

EMPRESAS PÚBLICAS, ETES Y OPDs

CASO PRÁCTICO



MARCO LEGAL Y EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INVERSIÓN
Al 31.12.2012

ENTIDAD: EMPRESA DE SANEAMIENTO

Nº	DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO	FTE.	PRESUPUESTO		
		FTO.	PIA	PIM	EJECUCIÓN
01	Estudios y Obras Generales de Mejoramiento de Agua Potable y Alcantarillado	RDR	77 566 021	27 897 902	9 711 325
02	Proyecto Mejoramiento Sanitario de las Areas Marginales de Lima	Rec. por Operac. Ofic.Crédito Ext. RDR	69 507 841	147 376 796	116 823 070
03	Proyectos Básicos para el Desarrollo	RDR	18 734 565	16 350 879	9 218 805
04	Rehabilitación de Redes Primarias, Colectores, Recolección y Disposición Final	RDR	5 621 655	1 564 398	950 334
05	Reposición de Redes de Agua Potable y Alcantarillado	RDR	14 995 764	13 771 045	2 010 446
06	Proyecto de Ampliación de la Cobertura de los Servicios de Agua Potable y Evacuación del Desagüe - PAC	RDR	35 184 719	28 057 617	20 493 885
07	Rehabilitación y Ampliación de las Plantas de Trataamiento de Agua Potable	RDR	2 242 272	2 242 272	717 245
08	Planta de Tratamiento de Desagüe y Lodos	RDR	24 169 667	1 028 876	77 845
09	Planta de Tratamiento de Desagüe y Lodos	RDR	16 843 648	2 066 657	169 820
09	Construcción y Remodelación de Centros Operativos	RDR	7 461 347	2 425 110	125 134
10	Proyecto Integral de Saneamiento - PRISA	RDR	278 610 918	230 386 012	248 597 275
		Rec. por Operac. Ofic.Crédito Ext.	82 792 000	30 000 000	0
11	Sectorización, Rehabilitación y Actualización de Catastro Gerencia de Servicios Norte	Rec. por Operac. Ofic.Crédito Ext.	3 360 000	500 000	0
RESUMEN DE INVERSION POR FTE.FTO. (*)					
	RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS (RDR)		481 430 576	325 790 768	292 072 114
	RECURSOS POR OPERACIONES DE CREDITO INTERNO (RCI)				
	RECURSOS POR OPERACIONES DE CREDITO EXTERNO (RCEX)		155 659 841	177 876 796	116 823 070
	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS (DT)				
TOTAL INVERSION			637 090 417	503 667 564	408 895 184

Jefe de Presupuesto o
Cargo equivalente

Gerente de Administración y Finanzas o
Cargo equivalente

Gerente General o
Cargo equivalente



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

PI-2

METAS FÍSICAS PROGRAMADAS Y EJECUTADAS DEL PRESUPUESTO DE INVERSIÓN
AI 31.12.2012

ENTIDAD: EMPRESA DE SANEAMIENTO

Nº	DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO	META FÍSICA				UBICACIÓN GEOGRÁFICA		
		UNIDAD DE MEDIDA	PROGRAMADA	MODIFICADA	EJECUTADA	DEPARTAMENTO	PROVINCIA	DISTRITO
01	Estudios y Obras Generales de Mejoramiento de Agua Potable y Alcantarillado	Km	4 009	4 199	0	Lima	Lima	Carabayllo, San Juan de Lurigancho
02	Proyecto Mejoramiento Sanitario de las Areas Marginales de Lima	Km	397	326	187	Lima	Lima	San Juan de Lurigancho, Comas, Independencia, Ate Vitarte, C.P. Huachipa.
		Conexión	56 488	41 791	20 183	Lima	Lima	
03	Proyectos Básicos para el Desarrollo	Proyecto	7	7	6	Lima	Lima, Callao	Lurín, Villa María, Ventanilla, La Perla
04	Rehabilitación de Redes Primarias, Colectores, Recolección y Disposición Final	Metro	2 963	3 413	1 959	Lima	Lima	Pte.Piedra, San Martín, Comas
05	Reposición de Redes de Agua Potable y Alcantarillado	Metro	39 547	27 057	57 121	Lima	Lima	Comas, Punta Negra
06	Proyecto de Ampliación de la Cobertura de los Servicios de Agua Potable y Evacuación del Desagüe - PAC	Proyecto	1	1	1	Lima	Lima, Callao	Carabayllo, Comas, Villa María del Triunfo, Ventanilla, Independencia, Puente Piedra, San Juan de Miraflores, Villa El Salvador.
07	Rehabilitación y Ampliación de las Plantas de Trataamiento de Agua Potable	Proyecto	3	3	2	Lima	Lima	Comas, San Martín. Magdalena
08	Planta de Tratamiento de Desagüe y Lodos	Proyecto	12	13	5	Lima	Lima	Magdalena, Miraflores, San Miguel
09	Construcción y Remodelación de Centros Operativos	Proyecto	11	19	13	Lima	Lima	Pueblo Libre, Rimac, La Victoria
10	Proyecto Integral de Saneamiento - PRISA	Conexión	102 379	75 670	65 377	Lima	Lima, Callao	Mi Perú y Anexos en Ventanilla, Ate Vitarte, San Juan de Lurigancho, Punta Negra, Punta Hermosa y San Bartolo
		Km	958	2815	1001			
11	Sectorización, Rehabilitación y Actualización de Catastro Gerencia de Servicios Norte	Estudio	1	1	0	Lima	Lima	Puente Piedra

Jefe de Presupuesto o
Cargo equivalente

Gerente de Administración y Finanzas o
Cargo equivalente

Gerente General o
Cargo equivalente



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

PI-3

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL PRESUPUESTO DE INVERSIÓN

Ejercicio 2012
(En Nuevos Soles)

ENTIDAD: EMPRESA DE SANEAMIENTO

CLASIFICACIÓN	PIA	PIM	EJECUCIÓN	AVANCE FINANCIERO %=EJEC./PIM*100
SERVICIOS GENERALES				
LEGISLATIVA				
RELACIONES EXTERIORES				
PLANEAMIENTO, GESTIÓN Y RESERVA DE CONTIGENCIA				
DEFENSA Y SEGURIDAD NACIONAL				
ORDEN PÚBLICO Y SEGURIDAD				
JUSTICIA				
DEUDA PÚBLICA				
SERVICIOS SOCIALES	637 090 417	503 667 564	408 895 184	81.2
MEDIO AMBIENTE				
SANEAMIENTO	637 090 417	503 667 564	408 895 184	81.2
SALUD				
CULTURA Y DEPORTES				
EDUCACIÓN				
PROTECCIÓN SOCIAL				
PREVISIÓN SOCIAL				
SERVICIOS ECONÓMICOS				
TRABAJO				
COMERCIO				
TURISMO				
AGROPECUARIA				
PESCA				
ENERGÍA				
MINERÍA				
INDUSTRIA				
TRANSPORTE				
COMUNICACIONES				
VIVIENDA Y DESARROLLO URBANO				
TOTAL	637 090 417	503 667 564	408 895 184	81.2

NOTA: La información que se consigna en este formato es por toda fuente de Financiamiento

Jefe de Presupuesto o equivalente
Sello y Firma

Gerente de Adm. y Fin. o equivalente
Sello y Firma

Gerente General o equivalente
Sello y Firma



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Dirección General de Contabilidad Pública

PI-3

DISTRIBUCIÓN GEOGRÁFICA DEL PRESUPUESTO DE INVERSIÓN

Ejercicio 2012

(En Nuevos Soles)

ENTIDAD: EMPRESA DE SANEAMIENTO

DEPARTAMENTO	PIA	PIM	EJECUCIÓN
Amazonas			
Ancash			
Apurimac			
Arequipa			
Ayacucho			
Cajamarca			
Callao	1 254 320	1 325 850	1 320 250
Cusco			
Huancavelica			
Huánuco			
Ica			
Junin			
La Libertad			
Lambayeque			
Lima	635 836 097	502 341 714	407 574 934
Loreto			
Madre de Dios			
Moquegua			
Pasco			
Piura			
Puno			
San Martín			
Tacna			
Tumbes			
Ucayali			
TOTAL	637 090 417	503 667 564	408 895 184

NOTA: La información que se consigna en este formato es por toda fuente de Financiamiento

Jefe de Presupuesto o equivalente

o equivalente

Sello y Firma

Gerente de Admin. y Fin.

o equivalente

Sello y Firma

Gerente General

o equivalente

Sello y Firma

ANÁLISIS DE INVERSIONES CONSIDERANDO METAS FÍSICAS Y FINANCIERAS.

Esta es una empresa estatal de derecho privado constituida como sociedad anónima. Se rige por lo establecido en su Estatuto y la Ley General de Sociedades, Ley N° 27887 las disposiciones que rigen las entidades prestadoras de saneamiento y demás normas aplicables.

El ámbito de responsabilidad de esta empresa comprende la Provincia de Lima, la Provincia Constitucional del Callao y aquellas otras provincias, distritos o zonas del departamento de Lima que se adscriban mediante Resolución Ministerial del Sector Vivienda, cuando haya continuidad territorial y la cobertura del servicio pueda ser efectuada en forma directa.



El objetivo de la empresa es la prestación de los servicios de saneamiento como agua potable y alcantarillado sanitario. Sus servicios son de necesidad y utilidad pública y de preferente interés social.

La misión de la empresa es contribuir al mejoramiento de la calidad de vida de la población administrando eficientemente el recurso agua y la recolección y disposición final de aguas servidas,

controlando la preservación del medio ambiente.

En el ejercicio fiscal 2012 la empresa muestra un presupuesto programado modificado – PIM de S/ 503'667,564 alcanzando una ejecución de S/ 408'895,184, de los cuales corresponde a Recursos Propios S/ 292' 072,114 que representan el 71,4% del total ejecutado y S/ 116'823,070 o 28,6% son Recursos provenientes de Endeudamiento Externo.

1. Proyecto Integral de Saneamiento - PRISA

Durante el año 2009 la empresa de Saneamiento continuó con la ejecución del Proyecto PRISA dentro de los lineamientos del Programa Agua para Todos, cuya prioridad fue establecida en el Decreto Supremo N° 020-2006-Vivienda del 12 de agosto del 2006, que declaró en estado de emergencia la infraestructura para la prestación de servicios de saneamiento.

El mencionado proyecto tuvo una ejecución de S/ 248'597,275 de una programación de S/ 280'386,012, de esta programación se esperaba obtener recursos por operaciones oficiales de crédito externo de S/ 30'000,000 de los cuales no se efectuó ningún desembolso ya que dicho proyecto fue cubierto con recursos propios.

El ámbito geográfico del proyecto abarca la provincia de Lima y la provincia Constitucional del Callao, siendo los distritos de Ventanilla, Ate Vitarte, San Juan de Lurigancho, Punta Hermosa, Punta Negra, San Bartolo, Carabayllo, Pachacamac, Villa El Salvador, San Martín de Porres, Puente Piedra, Santa Rosa, Ancón, Lurín, Rimac y Cieneguilla.

Los proyectos que viene ejecutando la empresa corresponden a obras en su primera y segunda fase, y comprende 20 proyectos de los cuales 5 se encuentran culminados, 10 están en ejecución y 5 en elaboración de sus expedientes técnicos.

- Proyectos con obras culminadas

Durante el año culminaron 5 proyectos con una inversión total de S/ 117,7 millones de los cuales en el 2012 se ejecutaron S/ 66,2 millones.

En el cuadro siguiente se presenta las conexiones realizadas en los distritos de Lima y Callao:

PROYECTOS CON OBRAS CULMINADAS	N°	Nombre de la Obra	N° de Conexiones		Monto de Inversión Total (En Millones de Nuevos Soles)	Inversión Ejecutada 2012 (En Millones de Nuevos Soles)
			Agua Potable	Alcantarillado		
1		Ampliación y Mejoramiento de los Sistemas de Agua Potable y Alcantarillado del Esquema Mi Perú y Anexos en Ventanilla	2 133	2 133	17.7	17.2
2		Instalación de Redes de Agua Potable y Alcantarillado para el A.H. Las Magnolias en el Callao	208	208	0.8	0.7
3		Ampliación y Mejoramiento de los Sistemas de Agua Potable y Alcantarillado del Esquema Valle Amauta en Ate-Vitarte	3 133	3 119	25.4	12.1
4		Ampliación y Mejoramiento de los Sistemas de Agua Potable y Alcantarillado para Sargento Lores- 2da Etapa en San Juan de Lurigancho	6 140	4 205	66.2	35.1
5		Abastecimiento de Agua mediante Surtidores para los Distritos del Sur en Punta Hermosa, Punta Negra y San Bartolo.	0	0	7.6	1.1
TOTAL INVERSIÓN					117.7	66.2

- Proyectos con Obras en Ejecución

En el mismo proyecto para el año 2012 se ha tenido 10 obras en ejecución, las cuales representan una inversión total de S/ 181,4 millones, cuyo detalle se muestra en el cuadro siguiente:

PROYECTOS CON OBRAS EN EJECUCIÓN	N°	Nombre de la Obra	N° de Conexiones a instalar		Monto de Inversión Total (En Millones de Nuevos Soles)	Inversión Ejecutada 2012 (En Millones de Nuevos Soles)	Avance del Proyecto (%)
			Agua Potable	Alcantarillado			
1		Ampliación y Mejoramiento de los Sistemas de Agua Potable y Alcantarillado del Esquema Integral Carabayllo	12 375	13 007	65.6	36.3	87%
2		Ampliación y Mejoramiento de los Sistemas de Agua Potable y Alcantarillado para la Quebrada Manchay en Pachacamac	8 221	8 221	119	63.2	69%
3		Ampliación y Mejoramiento de los Sistemas de Agua Potable y Alcantarillado para el 7°, 9° y 10° Sector de Villa El Salvador.	6 001	6 001	58.1	12.6	31%
4		Ampliación y Mejoramiento de los Sistemas de Agua Potable y Alcantarillado para el Esquema San Juan Macías de Porres.	5 367	4 954	16.8	9.5	57%
5		Ampliación y Mejoramiento de los Sistemas de Agua Potable y Alcantarillado para el Esquema Lomas de Zapallal	3 847	3 847	23.6	22.4	96%
6		Ampliación y Mejoramiento de los Sistemas de Agua Potable y Alcantarillado para el Esquema Santa Rosa y Ancón.	3 303	5 031	72.9	22.3	35%
7		Instalación de los Sistemas de Agua Potable y Alcantarillado para el Esquema Parque Metropolitano en Villa El Salvador y Lurín.	2 102	2 102	11.4	3.7	39%
8		Instalación de Redes Secundarias y Conexiones Domiciliarias de agua Potable y Alcantarillado en el A.H. Julio C. Tello Sectores del 18 al 24 en Lurín.	445	445	9.9	2.4	28%
9		Instalación de Redes Secundarias y Conexiones Domiciliarias complementarias para el Esquema Sargento Lores - 2da.Etapa en San Juan de Lurigancho.	1 363	1 007	6.5	4.4	84%
10		Instalación de Redes Secundarias y Conexiones Domiciliarias complementarias de Agua Potable y Alcantarillado del Sistema Valle El Amauta en Ate Vitarte.	922	922	5.2	4.6	89%
TOTAL INVERSIÓN					389.0	181.4	

- Proyectos en elaboración de Expediente Técnicos

El Proyecto Integral de Saneamiento-PRISA, también considera otros proyectos como la elaboración de Expedientes Técnicos que se detallan en el cuadro siguiente:

EXPEDIENTES TÉCNICOS	N°	Nombre de la Obra	N° de Conexiones a Instalar		Monto de Inversión Total (En Millones de Nuevos Soles)	Inversión Ejecutada 2012 (En Millones de Nuevos Soles)	Avance del Proyecto (%)
			Agua Potable	Alcantarillado			
	1	Ampliación y Mejoramiento de los Sistemas de Agua Potable y Alcantarillado para el Esquema Santa María de Huachipa en Lurigancho - Chosica	1 479	1 479	22.3	0.9	75%
	2	Instalación de los Sistemas de Agua Potable y Alcantarillado para los AA.HH. Los Alizos de Amauta, Zona "A" y los Progresistas "C"	154	154	1.5	0	90%
	3	Obras Generales para la Instalación del Colector de Alivio para el Colector N° 6 Rimac y San Martín de Porres.	0	0	5.3	0.1	36%
	4	Ampliación y Mejoramiento de los Sistemas de Agua Potable y Alcantarillado para los AA.HH. Sarita Colonia, Juan Pablo II, Acapulco y Anexos.	563	563	11.9	0	28%
	5	Construcción del canal de conducción entubado Malecón Cieneguilla y mejoramiento de canales de riego Caña Hueca, Jatosisa - Sotelo y San Fernando.	0	0	10.1	0	100%
	TOTAL INVERSIÓN				51.1	1.0	

2. Proyectos de Ampliación de Cobertura

Estos proyectos son financiados mediante el convenio de Préstamo JBIC PE-P30 (ahora JICA – Japan Internacional Cooperation Agency), cuyo objetivo es la ejecución de obras generales y secundarias de agua potable y alcantarillado, que beneficiaran directamente a una población estimada de 250 mil habitantes. Las obras ejecutadas en el presente ejercicio fueron en los distritos de San Juan de Lurigancho, Comas, Independencia, partes altas de Huaycán en Ate Vitarte y Huachipa.

Asimismo, se continuó con la ejecución de obras del Proyecto financiado por el Convenio de Préstamo del BIRF 7160-PE por US\$ 20 millones con una contrapartida de la empresa de saneamiento de US\$ 10 millones, que viene permitiendo dotar de los servicios de agua potable y alcantarillado a aproximadamente 25 mil familias de las zonas periféricas de los conos Centro, Norte y Sur de la ciudad de Lima.

Los distritos en los cuales se han ejecutado dichas obras son: Carabayllo, Comas, Ventanilla, Independencia, Puente Piedra, Villa María del Triunfo, san Juan de Miraflores y Villa El Salvador.

La inversión en estos proyectos durante el ejercicio fiscal 2012 alcanzó el monto de S/ 126,7 millones de los cuales corresponde S/ 98,8 millones al convenio JBIC y S/ 27,9 millones al convenio BIRF incluyendo los recursos propios (contrapartida nacional). Por lo tanto si analizamos por fuente de financiamiento tenemos que con recursos propios la inversión fue de S/ 9,9 millones y por operaciones oficiales de crédito externo fue de S/ 116,8 millones.

Las metas física alcanzadas durante el periodo fueron de 187 kilómetros y 20 183 conexiones en los distritos que son del ámbito del proyecto de las provincias de Lima y el Callao en el departamento de Lima.

Nota Explicativa:

01. Proyecto Estudios y Obras Generales de Mejoramiento de Agua Potable y Alcantarillado.

El Proyecto tuvo una programación de S/ 27'897,902 habiendo ejecutado S/ 9 711,325 con la fuente de financiamiento de recursos propios, sin embargo no presenta meta física ejecutada aun habiéndose programado 4 199 Kilómetros, al respecto cabe precisar que el presupuesto ejecutado corresponde a estudios en ejecución y obras en proceso de liquidación, motivo por el cual la meta ejecutada es cero dado que la unidad de medida son kilómetros.

Conciliación de los formatos de inversión PI-1 con los formatos Presupuesto Institucional de Gastos – PP2 y el Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos – EP-1

La empresa presenta en los **formatos del Presupuesto Institucional del Gasto PP-2 y el Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos EP-1** la siguiente información:

<u>Recursos Directamente Recaudados</u>	PIA	PIM	EJECUCIÓN
Gastos de Capital			
2.4 Donaciones y Transferencias			
2.5 Otros Gastos			
2.6 Adquisición de Activos No Financieros	513 741 058	352 452 058	302 258 976
2.7 Adquisición de Activos Financieros			
<u>Recursos por operaciones oficiales de crédito externo</u>			
Gastos de Capital			
2.4 Donaciones y Transferencias			
2.5 Otros Gastos			
2.6 Adquisición de Activos No Financieros	155 659 841	177 876 796	116 823 070
2.7 Adquisición de Activos Financieros			
TOTAL GENERICA 2.6 ADQ. ACT.NO FINANC.	669 400,899	530 328,854	419 082,046

El formato Marco Legal y Ejecución del Presupuesto de Inversión PI-1 de la Empresa Saneamiento se muestra la siguiente información:

<u>Recursos Directamente Recaudados</u>	PIA	PIM	EJECUCIÓN
2.6 Adquisición de Activos No Financieros	481 430 576	325 790 768	292 072 114
<u>Recursos por operaciones oficiales de crédito externo</u>			
2.6 Adquisición de Activos No Financieros	155 659 841	177 876 796	116 823 070
TOTAL GENERICA 2.6 ADQ. ACT.NO FINANC.	637 090,417	503 667,567	408 895,184
TOTAL 2.6 de PP-2 y EP-1 (Gasto)	669 400,899	530 328,852	419 082,046
TOTAL 2.6 de PI-1	(637 090,417)	(503 667,567)	(408 895,184)
DIFERENCIA	32 310,000	26 661,288	10 186,862

Al efectuar el análisis del presupuesto programado y ejecutado en la genérica 2.66 adquisición de activos no financieros de los formatos PP-2 y la Ejecución del Gasto EP-1, se observa que la diferencia en este caso hipotético corresponde a la fuente de financiamiento de recursos Directamente Recaudados y son Otros gastos de capital no ligados a proyectos de inversión que se deben digitar en el formato **ANEXO AL PI-1** de acuerdo a los indicado en el Manual.

DIFERENCIA DE RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS:

2.6 Adquisición de Activos No Financieros

Proyectos de Inversión PI-1	481 430 576	325 790 768	292 072 114
Gastos de Capital no ligados a Proy. Inv.- PI-1	<u>32 310 482</u>	<u>26 661 290</u>	<u>10 186 862</u>
	513 741 058	352 452 058	302 248 976

Coordinaciones:

Email: mcrisanto@mef.gob.pe

Telef.: 3115930 anexo 3227