



**Borrador Sandra 22-12-2017**

# Informe de ejecución anual 2016 (DECS-UCS-IGE-xx-2017)

**BORRADOR PARA DISCUSIÓN**

## PROGRAMA:

**Suministro de Agua Potable a las  
Comunidades Rurales**

**Instituto Costarricense de Acueductos  
y Alcantarillados**

Mayo, 2017

San José, Costa Rica



## INDICE

<b>1. INFORMACION GENERAL DEL PROGRAMA</b> .....	<b>4</b>
<b>2 RESULTADOS DE LA EJECUCIÓN 2016</b> .....	<b>5</b>
2.1 Ejecución del presupuesto .....	5
2.2. Ejecución de las metas. ....	6
2.3 Modificaciones y presupuestos extraordinarios del periodo .....	7
2.4 Indicadores de ejecución.....	12
a. Indicador de Cobertura Potencial .....	13
b. Indicador de Resultado .....	14
c. Índice de Transferencia Efectiva del Gasto .....	16
<b>3. PRINCIPALES HALLAZGOS</b> .....	<b>18</b>

## INTRODUCCION

La Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares, Desaf, es una Dirección del Ministerio de Trabajo y Seguridad Social, encargada de administrar los recursos del Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares, Fodesaf, que es el principal instrumento de la política social selectiva del país, en la lucha contra la pobreza y la desigualdad.

El presente informe anual se realiza en cumplimiento a lo establecido en la Ley 5662 de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares, de 1974, modificada por la Ley 8783, del 2009, y su Reglamento, que instruye a la Desaf, y en particular a la Unidad de Control y Seguimiento del Departamento de Evaluación, Control y Seguimiento, de analizar la ejecución de los mismos y elaborar informes anuales de ejecución.

En ese sentido, este documento tiene como objetivo referirse a la ejecución del 2016 del programa Suministro de Agua Potable a las Comunidades Rurales, a los que se le asignaron recursos por ¢2.500.000.000,00, más recursos del superávit 2015 por ¢1.080.161.322,95, para un total para ejecutar por 3.580.161.322,95

El documento consta de tres apartados, el primero, titulado INFORMACIÓN GENERAL DEL PROGRAMA, contiene los aspectos más relevantes de la "ficha descriptiva" de cada programa, documento que aporta o actualiza cada institución con la presentación del Plan Presupuesto de cada año, en el que se describe la normativa que le da sustento al mismo, sus objetivos y las principales características del mismo, entre otra información.

El segundo apartado, llamado RESULTADOS DE LA EJECUCIÓN 2016, se divide en cuatro partes: Ejecución del presupuesto, Ejecución de las metas, Modificaciones y presupuestos extraordinarios, e Indicadores de ejecución. En lo referente a los Indicadores de ejecución, se describe y analiza la ejecución de los recursos, desde varias ópticas: la cobertura, el resultado, transferencia efectiva y el giro de recursos; ello a través de 4 indicadores descritos en dicho capítulo.

Por último, en el apartado sexto PRINCIPALES HALLAZGOS se destacan los aspectos más relevantes que se encontraron en los capítulos anteriores sobre la ejecución del programa durante el año 2016

## 1. INFORMACION GENERAL DEL PROGRAMA.

Institución Responsable: Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados

Unidad Ejecutora: Subgerencia de Gestión de Sistemas Comunes.

Objetivo general del programa: Dotar de agua potable a las comunidades rurales del país en condición de pobreza, mediante la ampliación, mejoras y construcción de sistemas de abastecimiento de agua potable, con el propósito de contribuir a mejorar la salud de la población beneficiada

Objetivos específicos del programa.

Construir sistemas de abastecimiento de agua potable en aquellas comunidades rurales que no cuenten con servicio de agua potable.

Dotar de sistemas de agua potable a las comunidades que habitan en los territorios indígenas.

Mejorar los niveles de servicio y dar sostenibilidad a sistemas de abastecimiento de agua potable que son operados y administrados directamente por AyA o por Asadas por medio de ampliaciones y/o mejoras a los mismos.

Dotar de equipos de desinfección a las comunidades de bajos ingresos que cuenten con sistemas de acueductos con problemas de abastecimiento de agua no potable

Descripción de la población potencialmente beneficiaria.

Población de las comunidades rurales que no disponen de un sistema de acueducto o la calidad del agua para abastecerse no reúne condiciones aptas de potabilidad, dándose una relación directa entre la falta de acceso al agua potable y la pobreza, atendándose así las desigualdades que el Estado desea eliminar.

Beneficios que entrega el programa.

El producto generado por el programa consiste en sistemas de acueductos construidos, ampliados y/o mejorados, para abastecer de agua potable a las comunidades que no cuentan con el servicio, o las condiciones en las que lo reciben no es adecuado; además, el suministro e instalación de equipos de desinfección en comunidades pobres que cuentan con sistema de agua no potable.

Periodicidad de la entrega del beneficio Periodicidad con que se distribuye el beneficio.

En caso de comunidades rurales, donde exista representación mediante una organización comunal para la administración del sistema, se realiza la entrega formal a la Asada, previamente realizada la firma del convenio de delegación, cuando se concluye el sistema de abastecimiento de agua potable, o mediante la fórmula de entrega en el caso del suministro e instalación de los equipos de desinfección.

En el caso de sistemas cuya operación quedará en manos del AyA, al concluirse las obras del sistema de abastecimiento de agua potable, se realizará la entrega según corresponda y siguiendo el procedimiento establecido en la Institución para tal efecto.

Sujeto del beneficio.

1. En resumen, cuando un grupo de vecinos o el AyA mediante mecanismos pertinentes, detecta una necesidad relacionada con el abastecimiento de agua potable, se plantea formalmente la solicitud de construcción o ampliación del acueducto.
2. Se efectúa el diagnóstico preliminar, se realizan una serie de trámites y actividades de pre inversión para valorar la viabilidad: técnica, ambiental, legal, financiera y social.
3. Posteriormente, se aplican los criterios de selección y si cumple con los mismos, se selecciona.
4. Después se ejecuta la obra, de acuerdo con los diseños y presupuestos establecidos.

5. Finalmente, la Unidad Ejecutora hace entrega formal de las obras a la Asada en el caso de sistemas ubicados en zonas geográficamente abastecidas por organizaciones comunales, o en su defecto al AyA-Operador, mismos que tendrán bajo su responsabilidad la operación, mantenimiento y administración del acueducto, bajo la supervisión de la ORAC o la Dirección Regional correspondiente.

#### Recursos Disponibles.

Para la ejecución de las distintas metas programadas, se le asignaron recursos según el siguiente detalle:

**Cuadro 1**  
**COSTA RICA, ICAA: Suministro de Agua Potable a las Comunidades Rurales**  
Recursos asignados y programados, 2016  
(en colones)

DETALLE	Recursos Asignados
Presupuesto Ordinario 2016	2.500.000.000,00
Superávit Comprometido 2015	1.195.865.534,00
Devolución del superávit 2015	-115.704.211,05
<b>TOTAL, RECURSOS 2016</b>	<b>3.580.161.322,95</b>

Fuente: Desaf, Sistema de control y seguimiento, 2016

## 2 RESULTADOS DE LA EJECUCIÓN 2016

A continuación, se realiza una descripción y análisis de los principales resultados obtenidos por el Programa durante la ejecución 2016, de la información que registra el sistema de indicadores, remitida por la Unidad Ejecutora.

### 2.1 Ejecución del presupuesto

En los cuadros #2 y #3 se detalla la información del gasto programado y ejecutado por tipo de proyecto; y el gasto programado, girado y ejecutado para determinar el superávit del periodo presupuestario 2016.

**Cuadro 2**  
**COSTA RICA, ICAA: Suministro de Agua Potable a las Comunidades Rurales**  
Gasto programado y ejecutado, según tipo de proyecto. 2016  
(en colones)

	Acumulado Anual	
	Programado	Ejecutado
<b>Construcción Acueductos Rurales</b>		
Proyectos terminados	876.568.912,00	0,00
Proyectos en proceso	159.802.292,00	912.391.583,77
Proyectos por iniciar	64.100.000,00	0,00
<b>Ampliación o mejoras</b>		
Proyectos terminados	494.514.108,07	20.749.964,00
Proyectos en proceso	1.912.256.010,88	1.978.205.610,60
Proyectos por iniciar	200.000,00	0,00
<b>Equipos desinfección</b>		
Proyectos terminados	0,00	0,00
<b>Equipos eliminadores de hierro</b>		
Proyectos terminados	72.720.000,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.580.161.322,95</b>	<b>2.911.347.158,37</b>

Fuente: Desaf, Sistema de control y seguimiento, 2016

Como se puede observar en el cuadro anterior, se programaron recursos para iniciar proyectos en los diferentes productos que no fueron ejecutados durante el periodo.

De los recursos asignados para la ejecución no se gastó el 18,68% (668.814.164,58)

**Cuadro 3**  
**COSTA RICA, ICAA: Suministro de Agua Potable a las Comunidades Rurales**  
**Gasto programado, girado y ejecutado, 2016**  
**(en colones)**

Recursos	Ordinario 2016	Extraordinario 2015	Total
Programados 2016	2.500.000.000,00	1.080.161.322,95	3.580.161.322,95
Girados 2016	1.958.569.601,57	1.080.161.322,95	3.038.730.924,52
ejecutados	1.853.911.239,31	1.057.435.919,06	2.911.347.158,37
Girados sin ejecutar	104.658.362,26	22.725.403,89	127.383.766,15

Fuente: Desaf, Sistema de control y seguimiento, 2016

En el cuadro anterior también se puede desprender que de los recursos programados la Desaf no giró ₡541.430.398,43; ya que no fueron solicitados por la unidad ejecutora del programa.

Los recursos que no queden como compromiso pendientes de pago para el 2017 deberán ser devueltos al Fodesaf ya que sería un superávit libre.

## 2.2. Ejecución de las metas.

En los siguientes cuadros se detalla la información de las metas acumuladas anuales, por tipo de meta al periodo presupuestario 2016.

**Cuadro 4**  
**COSTA RICA, ICAA: Suministro de Agua Potable a las Comunidades Rurales**  
**Programación y ejecución de metas por tipo de proyectos programados, 2016**

	Acumulado Anual	
	Programado	Ejecutado
<b>Construcción Acueductos Rurales</b>		
Proyectos terminados	4	2
Proyectos en proceso	3	5
Proyectos por iniciar	1	1
<b>Ampliación o mejoras</b>		
Proyectos terminados	6	3
Proyectos en proceso	6	9
Proyectos por iniciar	1	2
<b>Equipos desinfección</b>		
Proyectos terminados	0	59
<b>Equipos eliminadores de hierro</b>		
Proyectos terminados	3	0
<b>TOTAL</b>	<b>24</b>	<b>81</b>

Fuente: Desaf, Sistema de control y seguimiento, 2016

Si se compara el cuadro #2 y #4, se observan aspectos importantes de mencionar, se iniciaron proyectos donde no se reportó ningún gasto. En Ampliación y Mejoras se programaron 6 proyectos en proceso y al concluir el año se ejecutaron 9. Y por último inicialmente no se programó la cantidad de equipos de desinfección que se

instalarían,, pero si se indica cuantos se instalaron, por lo que, ésta es la razón de la diferencia en el total de lo programado y lo ejecutado; provocando que el porcentaje de cumplimiento sea tan algo.

**Cuadro 5**  
**COSTA RICA, ICAA: Suministro de Agua Potable a las Comunidades Rurales**  
**Programación de personas, según tipo de proyecto. 2016**

	Acumulado Anual	
	Programación	Ejecución
<b>Construcción Acueductos Rurales</b>		
Proyectos terminados	5.667	2.100
Proyectos en proceso	6.945	10.512
Proyectos por iniciar	1.135	1.135
<b>Ampliación o mejoras</b>		
Proyectos terminados	5.298	14.918
Proyectos en proceso	48.369	58.997
Proyectos por iniciar	11.750	13.430
<b>Equipos desinfección</b>		
Proyectos terminados	0	63.931
<b>Equipos eliminadores de hierro</b>		
Proyectos terminados	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>79.164</b>	<b>165.023</b>

Fuente: Desaf, Sistema de control y seguimiento, 2016

Los beneficiarios se miden a través de la cantidad de obras concluidas y de las personas que se ven beneficiadas. No se toman en cuenta obras en proceso, solo las efectivamente terminadas. En los equipos de desinfección se reporta ejecución de personas, pero no se programó meta, además, la instalación implicaría que los beneficiarios estarían recibiendo agua potable para consumo humano, de especial interés para el cumplimiento del objetivo general del programa.

Como se puede observar en Ampliaciones o Mejoras en los tres tipos de proyectos se reportó una cantidad de personas muy superior a las programadas, esto da como resultado total de personas un porcentaje superior del 108,45% de lo programado.

Es importante volver a mencionar que inicialmente tampoco se programaron beneficiarios en Equipos de Desinfección pero si ejecución lo que da como resultado una diferencia bastante grande con respecto a la meta planteada.

### 2.3 Modificaciones y presupuestos extraordinarios del periodo

Se presentó a la Desaf tres modificaciones presupuestarias en la que se realizaron algunos cambios en la programación.

En la primera modificación se realizan movimientos de recursos entre proyectos con la finalidad de cubrir parte de los compromisos no devengados del período 2015.

En la segunda modificación se hace un rebajo al presupuesto del superávit comprometido inicialmente estimado en ¢1.195.865.534,00, producto de compromisos no devengados del 2015. El programa incluyó en el presupuesto ordinario una proyección de los posibles compromisos pendientes de pago y en 2016 el superávit comprometido real fue por ¢1.080.161.322,95, quedando un saldo que se disminuyó en ¢115.704.211,05 los cuales debieron ser reintegrados a Fodesaf por ser parte del superávit libre.

Por último, la tercera modificación es interna, se realiza con el fin de trasladar recursos entre proyectos, al evidenciar la necesidad de asignar recursos al proyecto de Dos Aguas de Los Chiles.

**Cuadro 6**  
**COSTA RICA, ICAA: Suministro de Agua Potable a las Comunidades Rurales**  
**Modificaciones presupuestarias. 2016**

## Modificación 01

<b>META No.1 - TERMINAR LA CONSTRUCCIÓN Y PONER EN OPERACIÓN 4 SISTEMAS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE QUE CUENTAN CON ASIGNACIÓN DE RECURSOS EN EL PRESUPUESTO 2016</b>				
No.	PROYECTO	PRESUPUESTO ORDINARIO	PRESUPUESTO ESPECIFICO	TOTAL
1	BOLIVIA Y SAN GERARDO DE PLATANARES II ETAPA	€ 352.000.000,00	€ 387.296.000,00	€ 739.296.000,00
2	ALTOS DE SAN JUAN DE P.Z	€ 65.351.000,00	€ 9.227.000,00	€ 74.578.000,00
3	CHIRES ARRIBA Y ABAJO DE PURISCAL	€ 0,00	€ 105.500.000,00	€ 105.500.000,00
4	EL CRUCE DE ANABAN	€ 15.596.000,00	€ 59.380.000,00	€ 74.976.000,00
<b>DTALES</b>		<b>€ 432.947.000,00</b>	<b>€ 561.403.000,00</b>	<b>€ 994.350.000,00</b>
<b>META No.2 - CONTINUAR LA CONSTRUCCIÓN DE 2 SISTEMAS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE QUE CUENTAN CON ASIGNACION DE RECURSOS EN EL PRESUPUESTO 2016</b>				
No.	PROYECTO	PRESUPUESTO ORDINARIO	PRESUPUESTO ESPECIFICO	TOTAL
1	PLEYADES	€ 17.760.000,00	€ 9.286.000,00	€ 27.046.000,00
2	CALLE UNO Y TABLÓN	€ 29.915.000,00	€ 12.698.000,00	€ 42.613.000,00
<b>DTALES</b>		<b>€ 47.675.000,00</b>	<b>€ 21.984.000,00</b>	<b>€ 69.659.000,00</b>
<b>META No.3 - CONTINUAR LA CONSTRUCCIÓN DE 1 SISTEMAS DE ABASTECIMIENTO EN COMUNIDADES INDÍGENAS</b>				
No.	PROYECTO	PRESUPUESTO ORDINARIO	PRESUPUESTO ESPECIFICO	TOTAL
1	LA CASONA	€ 101.000.000,00	€ 0,00	€ 101.000.000,00
<b>DTALES</b>		<b>€ 101.000.000,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 101.000.000,00</b>
<b>META No.4 - INICIAR LA CONSTRUCCION DE 1 SISTEMAS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE</b>				
No.	PROYECTO	PRESUPUESTO ORDINARIO	PRESUPUESTO ESPECIFICO	TOTAL
1	PARGOS Y LAGARTILLO	€ 64.100.000,00	€ 0,00	€ 64.100.000,00
<b>DTALES</b>		<b>€ 64.100.000,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 64.100.000,00</b>
<b>META No.5 - TERMINAR LA AMPLIACION O MEJORA DE 6 SISTEMAS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE EN OPERACIÓN QUE CUENTAN CON ASIGNACIÓN DE RECURSOS EN EL PRESUPUESTO 2016</b>				
No.	PROYECTO	PRESUPUESTO ORDINARIO	PRESUPUESTO ESPECIFICO	TOTAL
1	PORO	€ 43.085.000,00	€ 6.524.000,00	€ 49.609.000,00
2	CAJON DE P.Z III ETAPA	€ 0,00	€ 7.692.000,00	€ 7.692.000,00
3	DOS AGUAS DE LOS CHILES	€ 28.700.000,00	€ 16.000.000,00	€ 44.700.000,00
4	HERDIANA DE SIQUIRRES	€ 32.730.000,00	€ 5.749.000,00	€ 38.479.000,00
5	MILANO	€ 162.400.000,00	€ 150.000.000,00	€ 312.400.000,00
6	EL CAIRO DE SIQUIRRES	€ 13.850.000,00	€ 4.519.534,00	€ 18.369.534,00
<b>DTALES</b>		<b>€ 280.765.000,00</b>	<b>€ 190.484.534,00</b>	<b>€ 471.249.534,00</b>
<b>META No.6 - CONTINUAR LA AMPLIACION O MEJORA DE 6 SISTEMAS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE EN OPERACIÓN</b>				
No.	PROYECTO	PRESUPUESTO ORDINARIO	PRESUPUESTO ESPECIFICO	TOTAL
1	CAJON DE P.Z I ETAPA	€ 700.000,00		€ 700.000,00
2	BOCA DE ARENAL	€ 146.823.000,00		€ 146.823.000,00
3	LLANO BRENES DE SAN RAMON	€ 12.170.000,00		€ 12.170.000,00
4	BIJAGUA Y BUENA VISTA DE UPALA	€ 18.100.000,00	€ 16.994.000,00	€ 35.094.000,00
5	MORACIA DE NICOYA	€ 5.800.000,00		€ 5.800.000,00
6	LIMON SUR	€ 1.352.000.000,00	€ 360.000.000,00	€ 1.712.000.000,00
<b>DTALES</b>		<b>€ 1.535.593.000,00</b>	<b>€ 376.994.000,00</b>	<b>€ 1.912.587.000,00</b>
<b>META No.7 - INICIAR LA AMPLIACION O MEJORA DE 1 SISTEMAS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE EN OPERACIÓN</b>				
No.	PROYECTO	PRESUPUESTO ORDINARIO	PRESUPUESTO ESPECIFICO	TOTAL
1	SAN FRANCISCO DE LA PALMERA	€ 200.000,00		€ 200.000,00
<b>DTALES</b>		<b>€ 200.000,00</b>		<b>€ 200.000,00</b>
<b>META No.8 - TERMINAR LA INSTALACION DE 3 EQUIPOS ELIMINADORES DE HIERRO</b>				
No.	PROYECTO	PRESUPUESTO ORDINARIO	PRESUPUESTO ESPECIFICO	TOTAL
1	EL ROTULO DE LA RITA 2	€ 7.920.000,00	€ 35.000.000,00	€ 42.920.000,00
2	CAMPO 2 DE CARIARI	€ 9.000.000,00	€ 10.000.000,00	€ 19.000.000,00
3	MERYLAND DE SIQUIRRES	€ 20.800.000,00	0	€ 20.800.000,00
<b>DTALES</b>		<b>€ 37.720.000,00</b>	<b>€ 45.000.000,00</b>	<b>€ 82.720.000,00</b>
24		€ 2.500.000.000,00	€ 1.195.865.534,00	€ 3.695.865.534,00

## Modificación 02

**META No.1 - TERMINAR LA CONSTRUCCIÓN Y PONER EN OPERACIÓN 4 SISTEMAS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE QUE CUENTAN CON ASIGNACIÓN DE RECURSOS EN EL PRESUPUESTO 2016**

No.	PROYECTO	PRESUPUESTO ORDINARIO	DISMINUYE	TOTAL DEL ESPECÍFICO	TOTAL 2016
1	BOLIVIA Y SAN GERARDO DE PLATANARES II ETAPA	€ 352.000.000,00	€197.375,00	387.098.625,00	€ 739.098.625,00
2	ALTOS DE SAN JUAN DE P.Z	€ 65.351.000,00	€455.200,00	8.771.800,00	€ 74.122.800,00
3	CHIRES ARRIBA Y ABAJO DE PURISCAL	€ 0,00	€ 82.547.983,00	€ 22.952.017,00	€ 22.952.017,00
4	EL CRUCE DE ANABAN	€ 15.596.000,00	€ 2.580.530,00	€ 56.799.470,00	€ 72.395.470,00
<b>DTALES</b>		<b>€ 432.947.000,00</b>	<b>€ 85.781.088,00</b>	<b>€ 475.621.912,00</b>	<b>€ 908.568.912,00</b>

**META No.2 - CONTINUAR LA CONSTRUCCIÓN DE 2 SISTEMAS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE QUE CUENTAN CON ASIGNACION DE RECURSOS EN EL PRESUPUESTO 2016**

No.	PROYECTO	PRESUPUESTO ORDINARIO	DISMINUYE	TOTAL DEL ESPECÍFICO	TOTAL 2016
1	PLEYADES	€ 17.760.000,00	€ 8.792.176,00	€ 493.824,00	€ 18.253.824,00
2	CALLE UNO Y TABLON	€ 29.915.000,00	€ 2.064.532,00	€ 10.633.468,00	€ 40.548.468,00
<b>DTALES</b>		<b>€ 47.675.000,00</b>	<b>€ 10.856.708,00</b>	<b>€ 11.127.292,00</b>	<b>€ 58.802.292,00</b>

**META No.3 - CONTINUAR LA CONSTRUCCIÓN DE 1 SISTEMAS DE ABASTECIMIENTO EN COMUNIDADES INDÍGENAS**

No.	PROYECTO	PRESUPUESTO ORDINARIO	DISMINUYE	TOTAL DEL ESPECÍFICO	TOTAL 2016
1	LA CASONA	€ 101.000.000,00			€ 101.000.000,00
<b>DTALES</b>		<b>€ 101.000.000,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 101.000.000,00</b>

**META No.4 - INICIAR LA CONSTRUCCION DE 1 SISTEMAS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE**

No.	PROYECTO	PRESUPUESTO ORDINARIO	DISMINUYE	TOTAL DEL ESPECÍFICO	TOTAL 2016
1	PARGOS Y LAGARTILLO	€ 64.100.000,00			€ 64.100.000,00
<b>DTALES</b>		<b>€ 64.100.000,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 64.100.000,00</b>

**META No.5 - TERMINAR LA AMPLIACION O MEJORA DE 6 SISTEMAS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE EN OPERACIÓN QUE CUENTAN CON ASIGNACIÓN DE RECURSOS EN EL PRESUPUESTO 2016**

No.	PROYECTO	PRESUPUESTO ORDINARIO	DISMINUYE	TOTAL DEL ESPECÍFICO	TOTAL 2016
1	PORO	€ 43.085.000,00	€ 0,00	€ 6.524.000,00	€ 49.609.000,00
2	CAJON DE P.Z III ETAPA	€ 0,00	€ 7.586.270,00	€ 105.730,00	€ 105.730,00
3	DOS AGUAS DE LOS CHILES	€ 28.700.000,00	€ 0,00	€ 16.000.000,00	€ 44.700.000,00
4	HEREDIANA DE SIQUIRRES	€ 32.730.000,00	€ 1.149.155,93	€ 4.599.844,07	€ 37.329.844,07
5	MILANO	€ 162.400.000,00	€ 0,00	€ 150.000.000,00	€ 312.400.000,00
6	EL CAIRO DE SIQUIRRES	€ 13.850.000,00	€ 0,00	€ 4.519.534,00	€ 18.369.534,00
<b>DTALES</b>		<b>€ 280.765.000,00</b>	<b>€ 8.735.425,93</b>	<b>€ 181.749.108,07</b>	<b>€ 462.514.108,07</b>

**META No.6 - CONTINUAR LA AMPLIACION O MEJORA DE 6 SISTEMAS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE EN OPERACIÓN**

No.	PROYECTO	PRESUPUESTO ORDINARIO	DISMINUYE	TOTAL DEL ESPECÍFICO	TOTAL 2016
1	CAJON DE P.Z I ETAPA	€ 700.000,00			€ 700.000,00
2	BOCA DE ARENAL	€ 146.823.000,00			€ 146.823.000,00
3	ILLANO BRÉNES DE SAN RAMON	€ 12.170.000,00			€ 12.170.000,00
4	BIJAGUA Y BUENA VISTA DE UPALA	€ 18.100.000,00	€ 330.989,12	€ 16.663.010,88	€ 34.763.010,88
5	MORACIA DE NICOYA	€ 5.800.000,00			€ 5.800.000,00
6	LIMON SUR	€ 1.352.000.000,00	€ 0,00	€ 360.000.000,00	€ 1.712.000.000,00
<b>DTALES</b>		<b>€ 1.535.593.000,00</b>	<b>€ 330.989,12</b>	<b>€ 376.663.010,88</b>	<b>€ 1.912.256.010,88</b>

**META No.7 - INICIAR LA AMPLIACION O MEJORA DE 1 SISTEMAS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE EN OPERACIÓN**

No.	PROYECTO	PRESUPUESTO ORDINARIO	DISMINUYE	TOTAL DEL ESPECÍFICO	TOTAL 2016
1	SAN FRANCISCO DE LA PALMERA	€ 200.000,00			€ 200.000,00
<b>DTALES</b>		<b>€ 200.000,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 200.000,00</b>

**META No.8 - TERMINAR LA INSTALACION DE 3 EQUIPOS ELIMINADORES DE HIERRO**

No.	PROYECTO	PRESUPUESTO ORDINARIO	DISMINUYE	TOTAL DEL ESPECÍFICO	TOTAL 2016
1	EL ROTULO DE LA RITA 2	€ 7.920.000,00	0	€ 35.000.000,00	€ 42.920.000,00
2	CAMPO 2 DE CARIARI	€ 9.000.000,00	€ 10.000.000,00	€ 0,00	€ 9.000.000,00
3	MERYLAND DE SIQUIRRES	€ 20.800.000,00			€ 20.800.000,00
<b>DTALES</b>		<b>€ 37.720.000,00</b>	<b>€ 10.000.000,00</b>	<b>€ 35.000.000,00</b>	<b>€ 72.720.000,00</b>

24		€2.500.000.000,00	€115.704.211,05	€1.080.161.322,95	€3.580.161.322,95
----	--	-------------------	-----------------	-------------------	-------------------

### Modificación 03

<b>META No.1 - TERMINAR LA CONSTRUCCIÓN Y PONER EN OPERACIÓN 4 SISTEMAS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE QUE CUENTAN CON ASIGNACIÓN DE RECURSOS EN EL PRESUPUESTO 2016</b>						
No.	PROVINCIA	PROYECTO	PRESUPUESTO ORDINARIO	TOTAL DEL ESPECÍFICO	TOTAL DEL ORDINARIO	TOTAL 2016
1	SAN JOSE	BOLIVIA Y SAN GERARDO DE PLATANARES II ETAPA	€ 352.000.000,00	€ 387.098.625,00	€ 352.000.000,00	€ 739.098.625,00
2	SAN JOSE	ALTOS DE SAN JUAN DE P.Z	€ 65.351.000,00	€ 8.771.800,00	€ 33.351.000,00	€ 42.122.800,00
3	SAN JOSE	CHIRES ARRIBA Y ABAJO DE PURISCAL	€ 0,00	€ 22.952.017,00	€ 0,00	€ 22.952.017,00
4	LIMON	EL CRUCE DE ANABAN	€ 15.596.000,00	€ 56.799.470,00	€ 15.596.000,00	€ 72.395.470,00
<b>TOTALES</b>			<b>€ 432.947.000,00</b>	<b>€ 475.621.912,00</b>	<b>€ 400.947.000,00</b>	<b>€ 876.568.912,00</b>
<b>META No.2 - CONTINUAR LA CONSTRUCCIÓN DE 2 SISTEMAS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE QUE CUENTAN CON ASIGNACION DE RECURSOS EN EL PRESUPUESTO 2016</b>						
No.	PROVINCIA	PROYECTO	PRESUPUESTO ORDINARIO	TOTAL DEL ESPECÍFICO	TOTAL DEL ORDINARIO	TOTAL 2016
1	LIMON	PLEVADES	€ 17.760.000,00	€ 493.824,00	€ 17.760.000,00	€ 18.253.824,00
2	LIMON	CALLE UNO Y TABLON	€ 29.915.000,00	€ 10.633.468,00	€ 29.915.000,00	€ 40.548.468,00
<b>TOTALES</b>			<b>€ 47.675.000,00</b>	<b>€ 11.127.292,00</b>	<b>€ 47.675.000,00</b>	<b>€ 58.802.292,00</b>
<b>META No.3 - CONTINUAR LA CONSTRUCCIÓN DE 1 SISTEMAS DE ABASTECIMIENTO EN COMUNIDADES INDÍGENAS</b>						
No.	PROVINCIA	PROYECTO	PRESUPUESTO ORDINARIO	TOTAL DEL ESPECÍFICO	TOTAL DEL ORDINARIO	TOTAL 2016
1	PUNTARENAS	LA CASONA	€ 101.000.000,00	€ 0,00	€ 101.000.000,00	€ 101.000.000,00
<b>TOTALES</b>			<b>€ 101.000.000,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 101.000.000,00</b>	<b>€ 101.000.000,00</b>
<b>META No.4 - INICIAR LA CONSTRUCCION DE 1 SISTEMAS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE</b>						
No.	PROVINCIA	PROYECTO	PRESUPUESTO ORDINARIO	TOTAL DEL ESPECÍFICO	TOTAL DEL ORDINARIO	TOTAL 2016
1	GUANACASTE	PARGOS Y LAGARTILLO	€ 64.100.000,00	€ 0,00	€ 64.100.000,00	€ 64.100.000,00
<b>TOTALES</b>			<b>€ 64.100.000,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 64.100.000,00</b>	<b>€ 64.100.000,00</b>
<b>META No.5 - TERMINAR LA AMPLIACION O MEJORA DE 6 SISTEMAS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE EN OPERACIÓN QUE CUENTAN CON ASIGNACIÓN DE RECURSOS EN EL PRESUPUESTO 2016</b>						
No.	PROVINCIA	PROYECTO	PRESUPUESTO ORDINARIO	TOTAL DEL ESPECÍFICO	TOTAL DEL ORDINARIO	TOTAL 2016
1	SAN JOSE	PORO	€ 43.085.000,00	€ 6.524.000,00	€ 43.085.000,00	€ 49.609.000,00
2	SAN JOSE	CAJON DE P.Z III ETAPA	€ 0,00	€ 105.730,00	€ 0,00	€ 105.730,00
3	ALAJUELA	DOS AGUAS DE LOS CHILES	€ 28.700.000,00	€ 16.000.000,00	€ 60.700.000,00	€ 76.700.000,00
4	LIMON	HEREDIANA DE SIQUIRRES	€ 32.730.000,00	€ 4.599.844,07	€ 32.730.000,00	€ 37.329.844,07
5	LIMON	MILANO	€ 162.400.000,00	€ 150.000.000,00	€ 162.400.000,00	€ 312.400.000,00
6	LIMON	EL CAIRO DE SIQUIRRES	€ 13.850.000,00	€ 4.519.534,00	€ 13.850.000,00	€ 18.369.534,00
<b>TOTALES</b>			<b>€ 280.765.000,00</b>	<b>€ 181.749.108,07</b>	<b>€ 312.765.000,00</b>	<b>€ 494.514.108,07</b>
<b>META No.6 - CONTINUAR LA AMPLIACION O MEJORA DE 6 SISTEMAS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE EN OPERACIÓN</b>						
No.	PROVINCIA	PROYECTO	PRESUPUESTO ORDINARIO	TOTAL DEL ESPECÍFICO	TOTAL DEL ORDINARIO	TOTAL 2016
1	SAN JOSE	CAJON DE P.Z I ETAPA	€ 700.000,00	€ 0,00	€ 700.000,00	€ 700.000,00
2	ALAJUELA	BOCA DE ARENAL	€ 146.823.000,00	€ 0,00	€ 146.823.000,00	€ 146.823.000,00
3	ALAJUELA	LLANO BRENES DE SAN RAMON	€ 12.170.000,00	€ 0,00	€ 12.170.000,00	€ 12.170.000,00
4	ALAJUELA	BIJAGUA Y BUENA VISTA DE UPALA	€ 18.100.000,00	€ 16.663.010,88	€ 18.100.000,00	€ 34.763.010,88
5	GUANACASTE	MORACIA DE NICOYA	€ 5.800.000,00	€ 0,00	€ 5.800.000,00	€ 5.800.000,00
6	LIMON	LIMON SUR	€ 1.352.000.000,00	€ 360.000.000,00	€ 1.352.000.000,00	€ 1.712.000.000,00
<b>TOTALES</b>			<b>€ 1.535.593.000,00</b>	<b>€ 376.663.010,88</b>	<b>€ 1.535.593.000,00</b>	<b>€ 1.912.256.010,88</b>
<b>META No.7 - INICIAR LA AMPLIACION O MEJORA DE 1 SISTEMAS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE EN OPERACIÓN</b>						
No.	PROVINCIA	PROYECTO	PRESUPUESTO ORDINARIO	TOTAL DEL ESPECÍFICO	TOTAL DEL ORDINARIO	TOTAL 2016
1	ALAJUELA	SAN FRANCISCO DE LA PALMERA	€ 200.000,00	€ 0,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00
<b>TOTALES</b>			<b>€ 200.000,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 200.000,00</b>	<b>€ 200.000,00</b>
<b>META No.8 - TERMINAR LA INSTALACION DE 3 EQUIPOS ELIMINADORES DE HIERRO</b>						
No.	PROVINCIA	PROYECTO	PRESUPUESTO ORDINARIO	TOTAL DEL ESPECÍFICO	TOTAL DEL ORDINARIO	TOTAL 2016
1	LIMON	EL ROTULO DE LA RITA 2	€ 7.920.000,00	€ 35.000.000,00	€ 7.920.000,00	€ 42.920.000,00
2	LIMON	CAMPO 2 DE CARIARI	€ 9.000.000,00	€ 0,00	€ 9.000.000,00	€ 9.000.000,00
3	LIMON	MERYLAND DE SIQUIRRES	€ 20.800.000,00	€ 0,00	€ 20.800.000,00	€ 20.800.000,00
<b>TOTALES</b>			<b>€ 37.720.000,00</b>	<b>€ 35.000.000,00</b>	<b>€ 37.720.000,00</b>	<b>€ 72.720.000,00</b>
24			€2.500.000.000,00	€1.080.161.322,95	€2.500.000.000,00	€3.580.161.322,95

## 2.4 Indicadores de ejecución

Sobre la base de la información anual que la Desaf solicita a las instituciones ejecutoras de los programas sociales que financia el Fodesaf, la misma elabora indicadores de ejecución sobre cobertura del programa, resultado, composición del gasto, expansión, gasto medio y giro de recursos; ello a través de 12 indicadores. En el Cuadro 4 se detallan los insumos con los que se construyen estos indicadores y seguidamente se comentan los principales resultados.

**Cuadro 6  
COSTA RICA, ICAA: Suministro de Agua Potable a las Comunidades Rurales  
Indicadores 2016**

Indicador	Total Programa	Indicadores aplicados a ICAA. Año 2016							
		Construcción Acueductos Rurales			Ampliación o mejoras		Equipos Desfibración		
		Proyectos terminados	Proyectos en proceso	Proyectos por iniciar	Proyectos terminados	Proyectos en proceso	Proyectos por iniciar	Proyectos terminados	Proyectos terminados
<b>Insumos</b>									
Beneficiarios (obras y personas)									
Efectivos 2015 (obras)	158	3	9	2	6	17	8	113	0
personas	202.506	1.311	20.091	4.716	10.693	64.020	51.173	50.502	0
Programados 2016 (obras)	24	4	3	1	6	6	1	0	3
personas	79.164	5.667	6.945	1.135	5.298	48.369	11.750	0	0
Efectivos 2016 (obras)	81	2	5	1	3	9	2	59	0
personas	165.023	2.100	10.512	1.135	14.918	58.997	13.430	63.931	0
Programados año 2016 (obras)	24	4	3	1	6	6	1	0	3
personas	79.164	5.667	6.945	1.135	5.298	48.369	11.750	0	0
<b>Gasto FO DESAF</b>									
Efectivos 2015	2.693.031.799	833.942.072	283.495.973	0	1.168.321.418	257.616.272	0	149.656.065	0
Programados 2016	3.580.161.323	876.568.912	159.802.292	64.100.000	494.514.108	1.912.256.011	200.000	0	72.720.000
Efectivos 2016	2.911.347.158	0	912.391.584	0	20.749.964	1.978.205.611	0	0	0
Programados año 2016	3.580.161.323	876.568.912	159.802.292	64.100.000	494.514.108	1.912.256.011	200.000	0	72.720.000
En transferencias 2016	2.911.347.158								
<b>Ingresos FODESAF</b>									
Programados 2016	3.580.161.323								
Efectivos 2016	1.958.570.602								
<b>Otros insumos</b>									
IPC (2015)	0,99	0,99	0,99	0,99	0,99	0,99	0,99	0,99	0,99
IPC (2016)	0,99	0,99	0,99	0,99	0,99	0,99	0,99	0,99	0,99
Población objetivo (personas)	281.212	83.512	83.512	83.512	197.700	197.700	197.700	457.016	457.016
<b>Cálculos intermedios</b>									
Gasto efectivo real 2015	2.720.234.140	842.365.729	286.359.569	0	1.180.122.644	260.218.456	0	151.167.743	0
Gasto efectivo real 2016	2.940.754.705	0	921.607.660	0	20.959.560	1.998.187.485	0	0	0
Gasto efectivo real por beneficiario 2015	13.433	642.537	14.253	0	110.364	4.065	0	2.993	#DIV/0!
Gasto efectivo real por beneficiario 2016	17.820	0	87.672	0	1.405	33.869	0	0	#DIV/0!
<b>Indicadores</b>									
<b>De Cobertura Potencial</b>									
Cobertura Programada	28,15	6,79	8,32	1,36	2,68	24,47	5,94	-	-
Cobertura Efectiva	58,68	2,51	12,59	1,36	7,55	29,84	6,79	13,99	-
<b>De resultado</b>									
Índice efectividad en beneficiarios (IEB)	337,50	50,00	166,67	100,00	50,00	150,00	200,00	#DIV/0!	-
Índice efectividad en gasto (IEG)	208,46	37,06	151,36	100,00	281,58	121,97	114,30	#DIV/0!	#DIV/0!
Índice efectividad total (IET)	81,32	-	570,95	-	4,20	103,45	-	#DIV/0!	-
Índice efectividad total (IET)	144,89	18,53	361,16	50,00	142,89	112,71	57,15	#DIV/0!	#DIV/0!
<b>De avance</b>									
Índice avance beneficiarios (IAB)	208,46	37,06	151,36	100,00	281,58	121,97	114,30	#DIV/0!	#DIV/0!
Índice avance gasto (IAG)	81,32	-	570,95	-	4,20	103,45	-	#DIV/0!	-
Índice avance total (IAT)	144,89	18,53	361,16	50,00	142,89	112,71	57,15	#DIV/0!	#DIV/0!
<b>De composición</b>									
Índice transferencia efectiva del gasto (ITG)	100,00								
<b>De expansión</b>									
Índice de credmiento beneficiarios (ICB)	148,79	33,23	44,44	150,00	150,00	47,06	175,00	147,79	#DIV/0!
Índice de credmiento del gasto real (ICGR)	18,51	60,18	147,68	175,93	39,51	17,85	173,76	26,59	#DIV/0!
Índice de credmiento del gasto real por beneficiario (ICGRB)	8,11	100,00	221,84	#DIV/0!	198,22	667,89	#DIV/0!	100,00	#DIV/0!
Índice de credmiento del gasto real por beneficiario (ICGRB)	32,66	100,00	515,11	#DIV/0!	198,73	733,27	#DIV/0!	100,00	#DIV/0!
<b>De gasto medio</b>									
Gasto programado por beneficiario (GPB)	45.225	154.680	23.010	56.476	93.340	39.535	17	#DIV/0!	#DIV/0!
Gasto efectivo por beneficiario (GEB)	17.642	-	86.795	-	1.391	33.531	-	-	#DIV/0!
Índice de eficiencia (IE)	56,52	-	1.362,32	-	2,13	95,59	-	#DIV/0!	#DIV/0!
Gasto programado por obra	149.173.388	219.142.228	53.267.431	64.100.000	82.419.018	318.708.335	200.000	#DIV/0!	24.240.000
Gasto efectivo por obra	35.942.558	-	182.478.317	-	6.916.655	219.800.623	-	-	#DIV/0!
<b>De giro de recursos</b>									
Índice de giro efectivo (IGE)	54,71								
Índice de uso de recursos (IUR)	148,65								

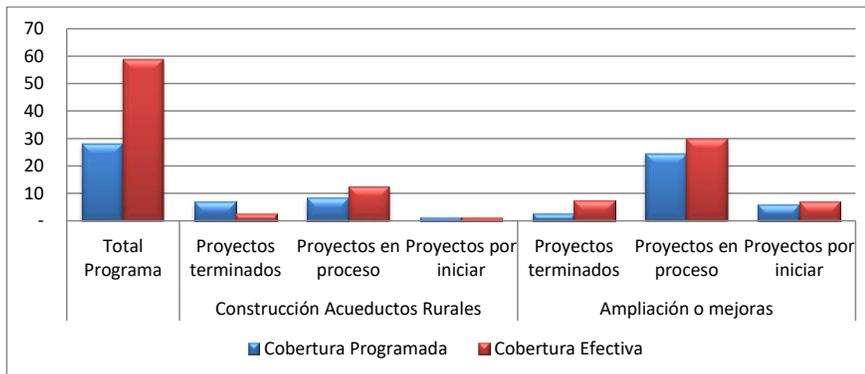
Fuente: Desaf, Sistema de control y seguimiento, 2016

**a. Indicador de Cobertura Potencial**

Da una idea del tamaño relativo del programa en relación con la población objetivo, según la población programada y la población efectivamente beneficiaria por el programa. Se incluyen dos indicadores:

- **Índice de Cobertura Programada Potencial (CPP):** Valor igual a 100 indica que el programa tiene la capacidad potencial de atender a toda la población objetivo. Es potencial pues no necesariamente hay garantía que todos los beneficiarios sean finalmente de la población objetivo (no existirán filtraciones o total acierto de inclusión)
- **Índice de Cobertura Efectividad Potencial (CEP):** Valor igual a 100 indica que el total de beneficiarios efectivos corresponde con el tamaño de la población objetivo, de modo que en ausencia de filtraciones, se puede atender a toda la población objetivo.

**Gráfico 1**  
**COSTA RICA, ICAA: Suministro de Agua Potable a las Comunidades Rurales**  
**Indicadores de Cobertura Potencial**



Fuente: Desaf, Sistema de control y seguimiento, 2016

De acuerdo a los datos establecidos de la población objetivo del programa, se considera para los productos Construcción y Ampliación: población rural pobre sin agua intradomiciliar, 83.512 personas. Para la modalidad de Mejoramiento de sistemas: población rural pobre servida con acueducto rural 197.700 personas, para un total de población objetivo de 281.212 personas.

Para el caso de los sistemas de desinfección no se tiene los indicadores respectivos. El AyA se había comprometido a remitir la información, para crear la línea de base sobre los acueductos que no tienen sistema de desinfección, información que podía brindar el Laboratorio de Aguas, dependencia del Instituto de Acueductos y Alcantarillados.

El gráfico anterior permite comparar los índices de cobertura programada y efectiva. Para la cobertura efectiva se considera únicamente los proyectos terminados pues son los que se considera que la población se da por beneficiada.

Se programó construir y terminar 4 proyectos nuevos y se terminaron 2, por lo que la cobertura programada para esta modalidad fue del 6,79%, o sea; se programó beneficiar a 5.667 personas, la cobertura efectiva fue del 2,51% lo que indica que se beneficiaron 2.100 personas.

Para el caso de la modalidad ampliaciones y mejoras a sistemas construidos se programó terminar 6 proyectos y se concluyeron 3 por lo que la cobertura programada fue de 2,608% (5.298 personas) y la cobertura efectiva según

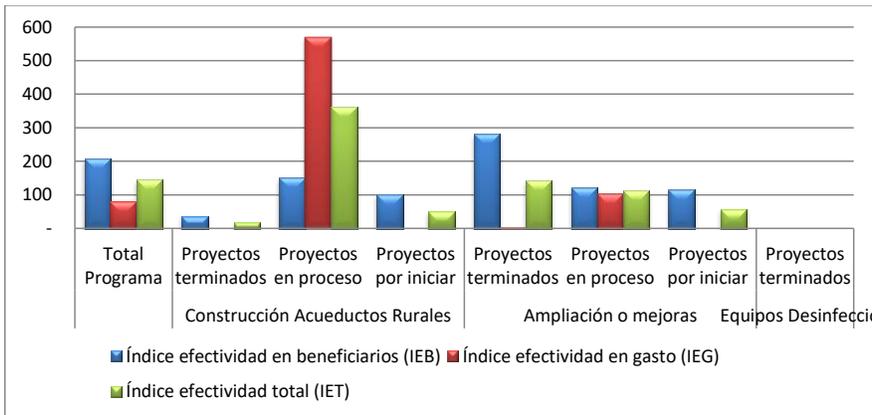
los proyectos terminados fue de 7,55% con los que se beneficiaron 14.918 personas y como se puede observar con 3 proyectos terminados se duplico la poblacion beneficiada de la programada para los 6 proyectos.

**b. Indicador de Resultado**

Orientan principalmente a la rendición de cuentas, a través de las metas físicas y financieras. Son particularmente útiles en el seguimiento trimestral e incluye tres indicadores:

- **Índice de Efectividad en Beneficiarios (IEB):** Valor igual a 100 indica que todos los beneficiarios programados fueron efectivamente atendidos, el número de beneficiarios programados es igual al número de beneficiarios efectivamente atendidos.
- **Índice de Efectividad en Gasto (IEG):** Valor igual a 100 indica que los gastos efectivos coinciden con los programados, y en esa medida el programa es efectivo en la ejecución presupuestaria y muestra una buena programación.
- **Índice de Efectividad Total (IET):** Valor igual a 100 indica que el programa atendió efectivamente a la totalidad de beneficiarios programados y utilizó para ello todos los recursos programados. El programa es efectivo. No obstante, el indicador puede alcanzar ese valor si la sobre ejecución en los beneficiarios o en el gasto se compensa exactamente con la sub-ejecución en el otro componente, por lo que debe analizarse en conjunto con los dos indicadores anteriores.

**Gráfico 2**  
**COSTA RICA, ICAA: Suministro de Agua Potable a las Comunidades Rurales**  
**Indicador de Resultado**



Fuente: Desaf, Sistema de control y seguimiento, 2016

Un 50% de los proyectos que se programaron para terminar lograron concluir en el periodo; tanto de los proyectos por Construir como los de Ampliaciones y Mejoras.

El índice de efectividad en beneficiarios, fue del 37,06%(2.100) en la construcción de proyectos terminados y un 281,58%(14.918) en los proyectos de Ampliaciones y Mejoras terminados. Como se puede observar en la meta de ampliaciones y mejoras se benefició un 181% (9.620) más de los beneficiarios que se tenían programados beneficiar.

**Comentado [V1]:** REVISAR CON LOS INDICADORES

Por otra parte, cabe mencionar que el programa tiene otras metas tanto en la construcción como en Ampliaciones y Mejoras, En la Construcción se tienen 3 proyectos en proceso, y 1 por iniciar.

**Cuadro 7**  
**COSTA RICA, ICAA: Suministro de Agua Potable a las Comunidades Rurales**  
**Porcentajes de ejecución 2015 – 2016**

Proyectos	2015	2016
Chires Arriba y Abajo de Puriscal	98.96%	100.00%
Altos de San Juan de PZ	61.54%	86.07%
Bolivia y San Gerardo de Platanares II Etapa	20.53%	99.00%
Pleyades	21.41%	74.33%
Calle Uno y tablón	47.03%	83.62%
El Cruce de Anabán	90.60%	100.00%
La Casona	8.84%	33.94%
Cajón de PZ II Etapa	99.00%	99.00%
Cajón de PZ (Sector Las Brisas) III Etapa	99.32%	100.00%
Llano Brenes de San Ramón	63.00%	63.00%
Boca Arenal	32.18%	44.37%
Dos Aguas de los Chiles	95.44%	96.00%
El Cairo de Siquirres	92.70%	100.00%
Herediana de Siquirres	44.00%	70.00%
Limón Sur	45.82%	79.67%
El Poro	25.94%	86.34%
Milano	3.00%	95.00%
Rotulo de la Rita	82.00%	98.00%
Campo de Pococí	100.00%	96.00%
Meryland, Los Ángeles y Nueva Virginia de Siquirres	99.98%	100.00%
Bijagua y Buena Vista de Upala	0.00%	65.51%
Moracia de Nicoya	0.00%	0.00%
El Rotulo de la Rita 2	65.71%	98.00%
San Francisco de la Palmera	0.00%	0.00%
Pargos y Lagartillo	0.00%	0.00%

Fuente: Desaf, Sistema de control y seguimiento, 2016

En el cuadro anterior se muestra que en el 2015 se dan por concluidos 1 proyecto (Campo 2 de Pococi), sin embargo en el 2016 se presenta un porcentaje de cumplimiento del 96,00% lo que significa que al concluir el último año aun no se había concluido.

En el 2016 se informa que 5 proyectos terminaron su ejecución.

En cuanto al Índice de Efectividad del Gasto, se reporta un gasto total del 81,32% (¢2.693.031.799,00) de lo programado (¢3.580.161.323,00), lo que significa que no se gastaron ¢668.814.165,00. En el producto "Construcción de proyectos por terminar" se reporta un 0% en gasto, lo que significa que los recursos programados por ¢876.568.912,00 no se ejecutaron y en Ampliaciones y Mejoras, de los recursos que se programaron para ejecutar (¢494.514.108,00) se ejecutó un 4,20 (20.749.964,00).

Si bien es cierto, el porcentaje de efectividad en gasto es únicamente del período en análisis (2016), debemos indicar que los proyectos trascienden un período, por lo que el gasto acumulado de los últimos 3 años y para los proyectos programados, lo podemos observar en el siguiente cuadro.

El porcentaje de efectividad total del programa fue de 144,89%, 18,53% para Construcción de proyectos por terminar y un 142% para Ampliaciones y Mejoras.

**Cuadro 8**  
**COSTA RICA, ICAA: Suministro de Agua Potable a las Comunidades Rurales**  
**Gasto ejecutado y acumulado del 2014 al 2016**

Proyectos	2014	2015	2016	TOTAL Ejecutado
	Ejecutado	Ejecutado	Ejecutado	
CHIRES ARRIBA Y ABAJO DE PURISCAL*	26.119.147,67	128.308.251,21	22.567.893,26	176.995.292,14
ALTOS DE SAN JUAN	19.701.212,92	27.568.241,78	21.283.998,98	68.553.453,68
BOLIVIA Y SAN GERARDO DE PLATANARES II ETAPA	31.549,60	375.910.388,55	735.714.930,50	1.111.656.868,65
PLEYADES	48.108.468,67	45.268.376,10	11.320.533,28	104.697.378,05
CALLE UNO Y TABLON	88.297.634,10	36.949.063,75	24.764.992,24	150.011.690,09
EL CRUCE DE ANABAN*	22.250.854,02	219.291.015,27	54.913.782,98	296.455.652,27
PARGOS Y LAGARTILLOS	0,00	0,00	21.216.996,19	21.216.996,19
LA CASONA	25.720.559,96	69.309.356,43	19.754.813,65	114.784.730,04
CAJON DE P.Z ( SECTOR LAS BRISAS) III ETAPA *	36.715.010,56	0,00	105.730,00	36.820.740,56
LLANO BRENES	10.650.076,73	11.884.278,20	1.447.501,19	23.981.856,12
BOCA ARENAL	6.938.670,70	0,00	1.044.566,09	7.983.236,79
DOS AGUAS DE LOS CHILES	20.050.920,28	76.331.959,77	75.615.698,43	171.998.578,48
EL CAIRO*	44.933,57	597.812.202,06	18.348.933,34	616.206.068,97
HEREDIANA	9.589.663,28	125.918.535,58	20.618.615,12	156.126.813,98
LIMON SUR	45.215.972,95	357.981.071,81	1.480.554.771,02	1.883.751.815,78
EL PORO	361.797,66	23.298.010,87	36.638.354,10	60.298.162,63
MILANO	0,00	65.645.751,29	301.345.566,83	366.991.318,12
BJAGUA BUENA VISTA	0,00	59.261.869,32	16.661.653,99	75.923.523,31
CAMPO DOS DE POCOCI	18.722.389,10	16.848.752,00	0,00	35.571.141,10
MARYLAND, LOA ANGELES Y NUEVA VIRGINIA DE SIQUIRRES*	1.106.141,10	25.837.676,00	20.749.964,00	47.693.781,10
ROTULO DE LA RITA 2	0,00	0,00	26.677.863,18	26.677.863,18
<b>TOTAL</b>	<b>379.625.002,87</b>	<b>2.263.424.799,99</b>	<b>2.911.347.158,37</b>	<b>5.554.396.961,23</b>

\* Proyectos reportados como terminados en el 2016

Fuente: Desaf, Sistema de control y seguimiento, 2016

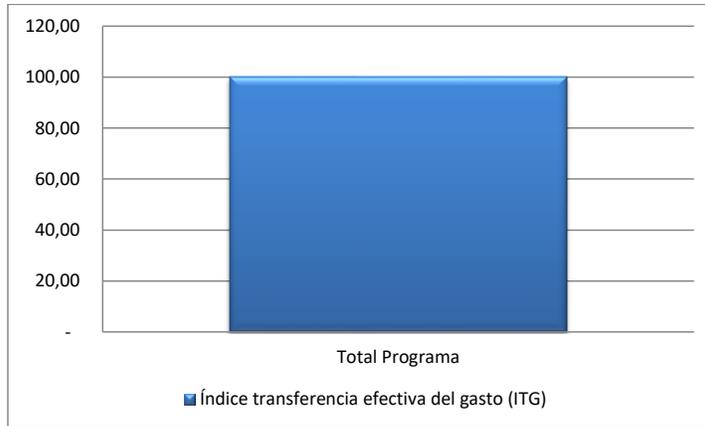
### c. Índice de Transferencia Efectiva del Gasto

Determinar cuánto del gasto financiado por el FODESAF al programa llega efectivamente a los beneficiarios, como transferencias en dinero. Compara el logro del gasto efectivo en transferencias a las personas según el gasto efectivo reportado y da cuenta del tipo de programa y de la presencia de gastos operativos o administrativos.

Valor igual a 100 indica que el programa consiste exclusivamente en gastos de transferencias en dinero a las

personas.

**Gráfico 3**  
**COSTA RICA, ICAA: Suministro de Agua Potable a las Comunidades Rurales**  
**Índice transferencia efectiva del gasto. 2016**



Fuente: Desaf, Sistema de control y seguimiento, 2016

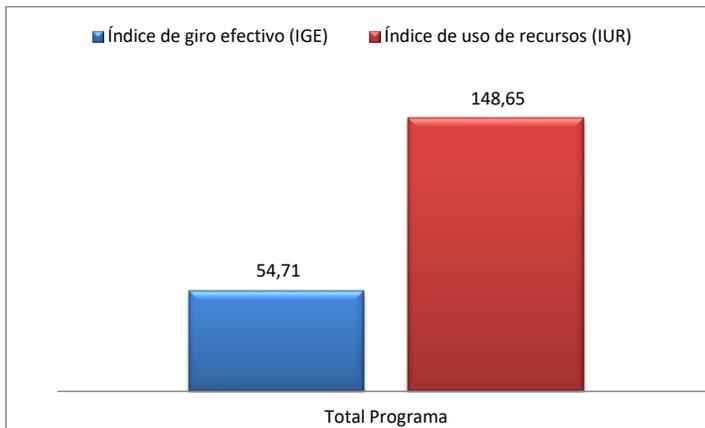
El indicador de transferencias fue del 100%, lo que significa que los recursos que este Fondo traslada al programa son transferidos en su totalidad al beneficiario en forma directa mediante el acceso intra domiciliario de recurso hídrico para consumo humano, y no se utilizan recursos del Fondo para gastos administrativos.

#### d. Indicador de Giro de Recursos

Miden la disponibilidad y el uso de los recursos necesarios para cumplir con sus metas. Refleja tanto el accionar de la DESAF, con la movilización de recursos, como de las unidades ejecutoras. Cabe señalar que el giro de recursos lo reciben los programas de tres vías: del Fondo propiamente, del Ministerio de Hacienda y de la CCSS. Los que lo reciben de las dos últimas vías, tienden a tener menos contratiempos y tienden a concentrarse en los programas con asignaciones específicas por ley, mientras que por el Fondo llegan los recursos de los programas bajo convenio, donde la DESAF tiene un poco más de maniobra para ajustar el giro al desempeño. Además, los programas que cuentan con financiamientos de otras fuentes, tienen mayor flexibilidad para cumplir con las metas financiando temporalmente los gastos de esas otras fuentes. Se incluye dos indicadores:

- **Índice de Giro Efectivo (IGE):** Su objetivo es medir el grado de cumplimiento por parte de la DESAF del giro de recursos a las unidades ejecutoras, según lo programado. Muestra si las unidades ejecutoras cuentan a tiempo con los recursos que requieren para desarrollar el programa. Valores menores que 100 significa que la unidad ejecutora dispone de menos recursos de los programados y ello puede afectar los niveles de ejecución y la eficiencia del programa.
- **Índice de Uso de Recursos (IUR):** Su objetivo es medir el grado de utilización de los recursos girados por la DESAF. Permite determinar si existen recursos ociosos o si las unidades ejecutoras se están endeudando o incurriendo en un déficit. Si se gastó lo que entró, el indicador es 100, lo que muestra un uso eficiente de los recursos girados. Mayor que 100 significa que el programa está gastando más que los recursos ingresados y está incurriendo en un déficit. Menor que 100 implica que el programa no ha utilizado todos los recursos girados, de modo que mantiene recursos ociosos.

**Gráfico 4**  
**COSTA RICA, ICAA: Suministro de Agua Potable a las Comunidades Rurales**  
**Indicador de Giro de Recursos**



Fuente: Desaf, Sistema de control y seguimiento, 2016

Al programa se le giró el 54,71% de los recursos programados, o sea; ₡1.958.570.602,57 de los ₡3.580.161.323,95. De estos, ₡2.500.000.000,00 corresponden al presupuesto ordinario y ₡1.080.161.322,95 a recursos del superávit comprometido, estos últimos la Institución ya los tenía por lo que el giro en realidad fue del 78,34%; quedando sin girar ₡541.429.398,43 de lo programado en el 2017.

Por otra parte, el uso de los recursos según los indicadores fue del 148,65% esto por cuanto se toma para la fórmula los recursos girados entre los ejecutados; en este caso debía ser el monto girado, más los recursos del superávit comprometido entre los recursos ejecutados  $(1.958.570.602,57 + 1.080.161.322,95) / 2.911.347.158$  lo que significa que el porcentaje real del uso de los recursos fue de 95,81%

De los recursos girados por ₡3.038.731.924,95 (1.958.570.602,57 girado + 1.080.161.322,95 superávit comprometido) y no ejecutados por ₡127.384.766,00 deberán ser reintegrados a Fodesaf, a excepcion de que queden como superavit comprometido para el 2017.

### 3. PRINCIPALES HALLAZGOS

Los proyectos de Acueductos no se hacen en un año, estos proyectos dependiendo de la necesidad pueden durar más tiempo, por eso hay que entender que los recursos que se reportan en este informe son de un año pero en realidad el costo de los proyectos es mayor, esto es igual para todos los indicadores que estén relacionados con el gasto.

Se ha encontrados diferencias en la información que la UE remite a la DESAF para los indicadores y para la Liquidación presupuestaria como se detalla:

1. En los indicadores indicaron que no hubo gasto en las construcciones terminadas y en la liquidación si reporta gasto.
2. En los indicadores se reportaron 3 proyectos de mejoras como terminados y en el informe de Liquidación Presupuestaria solo se reporta un proyecto terminado.
3. Se reporta un 181% de beneficiarios de más de lo programado en Ampliaciones y Mejoras.
4. No se programaron los equipos de desinfección pero si se reporta ejecución
5. Al concluir el 2016, quedaron sin instalar 135 sistemas de desinfección sin instalar
6. En algunos proyectos no se reporta porcentaje de ejecución pero si de gasto.
7. En el 2015 se informa que Campo 2 de Pococi logró el 100% pero al concluir el 2016 reportan un cumplimiento del 96,00%

Se programó terminar proyectos tanto en construcciones como en Ampliaciones y Mejoras, sin embargo los proyectos terminaron con porcentajes de hasta de un 98%, pero no se terminan. Por lo que quedan pendientes para el año siguiente.

Para el caso de los sistemas de desinfección no se tiene los indicadores respectivos. El AyA se había comprometido a remitir la información, para crear la línea de base sobre los acueductos que no tienen sistema de desinfección, información que podía brindar el Laboratorio de Aguas, dependencia del Instituto de Acueductos y Alcantarillados.