

● ● ● Informe

Instrumento para las Instituciones Informe de Seguimiento Semestral Ejercicio Económico 2025

Ministerio de Ambiente y Energía
Dirección de Agua (88700)

Dirección General de Presupuesto Nacional
Junio, 2025



MINISTERIO
DE HACIENDA

GOBIERNO
DE COSTA RICA



Contenido

SEGUIMIENTO SEMESTRAL DE LOS RESULTADOS FÍSICOS Y FINANCIEROS 2025	3
.....	
OBJETIVO DEL SEGUIMIENTO	3
1) APARTADO FINANCIERO INSTITUCIONAL	4
2) APARTADO DE GESTIÓN POR CENTRO GESTOR	11





SEGUIMIENTO SEMESTRAL DE LOS RESULTADOS FÍSICOS Y FINANCIEROS 2025

Con fundamento en los artículos 55 y 56 de la Ley de Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos (LAFRPP), sobre la evaluación de los resultados de la gestión institucional para garantizar tanto el cumplimiento de objetivos y metas, el uso racional de los recursos públicos y la presentación de informes periódicos; la Dirección General de Presupuesto Nacional (DGPN) presenta el siguiente instrumento con el que los órganos del Presupuesto de la República, informarán sobre los resultados correspondientes al primer semestre del 2025.

OBJETIVO DEL SEGUIMIENTO

Conocer el avance al primer semestre, tanto de la ejecución de los recursos presupuestados como de las unidades de medida e indicadores, de los programas y/o subprogramas presupuestarios del Presupuesto de la República para el ejercicio económico 2025, con el propósito de identificar las desviaciones y establecer, en caso necesario, medidas correctivas que permitan el logro de las metas propuestas al finalizar el año.



1) APARTADO FINANCIERO INSTITUCIONAL

A continuación, se presenta la ejecución financiera por objeto de gasto institucional correspondiente al primer semestre del 2024 y 2025.

Cuadro 1.1. Ejecución financiera por clasificación objeto del gasto^{1/}

887 OO Dirección de Agua

Al 30 de junio de 2024 y 2025

(en millones de colones y porcentajes)

Partida Objeto del Gasto	2024			2025			Nivel de participación 2025		Variación del gasto ejecutado 2025/2024
	Presupuesto al 30 de Junio ^{2/}	Presupuesto ejecutado ^{3/}	Nivel de ejecución	Presupuesto al 30 de Junio ^{2/}	Presupuesto ejecutado ^{3/}	Nivel de ejecución	Presupuesto al 30 de Junio	Presupuesto ejecutado	
TOTAL	2 422,24	890,78	36,78%	2 332,00	801,25	34,36%	100,00%	100,00%	-10,05% ▼
0 Remuneraciones	1 430,73	667,42	46,65%	1 432,43	654,57	45,70%	61,42%	81,69%	-1,93% ▼
1 Servicios	769,90	179,34	23,29%	668,52	122,03	18,25%	28,67%	15,23%	-31,96% ▼
2 Materiales y Suministros	27,60	8,08	29,26%	37,79	7,66	20,26%	1,62%	0,96%	-5,19% ▼
3 Intereses	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4 Activos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5 Bienes Duraderos	128,78	2,86	2,22%	142,04	0,83	0,58%	6,09%	0,10%	-71,08% ▼
6 Transferencias Corrientes	65,23	33,08	50,72%	51,22	16,17	31,56%	2,20%	2,02%	-51,13% ▼
7 Transferencias de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8 Amortización	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9 Cuentas Especiales	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Fuente: Sistema Integrado de Gestión de la Administración Financiera (2024 y Liquidación Preliminar 2025).

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

^{2/} Corresponde al presupuesto al 30 de junio del 2024 y 2025, que incluye las modificaciones presupuestarias realizadas durante esos períodos.

^{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 primer semestre del ejercicio económico, independientemente de cuando se efectúe el pago de la obligación.

Durante este primer semestre 2025 se tiene aprobada la Modificación presupuestaria H-003, Decreto No. 44984-H en donde se reclasifican recursos disponibles de la subpartida salario escolar para incrementar el pago de tiempo extraordinario para ejecución de acciones de informática y admisibilidad y propias de la Dirección, maximizando el remanente detectado en salario escolar, adicionalmente de utiliza remanente detectado en contrato de digitalización de expedientes debido a cambio en proceso de ejecución de contratos (año calendario y no presupuestario) para hace frente al pago de servicio de



telecomunicaciones y por dificultades del proveedor en su sistema de facturación se migraron ordenes de pedido ya que no se pudo cancelar facturas en el periodo 2024, así como para reforzar el contenido para el pago del servicio de limpieza por incremento de precios de traslado de convenio marco a contratación.

En la comparación plurianual general a nivel de programa, al cierre del primer semestre 2025 contra el mismo periodo del 2024 se puede visualizar que prácticamente se mantiene un porcentaje muy similar de ejecución entre ambos periodos con un 36.78% en el 2024 y un 34.36% en el 2025.

Analizando cada subpartida en remuneraciones se alcanzó un 46.65% y un 45.70% en el 2024 y 2025 respectivamente, en cuanto a servicios en el 2024 se logró un 23.29% y en 2025 se ha devengado un 18.25%, en la ejecución de materiales y suministros un 29.26% en el periodo 2024 contra un 20.26% para el 2025 donde se visualiza un incremento del total presupuestado, en bienes duraderos durante este periodo 2025 se ha devengado un 0.58% contra un 2.22% del 2024 donde es importante considerar que por programación de la Proveeduría Institucional las solicitudes de contratación en esta subpartida todas se realizaron durante el primer semestre, estando a la espera de conclusión de proceso de contratación administrativa, y en la subpartida de transferencias corrientes en el 2024 se obtuvo una ejecución del 50.72% y en el primer semestre 2026 un 31.56% considerando que el rubro mas importante en esta subpartida lo constituye las prestaciones legales por expectativas de pensión de funcionarios.



En el siguiente cuadro se muestra la información del comportamiento de los compromisos no devengados por partida durante el primer semestre 2025.

Cuadro 1.2. Compromisos no devengados (CND) del 2024**Ministerio de Ambiente y Energía, Dirección de Agua**

Al 30 de junio de 2025

(en millones de colones y porcentajes)

Partida Objeto del Gasto ^{1/}	Monto del CND ^{2/}	CND ejecutado	Nivel de ejecución
TOTAL	56,86	26,51	46,62%
0 Remuneraciones	25,80	17,45	67,63%
1 Servicios	28,41	7,31	25,74%
2 Materiales y Suministros	1,60	0,83	51,90%
3 Intereses	-	-	-
4 Activos Financieros	-	-	-
5 Bienes Duraderos	0,92	0,92	99,97%
6 Transferencias Corrientes	0,13	-	-
7 Transferencias de Capital	-	-	-
8 Amortización	-	-	-
9 Cuentas Especiales	-	-	-

Fuente: Certificación compromisos no devengados y su ejecución DFC-MINAE.^{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 2024.

De un total de ₡ 56.86 millones se ejecutaron ₡ 26.51 millones, quedando ₡ 30.35 millones no ejecutados que equivalen al 53.35%, donde la subpartida con mayor incidencia en la ejecución lo constituye la 1-Servicios debido básicamente al servicio de telecomunicaciones ya que se migraron los pedidos de compra de la contratación, sin embargo, por dificultades informáticas el proveedor no pudo facturar en tiempo, dichas facturas llegaron en el segundo trimestre 2025 donde ya se habían caducado los pedidos de compra migrados para cubrir este rubro y la administración estará tramitando el pago de las facturas por medio de resolución administrativa, este rubro causa una afectación a la programación ya que se deben de disponer de un aproximado de ₡ 25.00 millones de colones para honrar la deuda existente, en las demás subpartidas la migración se considera normal ya que corresponden a facturas del mes de diciembre que todos los periodos se deben cancelar a inicios del siguiente periodo presupuestario.



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 2025

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	Factor	Observaciones	Acciones correctivas	Responsable(s) por programa(s) o subprograma(s) de la acción correctiva
Remuneraciones	887 00 Dirección de Agua	6	Se considera una ejecución normal para el primer semestre del año contemplando que dentro de esta subpartida están incluidos los recursos para el pago del decimotercer mes, que como sabemos su ejecución es a finales del periodo.	Gestión oportuna y seguimiento en la ejecución de salarios y sus componentes, así como las cargas sociales.	Gladys Mora Garita Vianney Loaiza Camacho
Servicios	887 00 Dirección de Agua	6	La liberación de cuota presupuestaria distribuida por trimestre dificulta el accionar para el trámite de procesos de contratos vigentes, así como las contrataciones nuevas	Planificar el traslado de cuota presupuestaria en la medida de las posibilidades, así como el trámite de nuevas contrataciones sin comprometer presupuesto hasta cuando se realice el proceso de adjudicación en la contratación	Jose Miguel Zeldeón Calderón Gladys Mora Garita Leonardo Cascante Chavarria
Materiales y Suministros	887 00 Dirección de Agua	9	En esta subpartida prácticamente el 50% lo constituye combustibles y lubricantes, para el resto de los rubros contemplados su ejecución está en proceso ya con los trámites de contratación administrativa en SICOP	Gestión oportuna y seguimiento en la ejecución de compras institucionales	Gladys Mora Garita
Bienes Duraderos	887 00 Dirección de Agua	9	La administración en cumplimiento de lo solicitado por la proceduría Institucional gestiona las solicitudes de contratación en esta partida que superan el 90% de lo programado, se está en espera de conclusión del proceso de contratación pública donde ya se reflejará una muy buena ejecución.	Gestión oportuna y seguimiento en la ejecución de compras institucionales	Gladys Mora Garita José Miguel Zeldeón Calderón
Transferencias Corrientes	887 00 Dirección de Agua	10	En esta subpartida la ejecución de las contribuciones estatales se vienen realizando con normalidad, así como el rubro de subsidios por incapacidades, sin embargo se contemplaron recursos para prestaciones legales, que su ejecución depende de la fecha de jubilación de los funcionarios.	Gestión oportuna y seguimiento en la ejecución de prestaciones legales.	Gladys Mora Garita Vianney Loaiza Camacho

Fuente: Departamento Administrativo Financiero, Dirección de Agua.

^{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. Aplicación de directrices presidenciales (específique).
2. Lineamientos de los entes rectores de la Administración Financiera (específique).
3. Políticas administrativas institucionales que ocasionen cambios en la ejecución de recursos y generen ahorros o mayor gasto (específique).
4. Problemas relacionados con los procesos de contratación administrativa.
5. Variación en la estimación de recursos.
6. Liberación de cuota insuficiente.
7. Desviaciones entre lo planificado y lo ejecutado.
8. Normas de ejecución para el ejercicio presupuestario 2025 (específique).
9. Procesos de contratación que se concretan en el segundo semestre.
10. Metas cuyo cumplimiento se planifica concretar en el segundo semestre.
11. Otros (Específique).



La meta propuesta para este periodo 2025 es superar la ejecución alcanzada en el periodo anterior, que para la Dirección de Agua fue de un 89.01%, lo proyectado para este periodo es superar el 90.00%, donde como parte del proceso de contratación publica se tienen en algunos casos limitaciones debido a la asignación de cuota presupuestaria (factor 6) donde para gestionar la renovación de contratos se debe disponer del 100% de los recursos liberados, así como para los contratos vigentes , sin embargo, la administración de cuota presupuestaria se ha manejado acorde a las necesidades mas inmediatas en los diferentes procesos, ya que constituye una limitación al trámite de contrataciones nuevas y vigentes; adicionalmente como parte de los procesos se espera para el segundo semestre se concreten la mayoría de los trámites de contratación (factor 9), debido a los cambios en la administración de contratos, contemplando el año calendario y la programación de pagos, otro aspecto importante son los trámites de contratación que se encuentran en proceso por parte de la Proveeduría Institucional para ser finiquitado en el segundo semestre del periodo (factor 10), se continúan gestionando oportunamente y coordinando los procesos de contratación pública según lo contemplado en la planificación del periodo 2025.

Subpartidas significativas (millones de colones) periodo 2025

Subpartida	Descripción	Presupuesto	Devengado	%
E-00101	SUELdos PARA CARGOS FIJOS	668.44	321.39	48.08%
E-00301	RETRIBUCION POR AÑOS SERVIDOS	128.00	56.16	43.88%
E-00302	REST. EJERC LIBERAL PROFESIÓN	163.42	72.86	44.59%
E-00303	DECIMO TERCER MES	90.88	0.00	0.00%
E-00399	OTROS INCENTIVOS SALARIALES	47.80	19.33	40.45%

La ejecución de estas subpartidas se considera normal para el primer semestre del periodo presupuestario, considerando que existen componentes salariales que están en proceso de pago y se espera su ejecución durante el segundo semestre del periodo, la cual depende de los trámites que realiza la Dirección de Gestión Institucional de Recursos Humanos, con la cual se está en coordinación constante, en cuanto a la subpartida décimo tercer mes su ejecución como se sabe se realiza en el mes de diciembre próximo.



E-10101	ALQUILER EDIFICIOS, LOCALES Y TERRENOS	111.41	44.63	40.06%
La ejecución presupuestaria al cierre del mes de junio se considera normal ya que se han devengado un total de 7 facturas por alquiler del edificio, el pago es por mes vencido, si contemplamos el pago del mes de junio que se realiza en julio el porcentaje de ejecución sería un 48.07%, lo normal para medio periodo.				
E-10204	SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	34.01	4.87	14.32%
La ejecución presupuestaria se espera se normalice en el segundo semestre 2025, ya que ante dificultades por parte del proveedor de facturar oportunamente y conforme a lo solicitado, alegando dificultades con el sistema para que se adapte a lo requerido y establecido internamente, se ha atrasado el trámite de facturas, aunado a que se están tramitando las facturas del periodo 2024 por medio de resolución administrativa ya que hasta este periodo fueron enviadas por el proveedor.				
E-10406	SERVICIOS GENERALES	48.50	18.72	38.60%
Se han devengado en esta subpartida las facturas por concepto de servicio de limpieza en oficinas centrales y el servicio de vigilancia en la oficina regional de Liberia, con un pago efectivo de las facturas de enero a mayo 2025 ya que la factura de junio se tramita en el mes de junio (mes vencido), por lo tanto, la ejecución se considera normal ya que tomando en cuenta las facturas de junio se estaría alcanzando prácticamente la ejecución normal para medio periodo según lo presupuestado.				
E-10805	MANT.Y REP. EQ. TRANSPORTE	18,82	2.83	15.01%
Se contemplaron recursos para contrataciones por servicios de enderezado y pintura, lavado de vehículos y mantenimientos mecánicos, todas por la modalidad por demanda, se tienen varias facturas en proceso y su ejecución se normalizará en el segundo semestre 2025 según la demanda en cada uno de los diferentes rubros de contratación.				
E-20101	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	18,00	6.07	33.74%
La ejecución en esta subpartida depende de las diferentes giras en atención a demanda de trámites por parte de los usuarios del recurso hídrico, adicionalmente de giras de corte administrativo que se realizan a las oficinas regionales y viceversa, el consumo de combustible del mes de junio no está reflejado en el primer semestre ya que se paga en julio 2025, por lo tanto la ejecución como se indica depende de la demanda de los diferentes trámites internos y externos, lo cual se espera se normalice en el segundo semestre del periodo en ejercicio.				



E-20402	REPUESTOS Y ACCESORIOS	4.45	1.58	35.58%
La ejecución en esta subpartida para la compra de llantas de la flotilla vehicular se espera se continue gestionando durante el III trimestre 2024, por temas del proceso de contratación pública.				
E-50105	EQ. Y PROGRAMAS COMPUTO	17.35	0.83	4.76%
Las solicitudes de contratación administrativa se gestionaron durante este primer semestre, según lo planificado por la Proveeduría Institucional, se espera que su ejecución se realice en el segundo semestre 2025, dependiendo de la conclusión del proceso de contratación pública llegue a buen término.				
E-50199	MAQ, EQ Y MOV. DIVERSO	75.6	0.000	0,00%
Las solicitudes de contratación administrativa se gestionaron durante este primer semestre, según lo planificado por la Proveeduría Institucional, se espera que su ejecución se realice en el segundo semestre 2025, dependiendo de la conclusión del proceso de contratación pública llegue a buen término.				
E-59903	BIENES INTANGIBLES	47.86	0,00	0.00%
Las solicitudes de contratación administrativa se gestionaron durante este primer semestre, según lo planificado por la Proveeduría Institucional, se espera que su ejecución se realice en el segundo semestre 2025, dependiendo de la conclusión del proceso de contratación pública llegue a buen término.				
E-60301	PRESTACIONES LEGLAES	22.37	0.00	00,00%
La ejecución en esta subpartida está supeditada a que se cumpla la expectativa de jubilación de los funcionarios que realizaron dicho reporte, se espera su ejecución se normalice en el segundo semestre del periodo, esperando que se cumpla y no se den cambios de última hora en las fechas de jubilaciones reportadas.				



APARTADO DE GESTIÓN POR CENTRO GESTOR

El siguiente cuadro muestra el nivel de avance de las metas de producción 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 2025

Descripción Unidades de Medida	Programado	Alcanzado	Nivel de avance	Formato
Trámite Atendido	2 500,00	3 827,00	100,00%	Valor

Fuente: Desarrollo Hídrico

^{1/} Se deberá también incluir la producción intermedia en los casos que corresponda.

El alcance de los trámites atendidos se fundamenta en la demanda recibida al primer semestre del 2025. Por lo tanto, se alcanza la meta al primer semestre.

El siguiente cuadro, presenta el nivel de avance de los indicadores de desempeño por centro gestor:

Cuadro 2.2. Avance de indicadores de desempeño
Ministerio de Ambiente y Energía, Dirección de Agua.
Al 30 de junio de 2025

Código y Descripción Indicadores	Programado	Alcanzado	Nivel de avance	Formato
PF.O1.O1. Reducir el tiempo en días de atención del permiso de perforación del subsuelo y concesión de agua subterránea	12,00	121,00	100,00%	Valor
PF.O1.O2. Reducir el tiempo en días de atención de la concesión superficial de agua.	59,00	67,00	100,00%	Valor
PF.O1.O3. Mantener el tiempo en días de atención del permiso de vertidos.	60,00	30,00	100,00%	Valor

Fuente: Desarrollo Hídrico

La cantidad de días reducidos no corresponde al valor total anual de las gestiones atendidas, por lo que la cantidad puede variar al finalizar el II semestre del 2025; dado que se estarán aplicando los nuevos tiempos plazo para la atención de los trámites, bajo el fundamento del nuevo decreto °4441O-Minae de la ley de aguas publicado el 12 de junio del 2024.



Datos del(la) director(a) del centro gestor

Nombre	José Miguel Zeledón Calderón
Correo electrónico	jzeledon@da.go.cr
Número de teléfono	2103-0000
Firma digital	

