2.0.0.00.00.0.0.000	FINANCIAMIENTO EXTERNO	3,781,647.82
3.2.1.0.00.00.0.0.000	Préstamos Directos	3,781,647.82
3.2.1.1.00.00.0.0.000	<u>Préstamos de Organismos Internacionales de Desarrollo</u>	3,781,647.82
3.2.1.1.02.00.0.0.000	<i>Banco Interamericano de Desarrollo</i>	3,781,647.82
3.2.1.1.02.01.0.0.000	Préstamo BID-2493	3,781,647.82
3.3.0.0.00.00.0.0.000	RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	1,224,115.74
3.3.2.0.00.00.0.0.000	Superávit Específico	1,224,115.74
3.3.2.1.00.00.0.0.000	<u>Préstamos Externos</u>	394,352.18
3.3.2.1.02.00.0.0.000	<i>Préstamo BID</i>	394,352.18
3.3.2.1.02.04.0.0.000	BID-2493	394,352.18
3.3.2.10.00.00.0.0.000	<u>Transferencias Sector Externo</u>	442,000.00
3.3.2.10.01.00.0.0.000	Fondo Español de Cooperación para agua en América Latina y el Caribe (FECASALC)	442,000.00
3.3.2.12.00.00.0.0.000	<u>Superávit AYA</u>	387,763.56
	<b>TOTAL FINANCIAMIENTO</b>	<b>5,005,763.56</b>
	<b>Total General de Ingresos</b>	<b>5,005,763.56</b>

## **II. Sección de egresos**

**Aumentar egresos**

**Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados**  
**Dirección de Planificación Estratégica**  
**Consolidado**  
**Extraordinario N°2-2022**  
**En miles de Colones**

Pos. Financ.	Descripción	Aumentar
<b>5</b>	<b>Bienes duraderos</b>	<b>4,618,000.00</b>
<b>5.02</b>	<b>Construcciones,Adiciones y Mejora</b>	<b>4,618,000.00</b>
5.02.07	Instalaciones	4,618,000.00
<b>8</b>	<b>Amortización</b>	<b>387,763.56</b>
<b>8.02</b>	<b>Amortización Préstamos</b>	<b>387,763.56</b>
8.02.08	Amort.Prést.Set. Ext.	387,763.56
<b>Total</b>		<b>5,005,763.56</b>

**Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados**  
**Dirección de Planificación Estratégica**  
**Programa 01: Administración Superior y de Apoyo Institucional**  
**Extraordinario N°2-2022**  
**En miles de Colones**

Pos. Financ.	Descripción	Aumentar
<b>8</b>	<b>Amortización</b>	<b>387,763.56</b>
8.02	Amortización préstamos externos	387,763.56
8.02.08	Amortización préstamos sector externo	387,763.56
<b>Total</b>		<b>387,763.56</b>

**Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados**  
**Dirección de Planificación Estratégica**  
**Programa 03: Inversiones**  
**Extraordinario N°2-2022**  
**En miles de Colones**

Pos. Financ.	Descripción	Aumentar
<b>5</b>	<b>Bienes duraderos</b>	<b>4,618,000.00</b>
<b>5.02</b>	<b>Construcciones, Adiciones y Mejora</b>	<b>4,618,000.00</b>
5.02.07	Instalaciones	4,618,000.00
<b>Total</b>		<b>4,618,000.00</b>

### **III. Sección de información complementaria**

## **Estado de origen y aplicación**

INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS  
DETALLE DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO 2-2022

CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO	MONTO	PROGRAMA	APLICACIÓN OBJETO DEL GASTO (Por Partida)	MONTO	APLICACIÓN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA			
						Corriente	Capital	Transacciones Financieras	Sumas sin asignación
3.0.0.0.00.0.0.0.000	FINANCIAMIENTO	5,005,763.56							
3.2.0.0.00.0.0.0.000	FINANCIAMIENTO EXTERNO	3,781,647.82							
3.2.1.1.02.00.0.0.000	Banco Interamericano de Desarrollo	3,781,647.82							
3.2.1.1.02.01.0.0.000	Préstamo BID-2493	3,781,647.82	PROGRAMA 03: INVERSIONES		3,781,647.82	0.00	3,781,647.82	0.00	0.00
				5 Bienes Duraderos	3,781,647.82	0.00	3,781,647.82	0.00	0.00
3.3.0.0.00.0.0.0.000	RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	1,224,115.74							
3.3.2.0.00.0.0.0.000	Superávit Específico	1,224,115.74							
3.3.2.1.00.0.0.0.000	Préstamos externos	394,352.18	PROGRAMA 03: INVERSIONES		394,352.18	0.00	394,352.18	0.00	0.00
3.3.2.1.02.04.0.0.000	Préstamo BID-2493	394,352.18		5 Bienes Duraderos	394,352.18	0.00	394,352.18	0.00	0.00
				5.02.07 Instalaciones	394,352.18	0.00	394,352.18	0.00	0.00
3.3.2.10.00.0.0.0.000	Transferencia sector externo	442,000.00	PROGRAMA 03: INVERSIONES		442,000.00	0.00	442,000.00	0.00	0.00
3.3.2.10.01.00.0.0.000	Transferencia del Fondo Español de Cooperación para agua en América Latina y el Caribe (FECASALC)	442,000.00		5 Bienes Duraderos	442,000.00	0.00	442,000.00	0.00	0.00
				5.02.07 Instalaciones	442,000.00	0.00	442,000.00	0.00	0.00
3.3.2.12.00.0.0.0.000	Superávit AYA	387,763.56	PROGRAMA 01: ADMINISTRACIÓN SUPERIOR Y DE APOYO INSTITUCIONAL		387,763.56	0.00	0.00	387,763.56	0.00
				8 Amortización	387,763.56	0.00	0.00	387,763.56	0.00
				8.02.08 Amortización préstamos sector externo	387,763.56	0.00	0.00	387,763.56	0.00
<b>TOTAL</b>		<b>5,005,763.56</b>			<b>5,005,763.56</b>	<b>0.00</b>	<b>4,618,000.00</b>	<b>387,763.56</b>	<b>0.00</b>

## **Clasificación económica**

Clasificación Económica	Programa 01: Administración Superior y Apoyo Institucional			Programa 02: Operación, Mantenimiento y Comercialización de Acueductos	Programa 03 Inversiones			Programa 04: Operación, Mantenimiento y Comercialización de Alcantarillados	Programa 05: Hidrantes	Consolidado		
	Presupuesto Actual	Presupuesto Extraordinario 2	Presupuesto Actual modificado	Presupuesto Actual modificado	Presupuesto Actual	Presupuesto Extraordinario No 2	Presupuesto Actual modificado	Presupuesto Actual modificado	Presupuesto Actual modificado	Presupuesto Actual	Presupuesto Extraordinario No 2	Presupuesto Actual con presupuesto extraordinario 2
<b>1.0.0.0- GASTOS CORRIENTES</b>	29,095,085,221.09	0.00	29,099,085,221.09	91,215,553,273.49	3,661,130,563.60	0.00	3,661,130,563.60	8,056,532,467.73	1,279,381,595.90	133,312,683,121.81	0.00	133,312,683,121.81
<b>1.1.0.0- GASTO DE CONSUMO</b>	26,302,617,987.16	0.00	26,302,617,987.16	90,247,874,825.63	3,499,251,858.97	0.00	3,499,251,858.97	8,027,974,657.70	1,265,957,716.95	129,348,677,046.41	0.00	129,348,677,046.41
<b>1.1.1.0-REMUNERACIONES</b>	13,097,520,837.68	0.00	13,097,520,837.68	39,186,495,791.32	2,293,570,283.97	0.00	2,293,570,283.97	3,345,708,884.10	414,753,443.95	58,343,049,241.02	0.00	58,343,049,241.02
1.1.1.1- Sueldos y Salarios	10,179,808,875.85	0.00	10,179,808,875.85	30,507,632,895.15	1,781,242,114.89	0.00	1,781,242,114.89	2,606,903,806.81	323,751,399.56	45,404,339,092.26	0.00	45,404,339,092.26
1.1.1.2- Contribuciones Sociales	2,917,711,961.83	0.00	2,917,711,961.83	8,678,862,896.17	512,328,169.08	0.00	512,328,169.08	738,805,077.29	91,002,044.39	12,938,710,148.76	0.00	12,938,710,148.76
1.1.2.0-ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	13,205,097,149.48	0.00	13,205,097,149.48	51,061,379,034.31	1,205,681,575.00	0.00	1,205,681,575.00	4,682,265,773.60	851,204,273.00	71,005,627,805.39	0.00	71,005,627,805.39
<b>1.2.0.0- INTERESES</b>	1,811,611,000.00	0.00	1,811,611,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,811,611,000.00	0.00	1,811,611,000.00
1.2.1.0- Intereses internos	124,165,000.00	0.00	124,165,000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	124,165,000.00	0.00	124,165,000.00
1.2.2.0-Intereses externos	1,687,446,000.00	0.00	1,687,446,000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	1,687,446,000.00	0.00	1,687,446,000.00
<b>1.3.0.0-TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	980,856,233.93	0.00	984,856,233.93	967,678,447.86	161,878,704.63	0.00	161,878,704.63	28,557,810.03	13,423,878.95	2,152,395,075.40	0.00	2,152,395,075.40
1.3.1.0-Transferencias Corrientes al Sector Público	411,250,520.00	0.00	415,250,520.00	267,407,261.70	46,900,000.00	0.00	46,900,000.00	5,802,500.00	11,000,000.00	742,360,281.70	0.00	742,360,281.70
1.3.2.0-Transferencias Corrientes al Sector Privado	558,759,713.93	0.00	558,759,713.93	700,271,186.16	114,978,704.63	0.00	114,978,704.63	22,755,310.03	2,423,878.95	1,399,188,793.70	0.00	1,399,188,793.70
1.3.3.0-Transferencias Corrientes al Sector Externo	10,846,000.00	0.00	10,846,000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	10,846,000.00	0.00	10,846,000.00
<b>2.0.0.0- GASTO DE CAPITAL</b>	0.00	0.00	0.00	-3,168,945,460.00	107,736,855,309.60	4,618,000,000.00	112,354,855,309.60	0.00	2,832,750,000.00	110,569,605,309.60	4,618,000,000.00	115,187,605,309.60
<b>2.1.0.0- FORMACIÓN DE CAPITAL</b>	0.00	0.00	0.00	-2,549,441,000.00	89,855,160,732.47	4,618,000,000.00	94,473,160,732.47	0.00	2,649,790,000.00	92,504,950,732.47	4,618,000,000.00	97,122,950,732.47
2.1.1.0-Edificaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	310,598,461.00	0.00	310,598,461.00	0.00	0.00	310,598,461.00	0.00	310,598,461.00
2.1.4.0- Instalaciones	0.00	0.00	0.00	-2,549,441,000.00	88,958,456,673.16	4,618,000,000.00	93,576,456,673.16	0.00	2,649,790,000.00	91,608,246,673.16	4,618,000,000.00	96,226,246,673.16
2.1.5.0 -Otras Obras	0.00	0.00	0.00	0.00	586,105,598.31	0.00	586,105,598.31	0.00	0.00	586,105,598.31	0.00	586,105,598.31
<b>2.2.0.0- ADQUISICION DE ACTIVOS</b>	0.00	0.00	0.00	-619,504,460.00	17,881,694,577.13	0.00	17,881,694,577.13	0.00	182,960,000.00	18,064,654,577.13	0.00	18,064,654,577.13
2.2.1.0-Maquinaria y Equipo	0.00	0.00	0.00	-141,504,460.00	9,963,578,017.51	0.00	9,963,578,017.51	0.00	182,960,000.00	10,146,538,017.51	0.00	10,146,538,017.51
2.2.2.0- Terrenos	0.00	0.00	0.00	-128,000,000.00	3,959,147,151.12	0.00	3,959,147,151.12	0.00	0.00	3,959,147,151.12	0.00	3,959,147,151.12
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	0.00	0.00	0.00	-350,000,000.00	3,958,969,408.50	0.00	3,958,969,408.50	0.00	0.00	3,958,969,408.50	0.00	3,958,969,408.50
<b>3.0.0.0-TRANSACCIONES FINANCIERAS</b>	13,367,875,000.00	387,763,560.99	13,755,638,560.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,367,875,000.00	387,763,560.99	13,755,638,560.99
<b>3.3.0.0-AMORTIZACIÓN</b>	13,367,875,000.00	387,763,560.99	13,755,638,560.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,367,875,000.00	387,763,560.99	13,755,638,560.99
3.3.1.0-Amortización Interna	1,559,020,000.00	0.00	1,559,020,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,559,020,000.00	0.00	1,559,020,000.00
3.3.2.0-Amortización Externa	11,808,855,000.00	387,763,560.99	12,196,618,560.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,808,855,000.00	387,763,560.99	12,196,618,560.99
<b>4.0.0.0-SUMAS SIN ASIGNACIÓN - Cuentas Especiales</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	1,363,242,549.12	0.00	1,363,242,549.12	0.00	23,210,457.13	1,386,453,006.25	0.00	1,386,453,006.25
<b>TOTAL</b>	<b>42,462,960,221.09</b>	<b>387,763,560.99</b>	<b>42,854,723,782.08</b>	<b>88,046,607,813.49</b>	<b>112,761,228,422.32</b>	<b>4,618,000,000.00</b>	<b>117,379,228,422.32</b>	<b>8,056,532,467.73</b>	<b>4,135,342,053.03</b>	<b>258,636,616,437.66</b>	<b>5,005,763,560.99</b>	<b>263,642,379,998.65</b>

<b>AUMENTAR INGRESOS</b>	<b>5.005.763.56</b>
<b>Financiamiento</b>	<b>5.005.763.56</b>
<b>Préstamos directos</b>	<b>3.781.647.82</b>
<b>Banco Interamericano de Desarrollo</b>	<b>3.781.647.82</b>
<b>BID 2493</b>	<b>3.781.647.82</b>

Se presupuestan recursos correspondientes al Banco Interamericano de Desarrollo, préstamo 2493 que financia los componentes I y III del Programa Agua Potable y Saneamiento. Estos componentes son Proyecto de Mejoramiento Ambiental de la GAM y Sistemas Periurbanos respectivamente.

Esta presupuestación de recursos se soporta en la certificación O-CID/CCR-661/2022, emitida por el Banco Interamericano de Desarrollo adjunta.

<b>Recursos de vigencias anteriores</b>	<b>1.224.115.74</b>
<b><u>Superávit específico</u></b>	<b>1.224.115.74</b>

- **Préstamos externos** **394.352.18**

Se presupuesta el superávit 2021 correspondiente al BID 2493 que financia el Programa Agua Potable y Saneamiento Componente II Sistemas Periurbanos. Se adjunta certificación de los saldos de caja al 31 de diciembre del 2021, en memorando GG-DF-2022-00098 de fecha 14 de enero del 2022 de la Dirección Financiera del Instituto.

- **Transferencias del sector externo** **442.000.00**

Se presupuesta el superávit 2021 correspondiente al Fondo Español de Cooperación para agua en América Latina y el Caribe (FECASALC. Se adjunta certificación de los saldos de caja al 31 de diciembre del 2021, en memorando GG-DF-2022-00098 de fecha 14 de enero del 2022 de la Dirección Financiera del Instituto.

• **Fondos AYA** **387.763.56**

En la formulación del anteproyecto de presupuesto para el ejercicio 2022 se estimó un superávit de fondos corrientes de ¢20.000.000.00 miles, sin embargo, en certificación de los saldos de caja al 31 de diciembre del 2021 adjunta, se observa que el superávit fue de ¢32.919.175.47 miles.

Por lo anterior es posible presupuestar ¢387.763.56 miles; estos recursos se utilizarán en el pago de la amortización de préstamos del sector externo.

**AUMENTAR EGRESOS** **5.005.763.56**

**Programa 01: Administración Superior y de Apoyo Institucional** **387.763.56**

**Amortización** **387.763.56**

**Amortización préstamos sector externo** **387.763.56**

La Dirección de Finanzas realiza una revisión del presupuesto para el pago de la deuda año 2022, con corte al mes de junio, se presentan las siguientes situaciones que influyen en el contenido presupuestario:

- a. Condiciones de los contratos de préstamos.
- b. Proyección de desembolsos elaborada por las Unidades Ejecutoras
- c. Calendarización de pagos.

En enero el tipo de cambio para operaciones con el Sector Público no bancario, reportado por el Banco Central, estaba en ¢642.25 el mismo fue utilizado para ajustar el presupuesto en su momento; sin embargo, el tipo de cambio ha ido en ascenso con respecto al colón, dado que los factores macroeconómicos del país y el mundo hacen pensar que en el caso de Costa Rica podría continuar la devaluación, se considera prudente hacer una nueva estimación del valor del tipo de cambio para los meses siguientes.

Con respecto a los desembolsos cada Unidad Ejecutora realiza la proyección de estos y controla los cambios o situaciones presentadas en cada uno de los contratos de préstamos y en la ejecución de los proyectos.

En el siguiente cuadro se muestran los movimientos requeridos:

Prestamo	NOMBRE	PRESUPUESTO REQUERIDO	Presupuesto Actual	Aumentar
<i>Deuda Externa (AyA)</i>	<i>Amortización Préstamos Sector Externo</i>	<i>11,047,613.00</i>	<i>10,343,705.00</i>	<i>387,763.56</i>
BCIE 1725	Amortización Préstamos Sector Externo	8,119,515.00	7,656,384.00	163,131.00
BCIE 2129	Amortización Préstamos Sector Externo	642,730.00	608,896.00	33,834.00
BID 2493 Sanamiento	Amortización Préstamos Sector Externo	1,988,005.00	1,879,673.00	92,187.56
BID 2493 Periurbanos	Amortización Préstamos Sector Externo	297,363.00	198,752.00	98,611.00
<b>Total</b>		<b>11,047,613.00</b>	<b>10,343,705.00</b>	<b>387,763.56</b>

**Programa 03: Inversiones 4.618.000.00**

**Programa de Agua y Saneamiento (PAPS) 4.618.000.00**

**Componente I: Proyecto de Mejoramiento Ambiental de la Gran Área Metropolitana 3.647.000.00**

**5.02.07 Instalaciones 3.647.000.00**

Se requieren aumentar estos recursos debido a que para la elaboración en junio 2021 del anteproyecto correspondiente al periodo 2022, según las proyecciones que se tenían en ese monto, se solicitó un monto de €8.448,42 millones para el préstamo BID correspondiente al componente I, cuyo presupuesto en la actualidad está siendo insuficiente para continuar ejecutando las obras:

- a) Desvío Tiribi,
- b) Obras adicionales Redes Zona Sur
- c) Construcción de Alcantarillado Redes Zona Sur y Desvío María Aguilar y Extensión Aserri; es importante que las dos últimas obras están para concluir en este periodo 2022, las otras dos continúan en el año 2023.

La diferencia del porque se requiere más presupuesto, obedece a la subejecución del periodo 2021 que por diversas razones, como lo son ampliación de plazos en

término de finalización de obras, atrasos en obras por limitaciones constructivas (microtuneleo), desfase en el cumplimiento de proyecciones, ejecución acelerada de la obra Desvío Colector Tiribí y la fluctuación tan importante del tipo de cambio, ya que el utilizado para hacer el anteproyecto fue de 625.

**Componente II Programa Agua Potable y Saneamiento Rurales 442.000.00**

**Abastecimiento de Agua del Sistema La Virgen y Puerto Viejo de Sarapiquí 189.000.00**

**5.02.07 Instalaciones 189.000.00**

Se requiere este aumento debido a que según la actualización de la proyección del proyecto Ampliación y Rehabilitación de Acueductos Rurales en la Zona Norte del País de Sarapiquí, licitación No.2017LI-00004-PRI, con el presupuesto disponible no alcanza para el pago de las estimaciones de obra pendientes de cancelar al contratista Fernandez Vaglio. Estas obras tenían fecha de finalización contractual diciembre 2021, sin embargo, se presentaron problemas con el suministro de gas cloro, por lo que el proyecto sufrió demoras en la etapa de finalización, corrección de defectos y puesta en marcha y operación.

**Abastecimiento de Agua del Sistema de San José de Upala 253.000.00**

**5.02.07 Instalaciones 253.000.00**

En marzo 2022 se emitió certificado de terminación de las obras de la contratación No.2018BPO-000002-BID, sin embargo, el contratista presentó una serie de reclamos por costos indirectos, material de préstamo no instalado y compactado, aumento en precios del PVC, el cual ronda un monto estimado de \$315,838, por tanto, se procede a su presupuestación.

**Componente III Programa Agua Potable y Saneamiento Periurbanos  
529.000.00**

**Agua Potable en Zonas Periurbanas del Área Metropolitana de San José-El  
Llano de Alajuelita San José 529.000.00**

Se requiere aumentar recursos debido a que, a consecuencia del alza del tipo de cambio en el dólar, el presupuesto asignado a la obra mediante la contratación No. 2018BPO-000003-BID, se está viendo afectado para atender los pagos de las estimaciones de avance de obra, por tanto, se requiere inyectar más presupuesto para atender dichas necesidades, ya que para el cálculo del anteproyecto se utilizó un tipo de cambio de 625.20.

## **VARIACIÓN PLAN OPERATIVO INSTITUCIONAL**

Variación del Plan Operativo Institucional 2022 con presupuesto extraordinario No.02 agosto 2022.

		Presupuesto actual	Modificación	Presupuesto modificado
<p>Objetivo: PPI-10 Ejecutar los proyectos de inversión en tiempo, alcance y costo.</p>	<p>Iniciativa 1: Ejecución presupuestaria de proyectos de inversión (obras menores, rehabilitación mejora y ampliación de infraestructura, mejoramiento de la gestión y equipamiento, crecimiento de infraestructura)</p>	Indicador: Porcentaje de ejecución presupuestaria del Componente Rurales, Programa de Agua Potable y Saneamiento (Componente II)		
		Meta actual: 85%		
		455,51 AyA	0,00	455,51
		900,15 FECASALC	442,00	1.342,15
		Indicador: Porcentaje de ejecución presupuestaria del Componente Periurbanos, Programa de Agua Potable y Saneamiento (Componente III)		
		Meta actual: 85%		
		366,15 AyA	0,00	366,15
		3.055,52 BID 2493	529,00	3.584,52

# **Anexos**

**Memorando GG-DF-2022-00098**  
**Saldos de caja al 31 de diciembre del 2021**



INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS  
San José, Costa Rica  
Apartado 1097-1200. Teléfono 2242-5431 - amatamoros@aya.go.cr

**MEMORANDO**  
No.GG-DF-2022-00098

**FECHA:** 14 de enero del 2022

**PARA:** James Phillips Ávila  
Planificación  
Firmado digitalmente por  
ANA CECILIA MATAMOROS JIMENEZ (FIRMA)  
Fecha y hora: 14/01/2022 01:30 PM

**DE:** Ana Cecilia Matamoros Jiménez  
Dirección Finanzas

**ASUNTO:** Saldos de Caja al 31 de Diciembre de 2021

Certificamos los saldos conciliados de caja al 31 de diciembre de 2021:

INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS  
DIRECCIÓN DE FINANZAS - TESORERÍA

**SALDOS DE CUENTAS CORRIENTES**  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021



FONDOS CORRIENTES		
DESCRIPCION	MONTO	CONVERSION COLONES
Cuentas corrientes ¢	¢7.793.438.751.05	¢7.793.438.751.05
Cuentas corrientes \$	\$ 3.738.778.69	¢2.402.767.737.74
Fondos Fijos de Caja Chica y Trabajo	¢476.500.000.00	¢476.500.000.00
Garantía Ambiental SETENA	¢112.265.071.67	¢112.265.071.67
Inversiones Financieras	¢22.134.203.907.36	¢22.134.203.907.36
<b>TOTAL FONDOS CORRIENTES</b>		<b>¢32.919.175.467.82</b>

Tipo de cambio al 31 de diciembre de 2021 \$1.00 = 642,66113

**MEMORANDO**  
**No.GG-DF-2022-00098**

En relación con el saldo final de caja de fondos corrientes es importante resaltar que incluye los saldos de los siguientes programas:

1. Saldo final del Programa Hidrantes que asciende a ¢1,898,619,368.00 de esta cifra ¢798,619,368.00 se encuentran depositados en las cuentas corrientes utilizadas para administrar los recursos de ese programa y ¢1,100.00 millones se mantienen invertidos en instrumentos financieros emitidos por el Ministerio de Hacienda.

PROGRAMA HIDRANTES		
DESCRIPCION	MONTO	CONVERSION COLONES
Inversiones Financieras		¢1.100.000.000.00
Cuenta Corriente 309629-7 BCR ¢		¢605.848.367.80
Cuenta Corriente 309630-0 BCR \$	\$299.957.46	¢192.771.000.20
<b>SALDO FINAL PROGRAMA HIDRANTES</b>		<b>¢1.898.619.368.00</b>

2. Saldo final del Programa Gestión Ambiental que asciende a ¢585,778,926.24 de esta cifra ¢235,778,926.24 se encuentran depositados en las cuentas corrientes utilizadas para administrar los recursos de ese programa y ¢350.00 millones se mantienen invertidos en instrumentos financieros emitidos por el Ministerio de Hacienda.

PROGRAMA GESTION AMBIENTAL		
DESCRIPCION	MONTO	CONVERSION COLONES
Inversiones Financieras		¢350.000.000.00
Cuenta Corriente 460880-1 BCR ¢		¢173.925.369.55
Cuenta Corriente 460886-0 BCR \$	\$96.245.99	¢61.853.556.69
<b>SALDO FINAL PROGRAMA GESTION AMBIENTAL</b>		<b>¢585.778.926.24</b>

**MEMORANDO**  
**No.GG-DF-2022-00098**

3. Dentro de las inversiones en títulos valores que forman parte del saldo final de caja de Fondos Corrientes al 31-12-2021, hay inversiones realizadas con fondos del Convenio CIFTIES-MINAET/ AyA por ¢870,308,952.59.

En el siguiente cuadro se muestra el Saldo Final de Caja de Fondos Específicos al 31-12-2021:

<b>FONDOS ESPECIFICOS</b>	
<b>Descripción</b>	<b>Monto</b>
Asignaciones Familiares / Div. 0013	¢1,692,979,962.33
B.N.C.R. / J.B.I.C. / Div. 0018	¢17,076,637.20
B.C.I.E. 1725 / Div. 0019	¢5,907,922,713.24
B.I.D. 2493 Componente N° 2 Fondo español no reembolsable / Div. 0021	¢910,105,451.39
B.I.D. 2493 Componente N° 3 Sistema Perturbado Saneamiento de Agua Potable / Div. 0022	¢226,180,664.80
B.I.D. 2493 Componente N° 1 Saneamiento Ambiental / Div. 0023	¢168,115,683.55
B.C.I.E. 2129 / Div. 0025	¢25,009,998.38
C.N.E. AvA Donación / Div. 0026	¢5,146,488,599.20
B.C.I.E. 2164 / Div.0027	¢746,393,587.96
B.C.I.E. 2188 Ciudades Costeras /Div. 0028	¢1,321,330.57
B.C.I.E. 2188 Componente N° 2 / Div. 0029	¢1,321,330.57
B.C.I.E. 2188 Componente N° 3 / Div. 0030	¢643,959,967.43
B.C.I.E. 2198 / Div. 0031	¢0.00
K.F.W. 28568 / Div.0032	¢0.00
<b>TOTAL FONDOS ESPECIFICOS</b>	<b>¢15,476,775,926.59</b>

Se anexa cuadros detallados por cuenta corriente para Fondos Corrientes y Fondos Específicos.

**Anexos 1**

C. Sandra Molina Mena - Planificación  
 Ana Brenes Valenciano - Planificación  
 Rafael Quesada Henríquez - Dirección Finanzas  
 Johanna Vargas Rodríguez - Dirección Finanzas

**Certificación del Banco Interamericano de  
Desarrollo O-CID/CCR-661/2022**



O-CID/CCR-661/2022  
San José, 12-Jul-2022

Document ID: EZSHARE-905493807-278

Señora  
Jessica Solano Garita  
Unidad Ejecutora Programa de Agua Potable y Saneamiento  
Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados

Ref.: 2493/OC-CR. GRT/WS-12604-CR. Programa de Agua Potable y Saneamiento. Solicitud certificación saldos no desembolsados.

Estimada Señora Solano.

Acusamos recibo de su oficio PRE-PAPS-2022-02291, recibido en esta Representación el 07 de julio de 2022, mediante el cual solicitan al BID una Certificación a la fecha de los saldos de los Programas de la referencia.

A continuación, confirmamos la información solicitada a la fecha de emisión de esta nota.

Operaciones	Fecha final	Monto del préstamo	Monto desembolsado	Saldo por desembolsar	% desembolsado	% por desembolsar	Total
2493/OC-CR	24-Jul-24	\$ 73,000,000.00	\$ 59,158,043.78	\$ 13,841,956.22	81%	19%	100%
GRT/WS-12604-CR	30-Nov-22	\$ 20,000,000.00	\$ 17,994,580.35	\$ 2,005,419.65	90%	10%	100%

La anterior información puede ser consultada mediante la plataforma de la Extranet, a la cual ustedes tienen acceso. Adjunto los reportes OPS, los cuales amplían la información solicitada.

DocuSigned by:  
Atentamente,  
  
Juan Carlos Dugand Ocampo  
Especialista Financiero