

INFORME N° 061-2019-SUNASS-082

EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO AL 31 de diciembre de 2018

CONTENIDO		Pág.
I.	Presupuesto de Ingresos 2018	2
II.	Ejecución de Ingresos al 31 de diciembre 2018	4
III.	Presupuesto de Gastos - 2018	5
IV.	Ejecución de Gasto por toda Fuente de Financiamiento al 31 de diciembre 2018	6
V.	Ejecución de Gastos con Fuente de Financiamiento – Recursos Ordinarios.	7
VI.	Ejecución de Gastos con Fuente de Financiamiento – Recursos Directamente Recaudados.	8
VII.	Conclusiones	9



EJECUCION DEL PRESUPUESTO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Mediante Ley N° 30693 – Ley de Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2018 (en adelante Ley de Presupuesto), se aprobó el Presupuesto Anual de Gastos para el Año Fiscal 2018 que comprende los créditos presupuestarios máximos correspondientes a los pliegos presupuestarios detallados en los anexos que conforman la mencionada Ley, en los cuales se incluye, como entidad del Gobierno Nacional correspondiente al Sector 01: Presidencia del Consejo de Ministros, el Pliego 021: Superintendencia Nacional de Servicios de Saneamiento - SUNASS.

El Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) de la SUNASS correspondiente al Año Fiscal 2018 fue aprobado mediante Resolución de Consejo Directivo de la SUNASS N° 075-2017-SUNASS-CD, de fecha 29 de diciembre 2017.

I. Presupuesto de Ingresos 2018

El nivel de ingresos por pago de aportes fue estimado en función al 1% de la facturación prevista de las 50 EPS, lo cual asciende a S/ 26 922 721 que sumado a los otros ingresos por S/ 494 747 (alquiler del local que tiene la SUNASS en el Cercado de Lima e intereses financieros, principalmente), da un total de S/ 27 417 468 de Recursos Directamente Recaudados

Presupuesto de Ingresos 2018 En miles de Soles

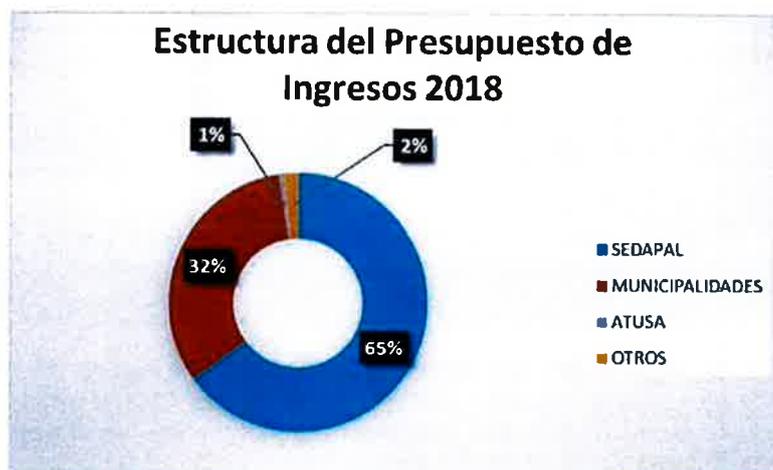
CONCEPTO	PIA 2018
1: EMPRESAS FONAFE	17,810
2: EMPRESAS MUNICIPALES	8,943
3: EMPRESAS DEL SECTOR PRIVADO	170
APORTES POR REGULACION	26,923
1: ALQUILERES	309
2: INTERESES	102
3: OTROS	84
TOTAL OTROS INGRESOS	495
TOTAL	27,417



El 98% del presupuesto de ingresos para el año 2018 está compuesto por el pago por aportes de las 50 EPS a nivel nacional que regula, supervisa y fiscaliza SUNASS, y el 2% por otros ingresos.

La composición del presupuesto de ingresos 2018 es: SEDAPAL (65%), EPS Municipales (32%), la empresa concesionada ATUSA (1%) y otros ingresos (2%), lo que se visualiza en el siguiente gráfico:

Presupuesto de Ingresos - 2018
(Estructura)



II. Ejecución de Ingresos al 31 de diciembre 2018

Ingresos: S/ 34 315 898

El nivel de ingresos registrado al 31 de diciembre de 2018 ascendió a un total de S/ 34 315 898, que representa el 125% del PIM para el año 2018.

Del total de ingresos ejecutados, 92% (S/ 31 589), corresponde a los pagos por aportes realizados por las 50 EPS que regula la SUNASS, 4% (S/ 1 525) a ingresos de saldos de balance de ejercicios anteriores, y el 4% (S/ 1 202) a otros ingresos diversos.



Presupuesto de Ingresos 2018
Ejecución al 31 de diciembre 2018

En miles de Soles

CONCEPTO	PIA	PIM	INGRESOS (Real a Diciembre)	AVANCE (%)
EMPRESAS FONAFE	17,810	17,810	21,886	123%
EMPRESAS MUNICIPALES	8,943	8,943	9,667	108%
EMPRESAS DEL SECTOR PRIVADO	170	170	36	21%
1. TOTAL APORTES POR REGULACIÓN	26,923	26,923	31,589	117%
ALQUILERES	309	309	506	164%
INTERESES	102	102	53	52%
OTROS	84	84	643	767%
2. TOTAL OTROS INGRESOS	495	495	1,202	243%
SALDO DE BALANCE			1,525	100%
3. SALDO DE BALANCE			1,525	100%
TOTAL	27,417	27,417	34,316	125%

El ingreso por los pagos de SEDAPAL fue de S/ 21 886 (123% del presupuesto anual) y por los pagos de las EPS Municipales ascendió a S/ 9 667 (108% del presupuesto anual), y por las Empresas del Sector Privado fue de S/ 36 (del presupuesto anual).

III. Presupuesto de Gastos – Ejercicio 2018

El Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) correspondiente al Año Fiscal 2018, aprobado mediante Resolución de Consejo Directivo de la SUNASS N° 075-2017-SUNASS-CD, de fecha 29 de diciembre 2017, considera un nivel de gastos previstos para el ejercicio 2018 por S/ 27 417 468 lo que permitirá el cumplimiento de las actividades a ser realizadas por cada una de las áreas, aprobadas en el Plan Operativo Institucional – POI del año 2018.



Presupuesto de Gastos 2018
En miles de Soles

Genérica	PIA
2.1: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	16,018
2.2: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	458
2.3: BIENES Y SERVICIOS	9,960
2.5: OTROS GASTOS	200
2.6: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	781
Total	27,417

El PIA del año 2018 fue S/ 27 417 468 y la distribución de los gastos presupuestados fue de 78% en gastos relacionados a personal y obligaciones sociales (S/ 16 018 042), para personal CAS (S/ 4 486 253), capacitación de personal (S/ 100 635) y (S/ 458 295) a seguro de salud¹.

El 22% restante del PIA (S/ 5 983 519) corresponde principalmente a: servicios públicos, alquileres de las oficinas descentralizadas de la SUNASS, servicios de vigilancia, correspondencia, mantenimiento, pasajes y viáticos, seguros patrimoniales y personales, desarrollo de seminarios y talleres, y publicación de resoluciones, adquisición de softwares y activos, y renovación de licencias.

En línea con lo dispuesto por el Decreto Legislativo N° 1280 que otorga a la SUNASS facultades adicionales en el ejercicio de sus funciones, mediante Resolución de Presidencia N° 005-2018-SUNASS-PCD, se aprobó la incorporación al Presupuesto Institucional de la Transferencia de Partidas aprobada por el Decreto Supremo N° 021-2017-EF, por S/ 59 325 390 (cincuenta y nueve millones trescientos veinticinco mil trescientos noventa soles); con lo cual el Presupuesto Institucional Modificado ascendió a la suma de S/ 86 742 858 (ochenta y seis millones setecientos cuarenta y dos mil ochocientos cincuenta y ocho soles).

Sin embargo, considerando la aplicación del Decreto de Urgencia N° 005-2018, el PIM se redujo de S/ 59 325 390 a S/ 52 680 626 por lo que el total de presupuesto ascendió a S/ 80 098 094 (ochenta millones noventa y ocho mil noventa y cuatro soles).



¹ El gasto en CAS y Capacitación está incluido en la Genérica de Bienes y Servicios
El gasto en seguro de salud está incluido en la Genérica de Pensiones y Otras Prestaciones Sociales.

IV. Ejecución de Gastos por toda Fuente de Financiamiento al 31 de diciembre de 2018: S/ 75 919 132

La ejecución de gastos registrada al 31 de diciembre 2018, por toda fuente de financiamiento, asciende a S/ 75 919 132, lo que representó una ejecución del 95% respecto al PIM, como se puede apreciar en el siguiente cuadro resumen:

**EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO 2018 AL 31 DE DICIEMBRE 2018
POR TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO**

DESCRIPCIÓN	PIA 2018	PIM 2018	EJECUCIÓN A DICIEMBRE	% DE AVANCE
CAP	16,018,042	14,572,464	14,248,946	98%
CAS	4,486,253	29,659,792	29,425,572	99%
PROPINAS PARA PRACTICANTES	370,724	305,218	271,744	89%
TOTAL PERSONAL	20,875,019	44,537,474	43,946,262	99%
SERVICIOS BASICOS	729,261	1,342,800	1,218,047	91%
LIMPIEZA Y SEGURIDAD	387,980	2,665,790	2,530,135	95%
PASAJES, VIATICOS	588,083	3,701,008	3,269,740	88%
AUDITORÍAS, CONSULTORIAS Y ASESORÍAS	457,891	4,167,651	3,445,937	83%
SEMINARIOS ,TALLERES Y OTROS	649,888	981,948	925,263	94%
ALQUILERES	239,000	3,666,313	3,372,194	92%
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	238,957	503,678	471,231	94%
SERVIC. ACONDICIONAMIENTO Y MANTENIMIENTO	374,138	2,515,048	2,353,891	94%
SERVICIO DE PUBLICIDAD E IMPRESIONES	313,764	1,695,797	1,535,918	91%
CAPACITACION Y PERFECCIONAMIENTO	100,635	145,366	129,291	89%
PROCESAMIENTO DATOS EN INFORMATICA	124,942	50,117	50,011	100%
SERVICIOS DIVERSOS	260,661	5,968,696	5,732,098	96%
OTROS SERVICIOS	38,685	311,086	180,620	58%
BIENES	599,324	1,691,112	1,496,927	89%
PRESTACIONES DEL EMPLEADOR	458,295	364,929	363,871	100%
DERECHOS ADMINISTRATIVOS	200,000	213,118	156,907	74%
TOTAL BIENES Y SERVICIOS	5,781,504	29,984,457	27,232,081	91%
ACTIVOS NO FINANCIEROS	780,945	5,576,163	4,740,788	85%
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS	780,945	5,576,163	4,740,788	85%
TOTAL BIENES Y SERVICIOS	27,417,468	30,098,094	75,919,131	95%



Al 31 de diciembre, el monto ejecutado por toda fuente de financiamiento fue de S/ 75 919 131 esto representa el 95% del PIM para las actividades que se desarrollaron en las ODS a nivel nacional y en la sede central. El monto ejecutado

V. Ejecución de Gastos con Fuente de Financiamiento - Recursos Ordinarios S/ 50 416 922

La Transferencia de Partidas por la suma de S/ 52 680 626 (cincuenta y dos millones seiscientos ochenta mil seiscientos veintiséis), a favor de la SUNASS fue destinada al financiamiento de acciones correspondientes a la política sectorial y a la implementación del Decreto Legislativo N° 1280.

Durante el año fiscal 2018 se financiaron actividades para la implementación de oficinas desconcentradas; así como, las principales actividades para actualizar el sistema de información de prestadores de servicios de saneamiento, supervisar las condiciones de calidad y cobro de los prestadores de servicios de saneamiento; determinar tarifas para los prestadores de servicios de saneamiento del ámbito urbano y metodología de cálculo de la cuota familiar para los prestadores de servicios de saneamiento del ámbito rural; incorporar mecanismos de retribución por servicios ecosistémicos en la regulación económica de la EPS; supervisar el cumplimiento de requisitos de miembros del Directorio y Gerentes Generales de las EPS; determinar la escala eficiente para la constitución de una EPS y evaluar EPS para determinar si corresponde su ingreso al Régimen de Apoyo Transitorio, cuyo gasto se verá reflejado en el segundo semestre del 2018.

**EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO 2018 AL 31 DE DICIEMBRE 2018
 POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO RECURSOS ORDINARIOS**

DESCRIPCIÓN	PIM 2018	EJECUCIÓN A DICIEMBRE	% DE AVANCE
CAS	26,684,703	26,513,042	99%
TOTAL PERSONAL	26,684,703	26,513,042	99%
SERVICIOS BASICOS	457,279	371,433	81%
LIMPIEZA Y SEGURIDAD	2,309,023	2,181,902	94%
PASAJES, VIATICOS	3,241,992	2,978,451	92%
AUDITORIAS, CONSULTORIAS Y ASESORIAS	3,368,868	2,782,667	83%
SEMINARIOS ,TALLERES Y OTROS	400,766	392,462	98%
ALQUILERES	3,480,074	3,189,781	92%
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, FINANCIEROS Y DE SEGURIDAD	229,443	226,890	99%
SERVICIO. ACONDICIONAMIENTO Y MANTENIMIENTO	2,023,466	1,901,351	94%
SERVICIO DE PUBLICIDAD E IMPRESIONES	1,124,484	1,026,545	91%
SERVICIOS DIVERSOS	5,039,858	4,865,721	97%
OTROS SERVICIOS	62,688	65,882	105%
BIENES	1,161,599	1,033,692	89%
DERECHOS ADMINISTRATIVOS	65,900	47,729	72%
TOTAL BIENES Y SERVICIOS	22,965,440	21,064,507	92%
ACTIVOS NO FINANCIEROS	3,030,483	2,839,372	94%
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS	3,030,483	2,839,372	94%
TOTAL BIENES Y SERVICIOS	52,680,626	50,416,922	96%



VI. Ejecución de Gastos por Fuente de Financiamiento Recursos Directamente Recaudados al 31 de diciembre de 2018 S/ 25,464 826

El monto total ejecutado alcanzó a S/ 25, 464 826 y representa el 93% del PIM. Del monto ejecutado, el 68% corresponde a personal (S/ 17 433 219), el 24% por bienes y servicios y el 7% corresponde activos no financieros.

**EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO 2018 AL 31 DE DICIEMBRE 2018
 POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS**

DESCRIPCIÓN	PIA 2018	PIM 2018	EJECUCIÓN A DICIEMBRE	% DE AVANCE
CAP	16,018,042	14,572,464	14,248,946	98%
CAS	4,486,253	2,975,089	2,912,529	98%
PROPINAS PARA PRACTICANTES	370,724	305,218	271,744	89%
TOTAL PERSONAL	20,875,019	17,852,771	17,433,219	98%
SERVICIOS BASICOS	729,261	885,521	846,614	96%
LMPIEZA Y SEGURIDAD	387,980	356,767	348,232	98%
PASAJES, VIATICOS	588,083	459,016	291,289	63%
AUDITORÍAS, CONSULTORIAS Y ASESORÍAS	457,891	798,783	663,271	83%
SEMINARIOS ,TALLERES Y OTROS	649,888	581,182	532,800	92%
ALQUILERES	239,000	186,239	182,413	98%
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	238,957	274,235	244,341	89%
SERVIC. ACONDICIONAMIENTO Y MANTENIMIENTO	374,138	491,582	452,540	92%
SERVICIO DE PUBLICIDAD E IMPRESIONES	313,764	571,313	509,373	89%
CAPACITACION Y PERFECCIONAMIENTO	100,635	145,366	129,291	89%
PROCESAMIENTO DATOS EN INFORMATICA	124,942	50,117	50,011	100%
SERVICIOS DIVERSOS	260,661	928,838	866,377	93%
OTROS SERVICIOS	38,685	248,398	114,739	46%
BIENES	599,324	529,513	463,235	87%
PRESTACIONES DEL EMPLEADOR	458,295	364,929	363,871	100%
DERECHOS ADMINISTRATIVOS	200,000	147,218	109,178	74%
TOTAL BIENES Y SERVICIOS	5,781,504	7,019,017	6,167,574	88%
ACTIVOS NO FINANCIEROS	780,945	2,545,680	1,901,416	75%
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS	780,945	2,545,680	1,901,416	75%
TOTAL BIENES Y SERVICIOS	27,417,468	27,417,468	25,502,209	93%



V. Conclusiones

- 5.1 El Presupuesto Inicial de Apertura – PIA ascendió a **S/ 27 417 468**.
- 5.2 Mediante Resolución de Presidencia N° 005-2018-SUNASS-PCD, se aprobó la incorporación de la Transferencia de Partidas por el monto total de S/ 59 325 390 con lo cual el Presupuesto Institucional Modificado ascendió a la suma de S/ 86 742 858.
- 5.3 Por aplicación del Decreto de Urgencia N° 005-2018 el PIM en la fuente de financiamiento de Recursos Ordinarios se redujo S/ 80 098 094.
- 5.4 La ejecución de ingresos al 31 de diciembre de 2018 ascendió a S/ 34 315 898 que representa el 125% del Presupuesto de Ingresos Aprobado para el 2018 (S/ 27 417 468).
- 5.5 La ejecución de gastos al 31 de diciembre 2018 ascendió a **S/ 75 868 082**, por toda fuente de financiamiento que representó un 95% del PIM, lo que se explica principalmente por la Transferencia de Partidas otorgado a favor de SUNASS, mediante Decreto Supremo 021-EF, a fines del mes de febrero 2018.



Flor de María Huanay Bonilla
Especialista en Planeamiento y Presupuesto



