

MEF/DGPP

 Dirección General de
 Contabilidad Público

**Entidad Prestadora de Servicios de Saneamiento de Agua Potable y
 Alcantarillado de Loreto S.A. – EPS SEDALORETO S.A.**
NOTAS PRESUPUESTALES I TRIMESTRE EJERCICIO FISCAL - 2023
NOTA 01:
I. ANTECEDENTES DE CREACION Y OBJETIVO SOCIAL
1.1. Constitución Institucional.

La Entidad Prestadora de servicios de saneamiento de agua potable y alcantarillado - EPS SEDALORETO S.A., es una empresa pública municipal de derecho privado, bajo régimen de Sociedad Anónima, y sujeta a la Ley General de Sociedades.

La normativa vigente le responsabiliza de los servicios públicos de agua potable (Captación, Producción y Distribución); Alcantarillado (Recolección y Disposición); y Disposición Sanitaria de Excretas; en el Departamento de Loreto - Provincias de Maynas, Alto Amazonas y Requena.

Si bien afronta algunas restricciones en parte de su infraestructura y equipamiento, se tiene la necesidad de consolidar políticas modernas y eficientes de gestión y de las limitaciones económicas que restringen la implantación de programas de inversión, se esfuerza por consolidar su posicionamiento en el mercado regional, superando en forma progresiva sus limitaciones e implantando procesos de modernización coherentes y sustentados y optimizando los sistemas, apoyado en un marco normativo y legal integrado; apoyo técnico de OTASS, supervisión y fiscalización por la SUNASS, y sus adecuadas relaciones interinstitucionales.

Un decidido aporte a esta nueva dinámica de gestión ha significado la elaboración del Plan Maestro Optimizado – PMO (Con vigencia de 30 años), y por ende la aprobación del Estudio Tarifario 2022-2027.

1.2. Objetivos Institucionales

- ✓ Garantizar la calidad y continuidad de los servicios de saneamiento que administra EPS
- ✓ Promover la Ampliación del Servicio a la Población
- ✓ Asegurar la sostenibilidad Financiera de la EPS.
- ✓ Lograr la Sostenibilidad de los sistemas de Saneamiento

1.3. Misión

Brindar servicio de alta calidad y rendimiento, en los aspectos de agua y alcantarillado; contribuyendo a mejorar la calidad de vida de la población, mediante una gestión eficientemente en sus recursos y la preservación del medio ambiente.

1.4. Visión

Ser una empresa de alto nivel y competitividad, liderando los servicios de agua potable y alcantarillado, a nivel nacional.

NOTA N° 02:
Marco legal de la información presupuestal:

- Con fecha 29 de Diciembre del año fiscal 2016, se publica el Decreto Legislativo N° 1280, que aprueba la Ley Marco de la Gestión y Prestación de los Servicios de Saneamiento, enmarcando el objeto de la ley: establecer las normas que rigen la prestación de los servicios de saneamiento a nivel



nacional, en los ámbitos urbano y rural, con la finalidad de lograr el acceso universal, el aseguramiento de la calidad y la prestación eficiente y sostenible de los mismos, promoviendo la protección ambiental y la inclusión social, en beneficio de la población.

- Decreto Legislativo N° 1440 – Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público.

NOTA N° 3:

Principios y Prácticas Presupuestarias:

1. La EPS SEDALORETO S.A, realiza sus operaciones presupuestarias de acuerdo a las Normas emitidas por los entes rectores; Dirección General de Presupuesto Público, Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público y la Dirección General de Contabilidad Publico.
2. Para el registro de las operaciones presupuestales, la empresa utiliza el modulo del sistema Integrado de la Administración Financiera - SIAF, a través del link <http://app2.mef.gob.pe/siafmef/index.jsp>, habilitado por el Ministerio de Economía y Finanzas.
3. La formulación de los Estados Presupuestarios se elabora siguiendo los lineamientos establecidos en las Directivas emitidas por la Dirección General de Contabilidad Pública.
4. La elaboración del estado Presupuestario, Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos EP-1, se realizó bajo el principio de lo percibido en lo que corresponde a los ingresos, y el devengado (Compromiso, previamente registrado), la ejecución del gasto.
5. La EPS SEDALORETO S.A, al I Trimestre del ejercicio 2023, ha ejecutado su presupuesto de Ingresos y Gastos, que muestra el EP-1, en forma adecuada, manteniéndose disciplina en la Ejecución Presupuestaria.



NOTA N° 4:

Presupuesto Institucional de Apertura - PIA

1. El presupuesto Institucional de Apertura de Ingresos y Egresos de EPS SEDALORETO S, A, del año fiscal 2023 fue aprobado mediante Resolución N° 220-2022-EPS SEDALORETO S.A-GG, de fecha 15 de diciembre 2022, por la suma de **S/ 39'835,697.00 Soles.**
2. Recursos Directamente Recaudados, el Presupuesto Institucional de Apertura PIA – 2023 de **S/ 39'835,697.00 Soles.**

RUBROS	Presupuesto Institucional Aprobado (A)
INGRESOS	39,835,697
INGRESOS CORRIENTES	39,835,697
Venta de Bienes y Servicios y Derechos Administrativos	39,835,697
TOTAL INGRESOS	39,835,697
EGRESOS	39,835,697
GASTOS CORRIENTES	37,442,220
Personal y Obligaciones Sociales	13,955,145
Bienes y servicios	21,785,456
Otros Gastos	1,701,619
GASTOS DE CAPITAL	2,393,477
Adquisición de Activos No Financieros	2,393,477
TOTAL DE EGRESOS	39,835,697

Nota N° 5:**INGRESOS:****Recursos Directamente Recaudados**

Son los recursos generados por la venta de nuestros servicios de agua potable, alcantarillado, y colaterales, Impuestos y Contribuciones Obligatorios y Donaciones y Transferencias. Los Ingresos se financiaron con esta modalidad, refiriendo el nivel específico de este rubro, el siguiente comportamiento:

CUADRO N° 01

RUBROS	Presupuesto Institucional Aprobado (A)	Presupuesto Institucional Modificado (B)	EJECUCION AL PERIODO		
			Ejecutado (C)	Avance (%)	
				(C)/(A) X 100	(C)/(B) X 100
INGRESOS	39,835,697				
INGRESOS CORRIENTES	39,835,697	39,835,697	11,854,593	30%	30%
Venta de Bienes y Servicios y Derechos Administrativos	39,835,697	39,835,697	11,854,593	30%	30%
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	11,293	11,293	0%	100%
Donaciones y Tranferencias		11,293	11,293	0%	100%
FINANCIAMIENTO	0	9,719,976	9,719,976	0%	100%
Saldos de Balance		9,719,976	9,719,976	0%	100%
TOTAL INGRESOS	39,835,697	49,566,966	21,585,862	54%	44%

- a) Recursos económicos que se generan por la venta de nuestros servicios de agua potable y alcantarillado y servicios colaterales. De acuerdo a lo programado en el PIA 2023, se estimó recaudar en el I Trimestre del ejercicio 2023, el monto de **S/ 9'958,924.00 Soles**.
- b) Se incorporó **S/ 9'719,976** soles, mediante Crédito Suplementario, Recursos provenientes de Saldo de Balance Donaciones y Transferencias a favor de la EPS SEDALORETO S.A, provenientes del desembolso efectuado por el Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento; Transferencias OTASS para Recursos Directamente Recaudado - RDR, a favor de la EPS SEDALORETO S.A, provenientes del desembolso Fondo de Inversión efectuado por el Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento.
- Aprobada mediante Resolución de Gerencia General N° 028-2023-EPS SEDALORETO S.A., de fecha 24 de enero del 2023; por la suma de **S/ 8'396,154.00**;
 - Aprobada mediante Resolución de Gerencia General N° 083-2023-EPS SEDALORETO S.A., de fecha 30 de marzo del 2023; por la suma de **S/ 51,822.00**;
 - Aprobada mediante Resolución de Gerencia General N° 029-2023-EPS SEDALORETO S.A., de fecha 24 de enero del 2023; por la suma de **S/ 1'090,034.34**;
 - Aprobada mediante Resolución de Gerencia General N° 026-2022-EPS SEDALORETO S.A., de fecha 24 de enero del 2023; por la suma de **S/ 38,774.00**;
 - Aprobada mediante Resolución de Gerencia General N° 043-2023-EPS SEDALORETO S.A., de fecha 14 de febrero del 2023; por la suma de **S/ 129,219.00**;
 - Aprobada mediante Resolución de Gerencia General N° 062-2023-EPS SEDALORETO S.A., de fecha 13 de marzo del 2023; por la suma de **S/ 13,973.94**;
- c) Mediante Resolución de Gerencia General N° 038-2023-EPS SEDALORETO S.A., de fecha 08 de febrero 2023, se incorporó **S/ 11,293 soles**, mediante Crédito Suplementario recursos provenientes de Donaciones y Transferencias para la elaboración de Expediente Técnico que permita la liberación de interferencias constituidas por redes de agua potable que afectan el Plan Maestro de Desarrollo del Aeropuerto Internacional "Coronel Francisco Secada Vignetta".



Ejecución Presupuestaria de Ingresos comparado con el PIM.**CUADRO N° 02**

Ingresos							
	RUBROS	2023		2022		Variación Ejecución	
		PIM	Ejecución I Trimestre	PIM	Ejecución I Trimestre	S/	%
INGRESOS CORRIENTES	39,835,697	11,854,593	37,366,177	9,971,442	1,883,151	18.89	
Venta de Bienes y Servicios y Derechos Administrativos	39,835,697	11,854,593	37,366,177	9,971,442	1,883,151	18.89	
FINANCIAMIENTO	9,731,269	9,731,269	18,342,354	18,342,354	11,293	0.06	
Transferencias Recibidas	11,293	11,293	0	0	11,293	0.00	
Saldos de Balance	9,719,976	9,719,976	18,342,354	18,342,354	-8,622,378	-47.01	
TOTAL INGRESOS	49,566,966	21,585,862	55,708,531	28,313,796	-6,727,934	-23.76	

- a. Recursos económicos que se generan por la venta de nuestros servicios de agua potable y alcantarillado y servicios colaterales, se estimó recaudar al I Trimestre 2023 el monto de S/ 9'958,924 Soles, precisando que la recaudación real fue de **S/ 11'854,593** con un índice de ejecución del 119.03%.
- b. Se incorporó en el Presupuesto Institucional de Apertura al I trimestre 2023, un Crédito Suplementario, Recursos provenientes de Saldo de Balance Donaciones y Transferencias a favor de la EPS SEDALORETO S.A, provenientes del desembolso efectuado por el Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento; Transferencias OTASS; por un total de **S/. 9'719,976.00 Soles**:
- c. Se incorporó en el Presupuesto Institucional de Apertura al I trimestre 2023, un Crédito Suplementario, Recursos provenientes de Saldo de Balance Donaciones y Transferencias a favor de la EPS SEDALORETO S.A, provenientes del desembolso efectuado por el Ministerio de Transportes y Comunicaciones; por un total de **S/. 11,293.00 Soles**:

Nota N° 6:**Gastos Corrientes**

Respecto al PIA 2023, los egresos provenientes de Recursos Directamente Recaudados Ejecutados al I Trimestre del ejercicio fiscal 2023, de la programación global **S/. 39'835,697**; se ejecutó en el I Trimestre el importe de **S/ 10'737,711.00 Soles VS a S/ 9'958,924.00 Soles** programados, que representan el 27%, ejecución considerable, comparada con la programación, analizados por rubros o componentes que refieren los siguientes resultados:

Asimismo, se ejecutó al I Trimestre del Ejercicio 2023, Crédito Suplementario, provenientes de Donaciones y Transferencia – Saldo de Balance, efectuado por el Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento, OTASS y Ministerio de Transportes y Comunicaciones, de la programación global **S/ 9'731,269** se tiene que al I Trimestre su gasto fue de **S/ 704,048.00 Soles**.

CUADRO N° 03

RUBROS	Presupuesto Institucional Aprobado (A)	Presupuesto Institucional Modificado (B)	EJECUCION AL PERIODO		
			Ejecutado (C)	Avance (%)	
				(C)/(A) X 100	(C)/(B) X 100
EGRESOS	39,835,697	49,566,966	10,737,711	27%	22%
GASTOS CORRIENTES	37,442,220	38,543,546	10,526,584	28%	27%
Personal y Obligaciones Sociales	13,955,145	13,955,145	2,830,508	20%	20%
Bienes y servicios	21,785,456	22,886,782	7,236,578	33%	32%
Otros Gastos	1,701,619	1,701,619	459,498	27%	27%
GASTOS DE CAPITAL	2,393,477	11,023,420	211,126	9%	2%
Adquisición de Activos No Financieros	2,393,477	11,023,420	211,126	9%	2%
TOTAL DE EGRESOS	39,835,697	49,566,966	10,737,711	27%	22%

Personal y Obligaciones Sociales

CONCEPTOS	PIM 2023	Ejecución I Trimestre 2023	PIM 2022	Ejecución I Trimestre 2022	Variación (ejecución)	
					S/.	%
Sueldos y salarios	9,956,168	1,783,385	8,360,280	1,784,331	-946	0
Gratificaciones y bonificaciones	1,151,643	699	2,867,840	1,600	-901	-56
CTS	1,046,769	1,589	998,920		1,589	0
Seguridad y Previsión social	997,177	205,844	1,578,050	1,150,076	-944,232	-82
Capacitación	95,658	0	99,000		0	0
Otros gastos de personal	707,729	838,990	51,053	12,000	826,990	0
TOTAL	13,955,145	2,830,508	13,955,143	2,948,007	-117,499	-4

Se ha programado para el I Trimestre **S/ 3'488,777** y se ejecutó **S/ 2'830,508**, se ejecutó el 18.87%, al respecto se puede apreciar que se está tomando las medidas necesarias con el objeto de cumplir las metas. Conforme a los créditos presupuestarios autorizados en el Presupuesto Institucional Aprobado.

Bienes y Servicios

CONCEPTOS	PIM 2023	Ejecución I Trimestre 2023	PIM 2022	Ejecución I Trimestre 2022	Variación (ejecución)	
					S/.	%
Compra de bienes	9,862,775	3,543,380	8,482,100	1,991,360	1,552,020	78
Insumos y suministros	6,013,745	2,106,402	7,592,816	1,836,225	270,177	14.71
Combustibles y lubricantes	753,877	194,450	479,940	116,765	77,685	66.53
Repuestos y accesorios	2,276,473	1,066,974	369,074	23,021	1,043,953	0.00
Compra de otros bienes	818,680	175,555	40,270	15,349	160,206	0.00
Contratación de servicios	13,024,007	3,830,909	11,296,439	2,593,872	1,237,037	48
Transporte y almacenamiento	689,793	2,460	345,820	18,247	-15,787	-86.52
Tarifa de servicios públicos	6,628,136	1,966,930	6,220,024	1,639,148	327,782	20.00
Honorarios profesionales	1,869,827	661,414	913,392	298,569	362,845	121.53
Servicios de Auditorías	62,530	-	30,000		-	0.00
Mantenimiento y reparación	1,194,492	105,477	654,810	87,586	17,891	20.43
Alquileres	97,632	18,896	373,716	18,793	103	0.55
Vigilancia, guardiana y limpieza	1,342,523	315,889	1,513,400	240,518	75,371	31.34
Publicidad y publicaciones	80,405	39,842	86,500	8,400	31,442	374.31
Gastos Financieros	103,352	35,527	0		35,527	0.00
Seguros	135,280	89,650	705,600	124,076	-34,426	-27.75
Viáticos y asignaciones	173,127	34,843	136,067	14,650	20,193	137.84
Contratación de otros servicios	646,910	559,980	317,110	143,885	416,095	289.19
TOTAL	22,886,782	7,374,289	19,778,539	4,585,232	2,789,057	126

En rubro de bienes y servicios se presupuestó con RDR el importe de **S/ 21'785,456** y se ejecutó en el I trimestre **S/ 7'236,578** Soles; determinando un nivel de gasto del 33% respecto al programado, debido al incremento de costo unitario de los insumos químicos, energía eléctrica, proyectando la disminución del gasto para el II trimestre-2023, mediante un proceso adecuado de austeridad y racionalidad en el gasto, priorizando en todo momento las adquisiciones, sin poner en riesgo la operación de los sistemas y la calidad del servicio que brindamos a nuestra población.

Además, se ejecutó **S/ 137,711.00** de gastos provenientes de Donaciones y Transferencias del 2023.

Otros Gastos

CONCEPTOS	PIM 2023	Ejecución I Trimestre 2023	PIM 2022	Ejecución I Trimestre 2022	Variación (ejecución)	
					S/.	%
Tributos	1,343,027	377,357	2,107,060	378,874	-1,517	0
Otros gastos	358,592	82,142	60,000		82,142	0
TOTAL	1,701,619	459,499	2,167,060	378,874	80,625	21.28

En el rubro de otros gastos, se determina los siguientes componentes: tributos, impuesto y Pago Juicios laborales a los trabajadores, se ejecutó el importe de **S/ 459,499** proyectando la disminución del gasto para el II trimestre-2023, mediante un proceso adecuado de austeridad y racionalidad en el gasto.

Gastos de Capital

CONCEPTOS	PIM 2023	Ejecución I Trimestre 2023	PIM 2022	Ejecución I Trimestre 2022	Variación (ejecución)	
					S/.	%
Proyectos de inversión						
Gastos de capital no ligados a Proy.	2,393,477	211,125	2,451,101	65,888	145,237	22043%
Otros gastos de capital						
TOTAL	2,393,477	211,125	2,451,101	65,888	145,237	22043%

Gastos de Capital - Donaciones y Transferencias

CONCEPTOS	PIM 2023	Ejecución I Trimestre 2023	PIM 2022	Ejecución I Trimestre 2022	Variación (ejecución)	
					S/.	%
Proyectos de inversión						
Gastos de capital no ligados a Proy.	8,629,943	566,337	17,356,688	1,257,136	-690,799	-5495%
Otros gastos de capital						
TOTAL	8,629,943	566,337	17,356,688	1,257,136	-690,799	-5495%

Consolidado del Gastos de Capital

CONCEPTOS	PIM 2023	Ejecución I Trimestre 2023	PIM 2022	Ejecución I Trimestre 2022	Variación (ejecución)	
					S/.	%
Gastos de capital no ligados a Proy.	11,023,420	777,463	19,807,789	1,323,024	-545,561	-4124%
TOTAL	11,023,420	777,463	19,807,789	1,323,024	-545,561	-4124%

Es el rubro de menor incidencia en la ejecución presupuestal al I Trimestre, alcanzando ejecutar con RDR el 8.82% de su ejecución (S/ 211,125.00); respecto a lo presupuestado en Donaciones y Transferencias se alcanzó a ejecutar el 6.56% de S/ 566,337, en esta etapa se realizan ajustes respectivos con la finalidad de mejorar el nivel de ejecución priorizando la calidad de la prestación de los servicios.

Liquitos, abril del 2023


 Lic. Adm. Ruth E. Cubas Garcia
 Gerente de Planificación Estratégica y Presupuesto
 EPS SEDALORETO S.A.
 JEFE DE PRESUPUESTO
 Sello y Firma


 LIC. JOSÉ LUIS GARCÍA CARDICH
 Gerente General
 EPS SEDALORETO S.A.



RATIOS DE GESTION PRESUPUESTARIA

ENTIDAD : ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DE LORETO S.A
PERIODO DE EVALUACION : MARZO - 2023

RUBROS	Presupuesto Institucional Aprobado (A)	Presupuesto Institucional Modificado (B)	EJECUCION AL PERIODO		
			Ejecutado (C)	Avance (%)	
				(C)/(A) X 100	(C)/(B) X 100
INGRESOS					
INGRESOS CORRIENTES	39,835,697	39,835,697	11,854,593	30%	30%
Administrativos	39,835,697	39,835,697	11,854,593	30%	30%
Otros Ingresos				0%	0%
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	11,293	11,293	0%	100%
Otros Ingresos		11,293	11,293	0%	100%
FINANCIAMIENTO	0	9,719,976	9,719,976	0%	100%
Saldos de Balance		9,719,976	9,719,976	0%	100%
TOTAL INGRESOS	39,835,697	49,566,966	21,585,862	54%	44%
EGRESOS	39,835,697	49,566,966	10,737,711	27%	22%
GASTOS CORRIENTES	37,442,220	38,543,546	10,526,584	28%	27%
Personal y Obligaciones Sociales	13,955,145	13,955,145	2,830,508	20%	20%
Bienes y servicios	21,785,456	22,886,782	7,236,578	33%	32%
Otros Gastos	1,701,619	1,701,619	459,498	27%	27%
GASTOS DE CAPITAL	2,393,477	11,023,420	211,126	9%	2%
Adquisición de Activos No Financieros	2,393,477	11,023,420	211,126	9%	2%
TOTAL DE EGRESOS	39,835,697	49,566,966	10,737,711	27%	22%

/1 La información de Ingresos y Egresos se presenta por fuente de financiamiento


Lic. Adm. Ketty R. Barreto Rengifo
Esp. Presupuesto - GPEP
EPS SEDALORETO S.A.
Sello y Firma


Lic. Adm. Ruth E. Cubas Garcia
Gerente de Planeación Económica y Presupuestos
JEFE DE PRESUPUESTO
EPS SEDALORETO S.A.
Sello y Firma


LIC. JOSE LUIS GARCIA CARDICH
Gerente General
EPS SEDALORETO S.A.