



# **EVALUACIÓN PRESUPUESTAL y DEL PLAN OPERATIVO**

**2011**



# EVALUACIÓN PRESUPUESTAL



## **PRESUPUESTO INSTITUCIONAL - SUNASS 2011**

El Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) de SUNASS correspondiente al Año Fiscal 2011, fue aprobado mediante Resolución de Consejo Directivo N° 058-2010-SUNASS-CD del 27.12.10, por un monto de **DIECINUEVE MILLONES Y 00/100 NUEVOS SOLES (S/. 19´000,000.00)** .

En el mes de octubre de 2011, se incorporó saldos de balance de ejercicios anteriores por el monto de S/.455,900.00, con lo cual el marco presupuestal total ascendió a **DIECINUEVE MILLONES CUATROCIENTOS CINCUENTA Y CINCO MIL NOVECIENTOS Y 00/100 NUEVOS SOLES (S/.19´455,900.00)**.





### MARCO PRESUPUESTAL Y EJECUCIÓN DEL PIM

<b>GENÉRICA DEL GASTO</b>	<b>PIA</b>	<b>Modificaciones</b>	<b>Crédito Suplementario</b>	<b>PIM</b>	<b>Ejecución 2011</b>	<b>% Ejecución del PIM</b>
2.1 Personal y Obligaciones Sociales	13,352,197	-387,428		12,964,769	11,960,448	92.3%
2.2 Otras Prestaciones	300,000	0		300,000	261,694	87.2%
2.3 Bienes y Servicios	5,211,963	43,480	110,200	5,365,643	4,584,164	85.4%
2.5 Otros Gastos	105,840	114,927		220,767	124,564	56.4%
2.6 Adquisición de Activos	30,000	229,021	345,700	604,721	204,801	33.9%
<b>TOTAL S/.</b>	<b>19,000,000</b>	<b>0</b>	<b>455,900</b>	<b>19,455,900</b>	<b>17,135,671</b>	<b>88.1%</b>

**PIA : Presupuesto Institucional de Apertura**

**PIM: Presupuesto Institucional Modificado**



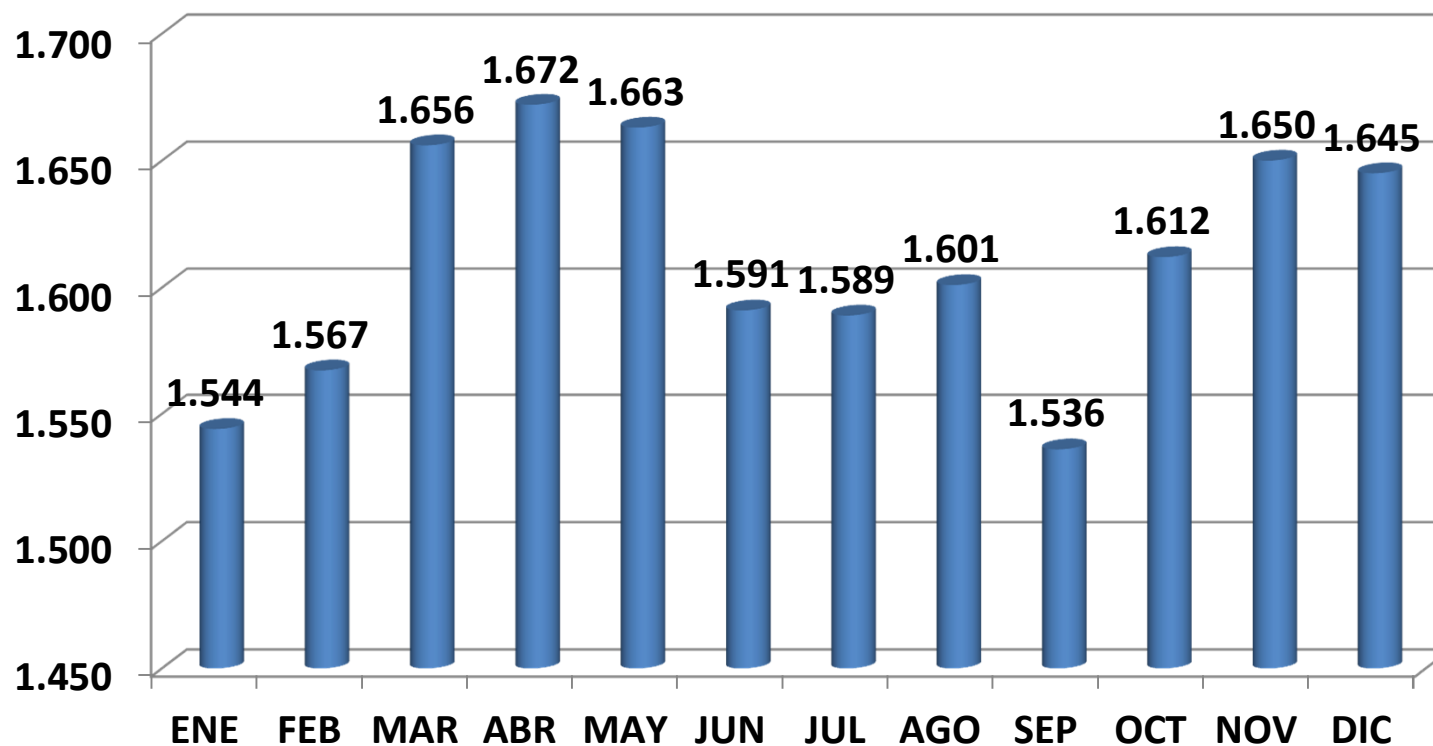
### EJECUCION DE INGRESOS 2011

CONCEPTO	MONTO	%
1. Aportes de SEDAPAL	11,720,651	60.7
2. Aportes de EPS Municipales	7,178,545	37.1
3. Aporte EPS privada	116,460	0.6
2. Intereses por depósitos bancarios	47,632	0.3
3. Alquiler de local Av. Materiales	219,193	1.1
4. Otros ingresos	43,739	0.2
<b>TOTAL S/.</b>	<b>19,326,220</b>	<b>100.0</b>

La captación de los ingresos superó el monto presupuestado de 19 millones de Nuevos Soles.



## EJECUCION DE INGRESOS AÑO 2011 TOTAL : S/.19'326,220.00



■ Grafico: Cantidades en millones de Nuevos Soles





### EJECUCION DEL GASTO AÑO 2011

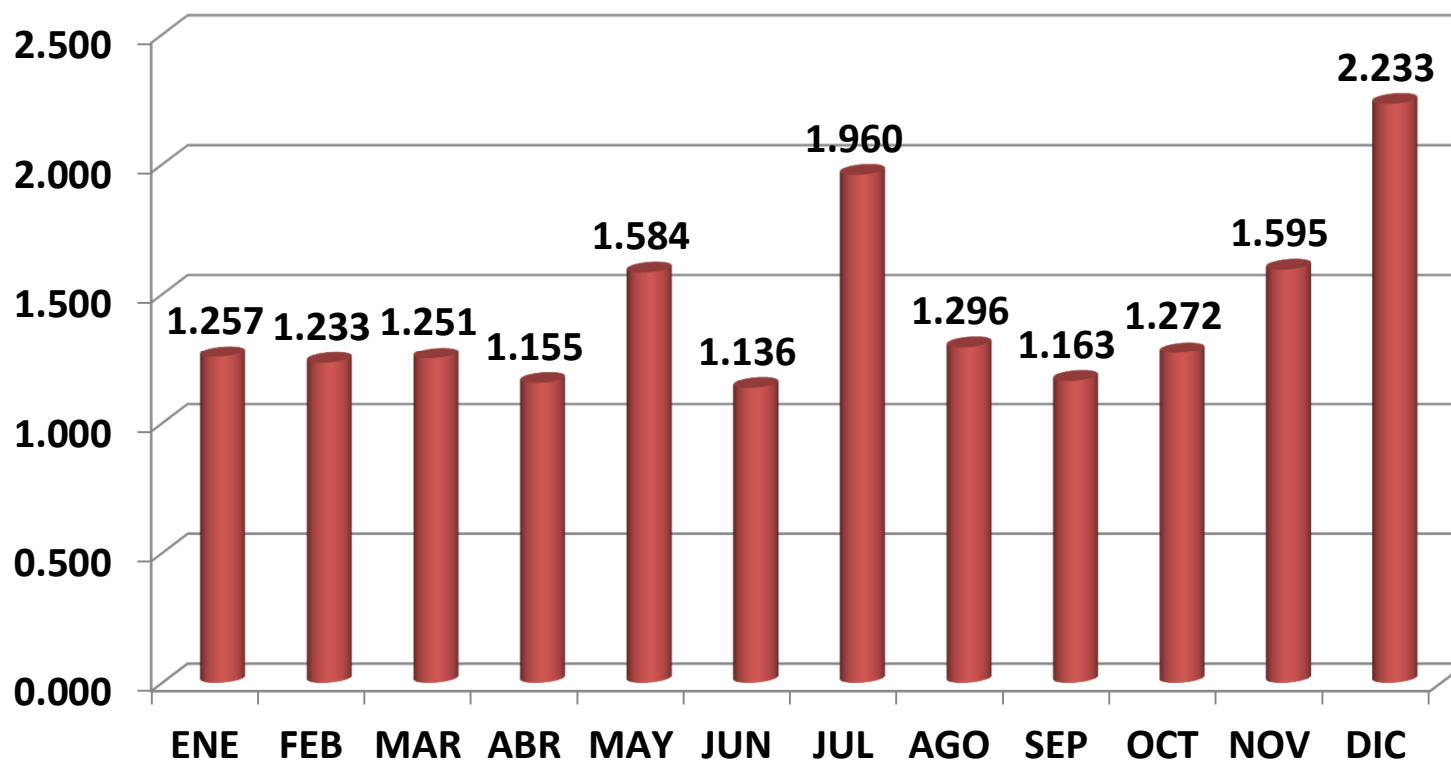
CONCEPTO	MONTO	%
- PERSONAL : CAP	12,222,142	71.3%
- PERSONAL: CAS + PRACTICANTES	1,762,259	10.3%
- BIENES Y SERVICIOS	2,946,469	17.2%
- ACTIVOS	204,801	1.2%
<b>TOTAL S/.</b>	<b>17,135,671</b>	<b>100.0%</b>





## EJECUCION DE GASTOS Ë 2011

Total S/. 17'135,671.00



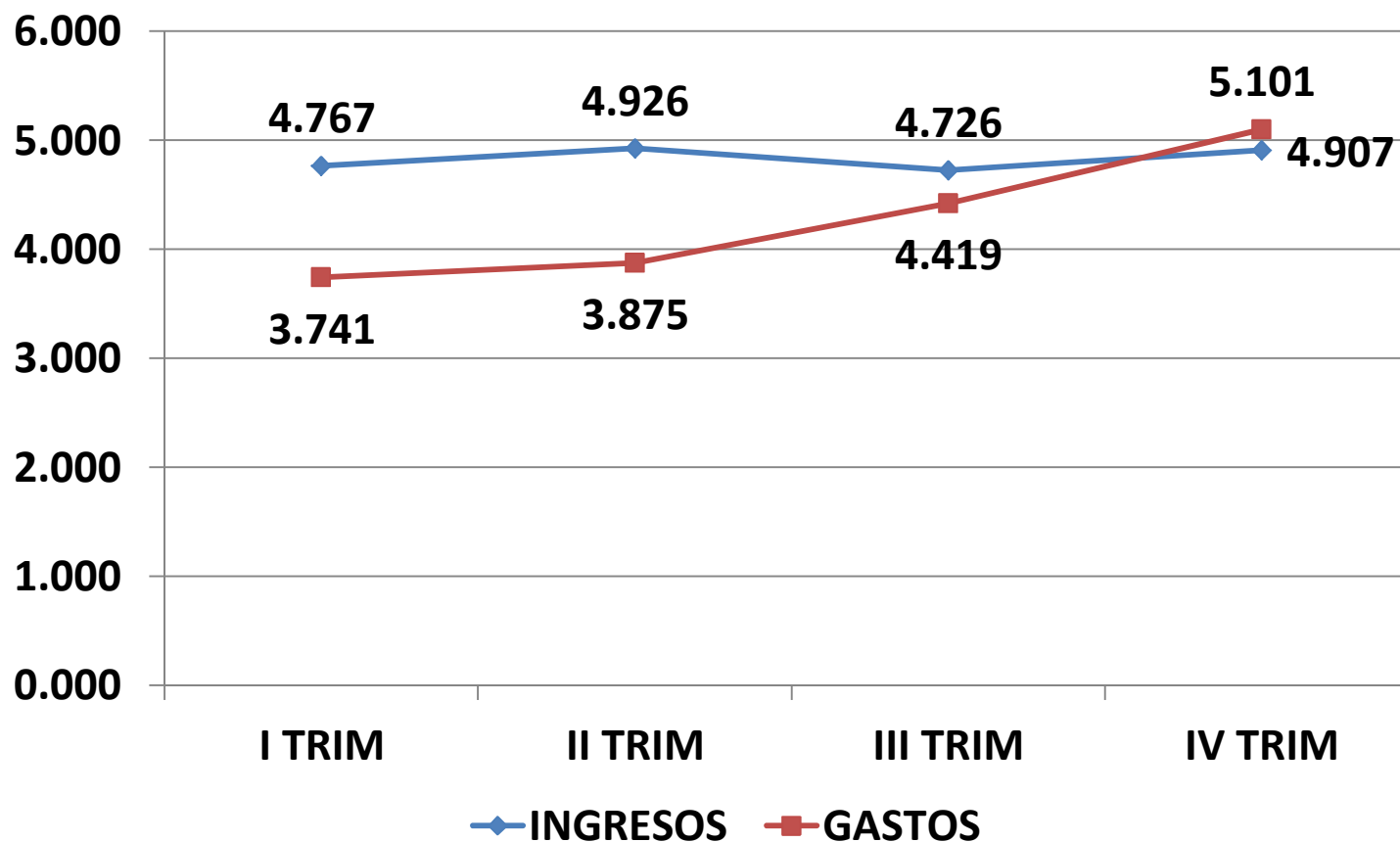
■ Gráfico: Cantidades en Millones de Nuevos Soles







## INGRESOS Vs. GASTOS Æ AÑO 2011 (Gráfico: Cantidades en Millones de Nuevos Soles)





## DISPONIBILIDAD FINANCIERA Æ AÑO 2011

<b>INGRESOS</b>	<b>Monto S/.</b>
Ingresos RDR (*) Enero-Diciembre 2011	19,326,220
Saldo de balance RDR al 31.12.2010	809,549
Saldo de balance DONACIONES al 31.12.2010	14,732
<b>Total S/.</b>	<b>20,150,501</b>

(\*) RDR: Recursos Directamente Recaudados

**La ejecución del gasto se limitó al Presupuesto Institucional aprobado de S/.19´455,900.00**



## SALDO AL CIERRE DEL AÑO FISCAL 2011

<b>TOTAL DISPONIBILIDAD FINANCIERA:</b> <i>(Saldo de Balance al 31.12.2010 + Ingresos 2011)</i>	<b>20,150,501</b>
<b>TOTAL GASTOS AÑO 2011</b>	<b>17,135,671</b>
2.1 Personal CAP	11,960,448
2.2 Otras Prestaciones (Seguro Médico)	261,694
2.3 Bienes y Servicios (Incluye CAS y Practicantes)	4,584,164
2.5 Otros Gastos	124,564
2.6 Aquisición de Activos	204,801
<b>SALDO DE BALANCE AL 31 DICIEMBRE 2011</b>	<b>S/. 3,014,830</b>



## D.U. N° 012-2011

El Gobierno Central, para fortalecer el Fondo de Estabilización Fiscal, dictó el Decreto de Urgencia N° 012-2011 publicado el 31.03.2011, mediante el cual se establece límites al gasto hasta el primer semestre del año 2011, conforme a lo siguiente:

- Bienes y Servicios.- No se podrán autorizar compromisos que superen el **40 %** de la Programación de Compromisos Anuales.
- Gastos de Capital.- No se podrán autorizar compromisos que superen el **25 %** de la Programación de Compromisos Anuales.



## **MEDIDAS RESTRICTIVAS x VIGENCIA DEL D.U. Nº 012-2011**

### **EN MATERIA DE BIENES Y SERVICIOS**

- ” **Suspensión de nuevas contrataciones CAS.**
- ” **Suspensión de nuevas convenios de practicantes.**
- ” **Se suspendió los nuevos requerimientos de capacitación.**
- ” **Reducción de los gastos de consultoría al mínimo indispensable.**
- ” **Suspensión de actividades de bienestar social e integración.**

### **EN MATERIA DE ADQUISICIÓN DE ACTIVOS**

- ” **Se postergó la adquisición de equipos de cómputo.**



### INGRESOS PERIODO 2007-2011

CONCEPTO	2007	2008	2009	2010	2011
1. Aporte EPS	12,892,984	14,705,862	16,326,856	17,579,307	19,015,656
2. Intereses bancarios	197,086	250,629	259,184	49,809	47,632
3. Alquiler de local	0	0	28,135	206,442	219,193
4. Otros ingresos	23,728	30,612	23,280	29,564	43,739
<b>TOTAL S/.</b>	<b>13,113,798</b>	<b>14,987,103</b>	<b>16,637,455</b>	<b>17,865,122</b>	<b>19,326,220</b>
<b>Variación %</b>		<b>14.3%</b>	<b>11.0%</b>	<b>7.4%</b>	<b>8.2%</b>

*(\*) Incluye pagos por fraccionamiento de deuda de las EPS.*



## Evaluación de Plan Operativo y Presupuesto 2011

### GASTOS PERIODO 2007-2011

CONCEPTO	2007	2008	2009	2010	2011
1. Personal y Oblig. Sociales	6,382,524	7,635,841	10,224,954	11,316,783	12,222,142
2. Bienes y Servicios (*)	4,905,350	6,431,072	8,122,495	6,018,372	4,584,164
3. Otros Gastos	95,734	178,969	149,769	77,966	124,564
4. Adquisición de Activos	415,139	594,860	1,308,627	515,187	204,801
<b>TOTAL S/.</b>	<b>11,798,747</b>	<b>14,840,742</b>	<b>19,805,845</b>	<b>17,928,308</b>	<b>17,135,671</b>
<b>Variación %</b>		<b>25.8%</b>	<b>33.5%</b>	<b>-9.5%</b>	<b>-4.4%</b>

*(\*) Incluye SNP/CAS*



## OBSERVACIONES Y CONCLUSIONES

1. La ejecución de ingresos durante el año 2011 superó el monto de 19 millones de nuevos soles presupuestado para el ejercicio, alcanzado el importe de S/.19,326,220.
2. Los ingresos correspondiente a los aportes por regulación de las EPS, constituyeron el 98.4% de los ingresos totales del año 2011, donde los aportes de SEDAPAL significan el 60.7 %.
3. Las medidas restrictivas del gasto dispuestas mediante el D.U. N° 012-2011 influyó en la menor ejecución del gasto en bienes, servicios y activos, en la medida que se postergaron las contrataciones que superaban los límites establecidos en el dispositivo legal.





### OBSERVACIONES Y CONCLUSIONES

4. El gasto en personal (**CAP, CAS y Practicantes**) **significó el 81.6 % del total gastado en el año 2011**; asimismo, el 17.2% del gasto correspondió a bienes y servicios y el 1.2 % a la adquisición de activos.
5. En el año 2011 la **ejecución del ingreso fue superior en 8.2 % al monto ejecutado el año 2010** y la **ejecución del gasto fue menor en 4.4 %** respecto al mismo año.
6. Considerando la disponibilidad financiera total y la ejecución de gastos del año 2011, **al culminar el periodo se tiene un saldo de balance de S/.3´014,830.**



# EVALUACIÓN DE METAS DEL POA 2011

El POA 2011 fue aprobado mediante  
Resolución de Consejo Directivo N° 059-2010-SUNASS-CD.



## Evaluación de Plan Operativo y Presupuesto 2011

### GERECIA DE POLITICAS Y NORMAS

Ejecución Anual

1.1	Informes legales y/o económicos requeridos por la Alta Dirección	10	83%
1.2	Absolución de consultas externas e internas sobre interpretación normativa	25	208%
1.3	Seguimiento de proyectos normativos que no dependen de la SUNASS	12	100%
1.4	Conducción de procesos de aprobación de normas propuestas por otras gerencias	18	600%
1.5	Implementación de la Contabilidad Regulatoria para las EPS		
1.5.1	Supervisión del proceso de desarrollo del software contable para la implementación del Plan de Cuentas y Manual de Contabilidad Regulatoria	2	100%
1.5.2	Asistencia Técnica a las EPS para la implementación del Plan de Cuentas y Manual de Contabilidad Regulatoria	3	100%
1.5.3	Adecuación del marco normativo para la aprobación de los Reportes Regulatorios generados por la Contabilidad Regulatoria	1	100%
1.6	Nuevo esquema de subsidios para los servicios de agua potable y alcantarillado en el ámbito de la EPS en el Perú		
1.6.1	Seguimiento de la Implementación del nuevo esquema de subsidios para los servicios de agua potable y alcantarillado en el ámbito de las EPS en el Perú	2	100%
1.6.2	Adecuación de marco normativo para la implementación del nuevo esquema de subsidios	2	100%
1.7	Estudio y propuestas para Mejorar la Organización y Gestión de las EPS		
1.7.1	Estudio y propuesta sobre la organización de la industria de servicios de saneamiento en el Perú.	1	100%
1.7.2	Estudio y propuesta de Lineamientos para un diseño organizacional viable de las EPS	0	0
1.7.3	Estudio y propuesta de Lineamientos para las Buenas Prácticas de Gestión de las EPS	0	0

**% Cumplimiento: 93.33%**



## GERENCIA DE REGULACIÓN TARIFARIA

Ejecución Anual

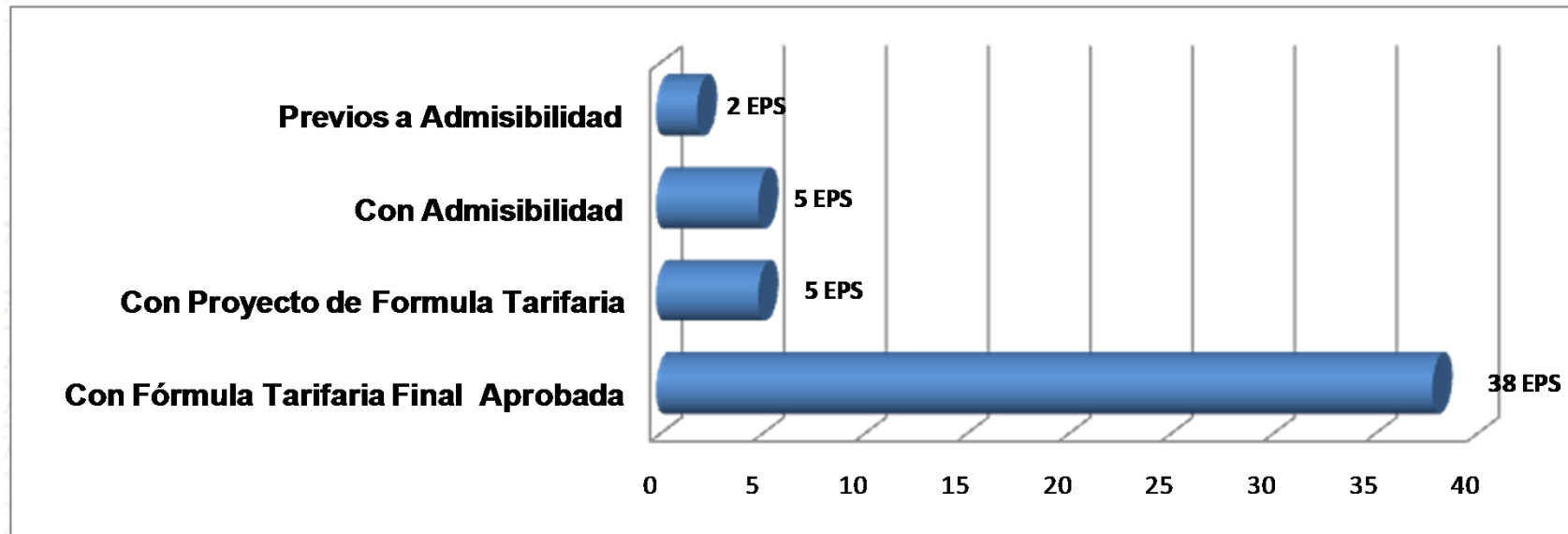
2.1	Elaboración de papers o documentos de trabajo que sistematicen la experiencia regulatoria	9	150%
2.2	Mejoras al Software Tarifario, nuevo manual y capacitación progresiva a las EPS en su utilización	1	100%
2.3	Determinación de fórmulas tarifarias y de precios de los servicios colaterales de las EPS	9	113%
2.4	Monitoreo de la aplicación metodológica y asistencia técnica a EPS	55	183%
2.5	Proceso de mejora continua para seguir mejorando en la ruta excelencia	2	100%
2.6	Evaluación técnica de los proyectos enviados por PROINVERSION	1	50%

“ Formulas tarifarias aprobadas: EPSSMU, ATUSA, EMAPAB, EMAPICA, EMAPA San Martin, EMAPAT, MARAÑÓN, EMAPISCO Y GRAU.”

**% Cumplimiento: 98%**



## ESTADO DE LAS FORMULAS TARIFARIAS DE LAS EPS AL 2011





## GERENCIA DE SUPERVISIÓN Y FISCALIZACIÓN

Ejecución Anual

3.1	Supervisión de campo de las EPS	45	180%
3.2	Supervisión de sede de las EPS	39	195%
3.3	Evaluación de descargos de medidas correctivas y procedimientos sancionatorios dentro del plazo	100%	111%
3.4	Atención de denuncias dentro del plazo.	100%	111%
3.5	Elaboración de informe de indicadores de gestión y benchmarking	2	100%
3.6	Actualización de fichas informativas de las 50 EPS	200	100%
3.7	Auditoría del Sistema de Gestión de Calidad ISO 9001:2008	1	100%
3.8	Concurso Buenas Prácticas de las EPS, versión 2011	1	100%
3.9	Fortalecimiento de las capacidades de las EPS	387	258%
3.10	Fortalecimiento de capacidades de la GSF (dentro del Sistema de Gestión de Calidad)	111	231%
3.11	Elaboración de estudios de investigación en la GSF	2	100%

**% Cumplimiento: 100%**

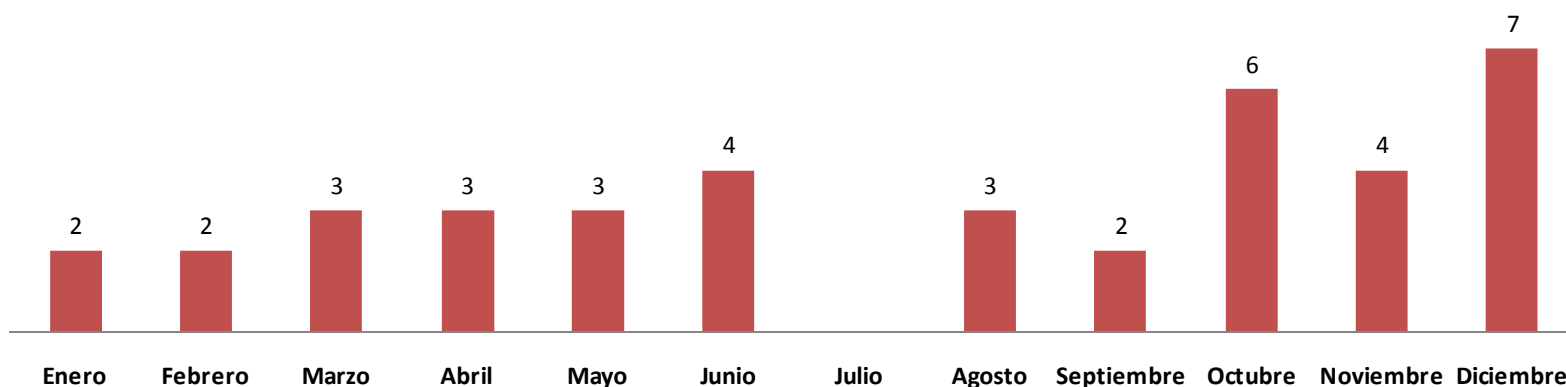




## Evaluación de Plan Operativo y Presupuesto 2011

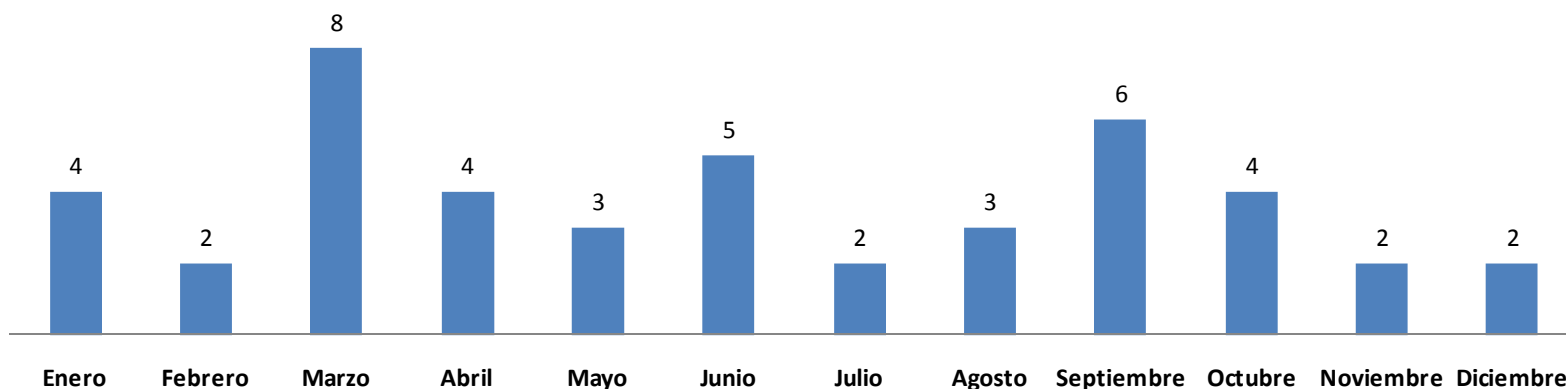
Sunass  
SUNASS  
SUNASS

### SUPERVISIONES DE SEDE



**TOTAL: 39**

### SUPERVISIONES DE CAMPO



**TOTAL: 45**



## GERENCIA DE USUARIOS

Ejecución Anual

4.1	Actividades de Atención y Orientación al Usuario (Reporte)	24	100%
4.2	Mejoramiento de la Atención a Usuarios	12	100%
4.3	Campañas de orientación y difusión	445	274%
4.4	Publicación de materiales de capacitación e información	4	200%
4.5	Promoción de la transparencia y el acceso a la información científica, cultural, institucional y operacional de los Servicios de Saneamiento	1	100%
4.6	Promoción de la participación de la sociedad civil en los procesos de regulación tarifaria	9	113%
4.7	Promoción y fortalecimiento de las organizaciones de usuarios de los servicios de saneamiento (Reuniones con los Consejos de Usuarios)	7	88%
4.8	Sensibilización a líderes de opinión		
4.8.1	Reuniones con líderes de la sociedad civil	170	200%
4.8.2	Reuniones y conferencias con los medios de comunicación	122	200%
4.8.3	Monitoreo de Medios	12	100%





## Evaluación de Plan Operativo y Presupuesto 2011

### GERENCIA DE USUARIOS

Ejecución Anual

4.9	Sensibilización y adecuada formación de opinión y conducta ciudadana respecto de la problemática de los Servicios de Saneamiento a través de medios de comunicación		
4.9.1	Semana Nacional del Agua Potable/Concurso Nacional de Dibujo y Pintura Por el Uso Racional del agua	1	100%
4.9.2	Actividades de comunicación en redes sociales virtuales	12	100%
4.10	Gestión de recursos bibliográficos y documentales		
4.10.1	Inventario Bibliográfico	1	100%
4.10.2	Actualización del Patrimonio Bibliográfico	1	100%
4.10.3	Atención de consultas CENDOC	1	100%
4.11	Gestión de la cooperación nacional e internacional para la innovación tecnológica y la especialización de profesionales en áreas relacionadas a la regulación de los servicios de saneamiento		
4.11.1	Articulación con instituciones de educación superior nacionales y/o extranjeras para el desarrollo de cursos y/o programas de post grado .	1	50%
4.11.2	Formulación y/o seguimientos de proyectos ante entidades de cooperación, nacionales y extranjeras.	2	100%
4.12	Gestión archivística y documental		
4.12.1	Distribución de la documentación institucional en el ámbito local y nacional	1	100%

**% Cumplimiento: 97%**



## TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE SOLUCIÓN DE RECLAMOS

Ejecución Anual

5.1	Atención de Apelaciones en segunda instancia administrativa	19,641	131%
5.2	Reporte de la evolución de cumplimientos de las Resoluciones del TRASS y de la normativa aplicada	4	100%
5.3	Conciliaciones en segunda instancia	3	100%
5.4	Sesiones Descentralizadas	32	133%
5.5	Auditoría del TRASS sobre el cumplimiento de la norma ISO 9001:2008	2	100%

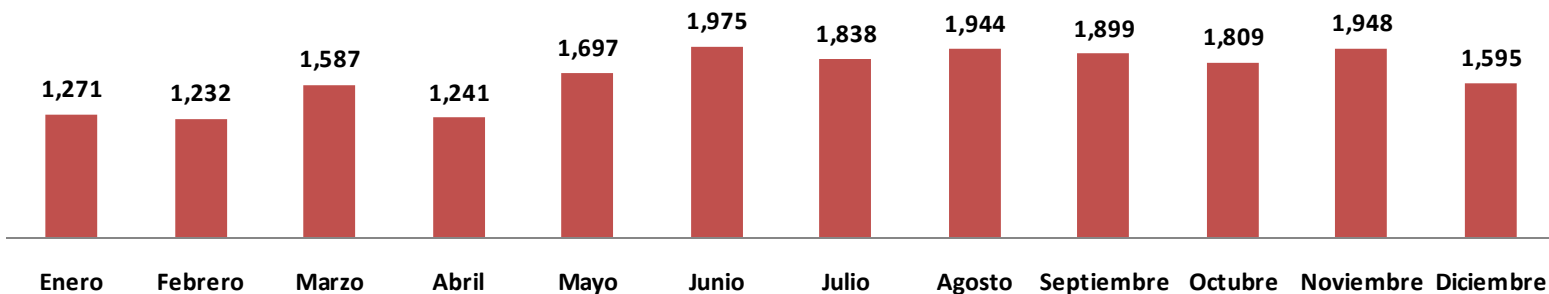
**% Cumplimiento: 100%**





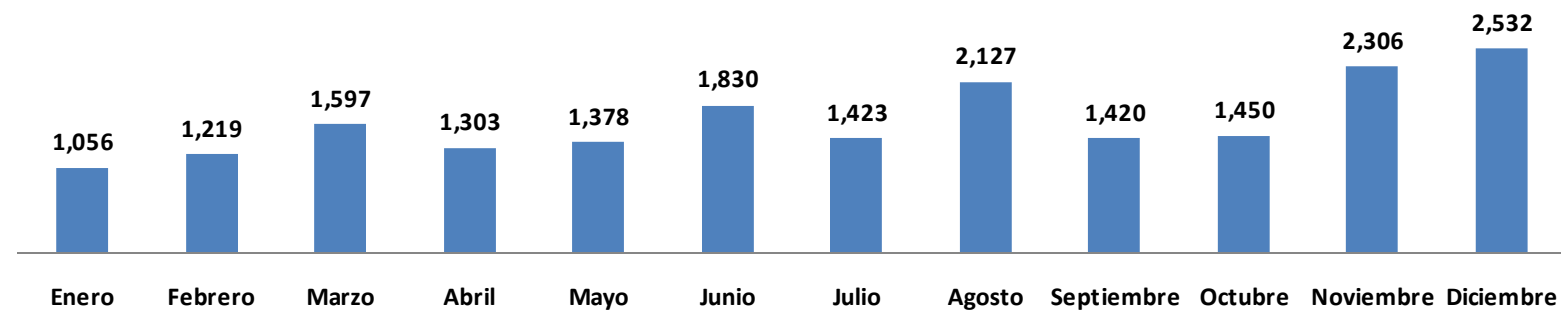
## Evaluación de Plan Operativo y Presupuesto 2011

### EXPEDIENTES INGRESADOS 2011



**TOTAL: 20,036 Expedientes Ingresados**

### EXPEDIENTES ATENDIDOS 2011



**TOTAL: 19,641 Expedientes Atendidos**



## GERENCIA DE ASESORÍA JURÍDICA

Ejecución Anual

6.1	Apoyo de las unidades orgánicas de la SUNASS en temas regulatorios	69	141%
6.2	Apoyo a las unidades orgánicas de la SUNASS en temas administrativos	443	201%
6.3	Gestión de la GAJ en procedimientos de fiscalización	201	279%
6.4	Gestión de la GAJ en seguimiento de procesos judiciales	201	152%

**% Cumplimiento: 100%**





## ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

### Ejecución Anual

7.1	Acción de Control 1	1	100%
7.3	Actividades de Control	44	119%

**% Cumplimiento: 100%**





## GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

### Ejecución Anual

8.1	Formulación del Plan Operativo Anual/ Presupuesto Institucional	1	100%
8.2	Informe Anual/Trimestral de Evaluación del POA	4	100%
8.3	Elaboración/ actualización de directivas internas	4	100%
8.4	Estudio de mejoramiento de procesos	1	100%
8.5	Elaboración de boletín estadístico/ institucional	1	100%
8.6	Evaluación de actividades de capacitación	3	100%
8.7	Evaluación del desempeño del personal CAS/ Planilla	1	100%
8.8	Actividades de bienestar social para el personal de la SUNASS	2	100%
8.9	Actividades de Promoción del Código de Ética	2	100%
8.10	Implementación de Indicadores de Gestión del Conocimiento y Medición del Capital Humano	1.75	88% *
8.11	Actividades de Seguridad y Salud en el Trabajo	8	88%
8.12	Elaboración del plan anual de contrataciones	1	100%
8.13	Evaluación semestral de la ejecución del Plan Anual de Contrataciones	3	100%

### Observaciones

(\*) Se avanzó con la medición del capital humano, se estará culminando a finales de febrero.



## GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

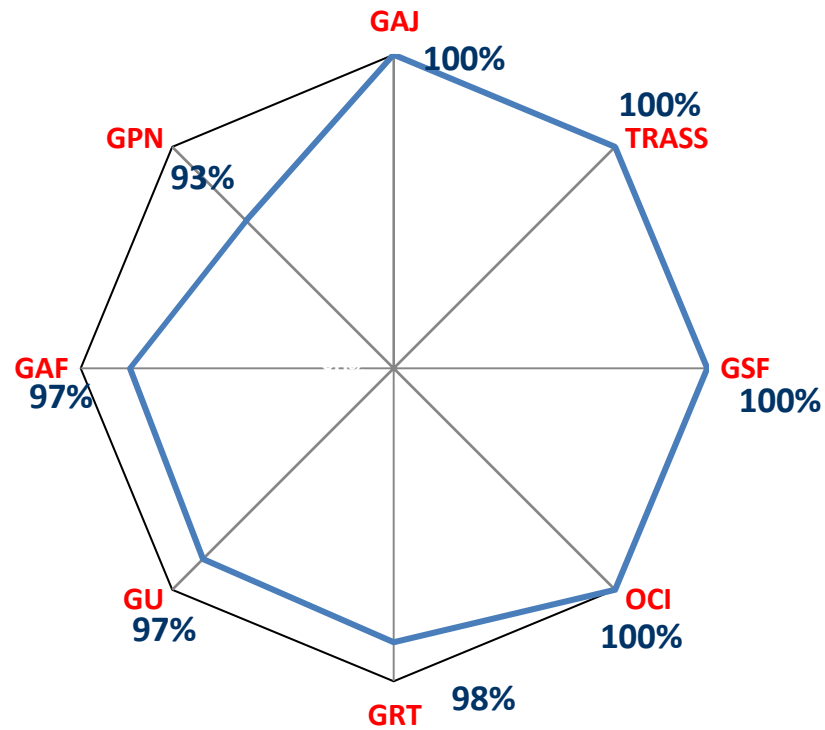
Ejecución Anual

8.14	Seguimiento al consumo de servicios públicos en cumplimiento a las norma legales vigentes	12	100%
8.15	Elaboración del plan de sistemas	1	100%
8.16	Seguimiento a las atenciones de soporte a usuarios	3	100%
8.17	Ejecución de proyectos de sistemas	1	100%
8.18	Análisis de los estados financieros	3	100%
8.19	Elaboración de informes de captación de ingresos	12	100%

**% Cumplimiento: 97%**



## CUMPLIMIENTO GENERAL



**% Cumplimiento Anual del POA 2011:  
98.23%**