



INSTRUMENTO PARA LAS INSTITUCIONES
INFORME DE SEGUIMIENTO SEMESTRAL
EJERCICIO ECONÓMICO 2023
MINISTERIO DE AMBIENTE Y ENERGÍA
DIRECCIÓN DE AGUA (88700)

Dirección de Agua

1) Apartado Financiero Institucional

A continuación, se presenta la ejecución financiera por objeto de gasto institucional correspondiente al primer semestre del 2022 y 2023.

Cuadro 1.1. Ejecución financiera por clasificación objeto del gasto^{1/}
Ministerio de Ambiente y Energía (Dirección de Agua)
Al 30 de junio de 2022 y 2023
(en millones de colones y porcentajes)

Partida Objeto del Gasto	2022			2023			Nivel de participación 2023		Variación del gasto ejecutado 2023/2022
	Presupuesto actual ^{2/}	Presupuesto ejecutado ^{3/}	Nivel de ejecución	Presupuesto actual ^{2/}	Presupuesto ejecutado ^{3/}	Nivel de ejecución	Presupuesto actual	Presupuesto ejecutado	
TOTAL	2 356,96	702,78	29,82%	2 356,91	826,71	35,08%	100,00%	100,00%	117,63%
0 Remuneraciones	1 366,79	600,75	43,95%	1 426,98	616,38	43,19%	60,54%	74,56%	102,60%
1 Servicios	793,91	86,19	10,86%	802,80	190,60	23,74%	34,06%	23,06%	221,14%
2 Materiales y Suministros	20,20	7,78	38,51%	25,13	7,06	28,09%	1,07%	0,85%	90,75%
3 Intereses	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4 Activos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5 Bienes Duraderos	144,49	-	-	72,53	-	-	3,08%	-	-
6 Transferencias Corrientes	31,57	8,06	25,53%	29,47	12,67	42,99%	1,25%	1,53%	157,20%
7 Transferencias de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8 Amortización	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9 Cuentas Especiales	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Fuente: Sistema Integrado de Gestión de la Administración Financiera (2022 y Liquidación Preliminar 2023) y Módulo Presupuestario de Poderes (2023 Liquidación Preliminar).

^{1/} Corresponde a recursos de fuentes internas de financiamiento.

^{2/} Corresponde al presupuesto inicial incluyendo las modificaciones presupuestarias realizadas durante el 2023.

^{3/} Se refiere al devengado, que consiste en el reconocimiento del gasto por la recepción a conformidad, por parte del órgano respectivo, de cualquier clase de bien y servicios contratados o consumidos, durante el ejercicio económico, independientemente de cuando se efectúe el pago de la obligación.

Durante el primer semestre 2023, la Dirección de Agua ha gestionado dos Modificaciones al Presupuesto, la primera atiende saldo negativo por compromiso no devengado relacionado con pedidos de compra por contrato de alquiler de equipo y la segunda Modificación atiende necesidades en diferentes subpartidas según análisis realizado de seguimiento presupuestario, maximizando y administrando los recursos presupuestarios disponibles. Como sabemos el impacto a nivel general de una Modificación al Presupuesto corresponde a la atención de requerimientos según análisis y administración de disponibles

y nuevas necesidades, sin embargo, el impacto a nivel general no incrementó el total de la Ley de presupuesto 2023.

Respecto a la ejecución presupuestaria interanual presentada en el cuadro No 1.1 “Ejecución Financiera por Clasificación Objeto de gasto”, refleja para el primer semestre 2022 una ejecución relativa de un 29.82% y para el mismo periodo, pero del 2023 se refleja una ejecución del 35.08%, lo cual representa un incremento en la ejecución de un 5.26%, siendo la partida 1-Servicios la que más aporte realizó en dicho incremento. Se realizan gestiones para alcanzar un nivel de ejecución superior en el segundo semestre 2023.

En el siguiente cuadro se muestra la información del comportamiento, los compromisos no devengados por partida durante el primer semestre 2023.

Cuadro 1.2. Compromisos no Devengados 2022
Ministerio de Ambiente y Energía (Dirección de Agua)
Al 30 de junio de 2023
(en millones de colones y porcentajes)

Partida Objeto del Gasto ^{1/}	Monto del CND ^{2/}	CND ejecutado	Nivel de ejecución
TOTAL	55,36	31,04	56,07%
0 Remuneraciones	17,49	14,82	84,73%
1 Servicios	37,40	15,75	42,11%
2 Materiales y Suministros	0,47	0,47	100,00%
3 Intereses	-	-	-
4 Activos Financieros	-	-	-
5 Bienes Duraderos	-	-	-
6 Transferencias Corrientes	-	-	-
7 Transferencias de Capital	-	-	-
8 Amortización	-	-	-
9 Cuentas Especiales	-	-	-

Fuente: Sistema Integrado de Gestión de la Administración Financiera y Módulo Presupuestario de Poderes.

^{1/} Corresponde a recursos de fuentes internas de financiamiento.

^{2/} Corresponde al monto certificado por la Contabilidad Nacional de los compromisos no devengados (CND) del 2022.

De un total de ₡55.36 millones migrados del periodo 2022 se logró una ejecución de ₡31.04 millones, alcanzando un 56.07% de ejecución relativa, lo cual permite que lo presupuestado para el periodo 2023 se logre ejecutar una mayor cantidad, ya que como sabemos los

compromisos no devengados no están incluidos en el presupuesto del siguiente periodo, sino que es una afectación a la programación realizada, por lo tanto, se dispone de más recursos para ejecución de lo programado en el periodo 2023.

En el siguiente cuadro se muestran las partidas con nivel de ejecución menor al 45,00%, detallando por programa(s) o subprograma(s) los factores¹, acciones correctivas y responsables de estas.

Cuadro 1.3. Factores que incidieron en la ejecución del presupuesto y acciones correctivas por programa(s) o subprograma(s) en partidas con ejecución menor a 45,00%
Ministerio de Ambiente y Energía (Dirección de Agua)
Al 30 de junio de 2023

Nombre de la partida con porcentaje de ejecución menor al 45,00%	Programa(s) o subprograma(s) que inciden en el porcentaje de ejecución del 45,00% ^{1/}	Factores	Acciones correctivas	Responsable(s) por programa(s) o subprograma(s) de la acción correctiva
Remuneraciones	Programa 88700	1	Coordinación con la Dirección de Gestión Institucional de Recursos Humanos MINAE	Gladys Mora Garita
Servicios	Programa 88700	1	Seguimiento a ejecución de servicios públicos para la tramitación oportuna de facturas mensuales	Gladys Mora Garita
		2	Gestión oportuna y seguimiento ejecución a contrataciones suscritas y nuevas	José Miguel Zeledón Calderón Gladys Mora Garita Leonardo Cascante Chavarría
Materiales y Suministros	Programa 88700	1	Seguimiento y control a ejecución del consumo de combustible	Gladys Mora Garita
		2	Gestión oportuna y seguimiento ejecución a compra de suministros	Gladys Mora Garita
Bienes duraderos	Programa 88700	2	Coordinación a lo interno de la Dirección de Agua para el suministro de especificaciones técnicas para trámite de contratación	José Miguel Zeledón Calderón Gladys Mora Garita
Transferencias Corrientes	Programa 88700	1	Coordinación con la Dirección de Gestión Institucional de Recursos Humanos MINAE	Gladys Mora Garita

Fuente: Departamento Administrativo Financiero DA.

^{1/} Se refiere a los programas o subprogramas con un nivel de ejecución menor al 45,00%.

¹ Los factores definidos por la DGPN son los siguientes:

- 1) Metas cuyo cumplimiento se planifica concretar en el segundo semestre.
- 2) Procesos de contratación que se concretan en el segundo semestre.
- 3) Aplicación de directrices presidenciales.
- 4) Lineamientos de los entes rectores de la Administración Financiera.
- 5) Políticas administrativas institucionales que ocasionen cambios en la ejecución de recursos y generen ahorros o mayor gasto.
- 6) Variación en la estimación de recursos.
- 7) Problemas relacionados con los procesos de contratación administrativa.
- 8) Desviaciones entre lo planificado y lo ejecutado.
- 9) Normas de ejecución para el ejercicio presupuestario 2023.
- 10) Otros (Especifique).

La Dirección de Agua tiene como objetivo terminar el periodo presupuestario con una ejecución superior al 90%, por lo tanto continuará durante el segundo semestre realizando los trámites de contratación administrativa, lo que implica seguimiento y control de trámites y facturación para alcanzar las metas y objetivos planteados, esperando que se tenga respuesta oportuna de la Proveeduría Institucional, y demás dependencias a lo interno del MINAE que intervienen en los diferentes procesos para llegar a buen término con una ejecución presupuestaria lo más alta posible, en beneficio de lograr inversión en la gestión sostenible del recurso hídrico en Costa Rica.

2) Apartado de Gestión por Centro Gestor

Cuadro 2.1. Avance de metas de producción^{1/}
Ministerio de Ambiente y Energía (Dirección de Agua)
al 30 de junio de 2023

Descripción Unidades de Medida	Programado	Alcanzado	Nivel de avance
Servicio de atención de solicitudes de permisos y concesiones de agua.	2.500	2 182	87,28%

Fuente: Departamento de Desarrollo Hídrico.

El nivel de avance del producto es efectivo, considerando que la demanda de los servicios la Dirección de Agua ha realizado un esfuerzo por atender las solicitudes planteadas por los clientes.

Cuadro 2.2. Avance de indicadores de desempeño
Ministerio de Ambiente y Energía (Dirección de Agua)
al 30 de junio de 2023

Código y Descripción Indicadores	Programado	Alcanzado	Nivel de avance
PF.01.01. Reducir el tiempo en días de atención del permiso de perforación del subsuelo y concesión de agua subterránea	11	4	36,36%
PF.01.02. Reducir el tiempo en días de atención de la concesión superficial de agua.	58	47	81,03%
PF.01.03. Reducir el tiempo en días de atención del permiso de vertidos.	38	77	100%

Fuente: Departamento de Desarrollo Hídrico.

En el cuadro 2.1 se muestra la información asociada a los indicadores definidos por la Dirección de Agua. Se aclara que, para el caso del indicador asociado al permiso de vertidos, el avance en el primer semestre es efectivo, sin embargo, es necesario esperar y conocer el comportamiento del indicador durante todo el año.

Para completar el cuadro 2.3, se utilizó como referencia los siguientes factores².

En el cuadro 2.3. se visualizan los factores que incidieron en el avance de las metas e indicadores, así como las acciones correctivas por centro gestor:

Cuadro 2.3. Factores que inciden en el porcentaje de avance de las metas e indicadores y acciones correctivas
Ministerio de Ambiente y Energía (Dirección de Agua)
Al 30 de junio de 2023

Unidad de medida o Indicador	Tipo ^{1/}	Factor	Acción Correctiva	Fecha de Implementación	Observaciones	Persona Responsable
Reducir el tiempo en días de atención del permiso de perforación del subsuelo y concesión de agua subterránea	I	1	Seguimiento a la atención de los trámites y el tiempo requerido para su atención	15/7/2023	Se ha implementado un procedimiento para el cálculo de los indicadores, al cual, se le dará seguimiento para verificar su comportamiento y resultados obtenidos.	Leonardo Cascante Chavarría
Reducir el tiempo en días de atención de la concesión superficial de agua	I	1	Seguimiento a la atención de los trámites y el tiempo requerido para su atención	15/7/2023		
Reducir el tiempo en días de atención del permiso de vertidos.	I	1	Seguimiento a la atención de los trámites y el tiempo requerido para su atención	15/7/2023		

Fuente: Departamento de Desarrollo Hídrico.

^{1/} Se refiere a (um) si es unidad de medida o (i) si corresponde a indicador.

Datos del(la) Director(a) del Centro Gestor	
Nombre	José Miguel Zeledón Calderón
Correo electrónico	jzeledon@da.go.cr
Número de teléfono	2103-2600
Firma digital	