

# Administración Nacional de Acueductos y Alcantarillados

## 1. Política Institucional

Mejorar en forma continua el suministro de agua potable y los servicios de alcantarillado sanitario que se proporciona a los usuarios a nivel nacional.

Invertir en proyectos de introducción de agua potable y saneamiento, así como en proyectos de mejoras a los sistemas de acueducto y alcantarillados ya instalados.

Aumentar la cobertura y la continuidad del suministro de agua potable, incluyendo nuevos usuarios, a efecto de satisfacer la demanda insatisfecha.

Continuar con el proceso de descentralización del agua potable y aguas servidas a manos de otros operadores.

## 2. Prioridades en la Asignación de Recursos

Rehabilitar los sistemas de producción dañados por los terremotos.

Continuar con los programas de mantenimiento preventivo y correctivo de las redes de acueducto y alcantarillado.

Garantizar el pago de la deuda interna y externa, mediante recursos obtenidos por la gestión empresarial.

Fortalecer la atención al usuario a través de la prestación eficiente del suministro de agua potable; así como por la efectividad en las reparaciones, conexiones y reconexiones del servicio.

## 3. Descripción Consolidada Institucional

Proveer los servicios de agua apta para el consumo humano en forma continua y suficiente; sin detrimento a la calidad que la población demanda y efectuar el tratamiento de las aguas servidas, a fin de mantener el equilibrio ecológico de los recursos hídricos.

### a) Destino del Gasto por Fuente de Financiamiento

| Código | Unidad Presupuestaria                    | Fondo General | Recursos Propios | Préstamos Externos | Donaciones | Total      |
|--------|--|---------------|------------------|--------------------|------------|------------|
| 01     | Dirección y Administración Institucional |               | 15,099,910       |                    |            | 15,099,910 |
| 02     | Servicio de la Deuda Interna             |               | 1,419,635        |                    |            | 1,419,635  |
| 03     | Servicio de la Deuda Externa             |               | 14,850,910       |                    |            | 14,850,910 |
| 04     | Mercadeo                                 |               | 3,982,650        |                    |            | 3,982,650  |
| 05     | Producción y Distribución                |               | 46,598,125       |                    |            | 46,598,125 |
| 06     | Inversión                                | 1,537,140     | 5,058,440        | 7,865,720          | 700,000    | 15,161,300 |
|        | Total                                    | 1,537,140     | 87,009,670       | 7,865,720          | 700,000    | 97,112,530 |

### b) Gastos por Rubro de Agrupación

| Código | Unidad Presupuestaria                    | 51<br>Remuneraciones | 54<br>Adquisiciones<br>de Bienes y<br>Servicios | 55<br>Gastos<br>Financieros y<br>Otros | 56<br>Transferencias<br>Corrientes | 61<br>Inversiones en<br>Activos Fijos | 71<br>Amortización de<br>Endeudamiento<br>Público | Total      |
|--------|--|----------------------|---|--|------------------------------------|---------------------------------------|---|------------|
| 01     | Dirección y Administración Institucional | 5,215,185            | 5,246,235                                       | 2,844,180                              | 95,000                             | 1,699,310                             |   | 15,099,910 |
| 02     | Servicio de la Deuda Interna             |                      |   | 139,100                                |                                    |                                       | 1,280,535   | 1,419,635  |
| 03     | Servicio de la Deuda Externa             |                      |   | 6,567,100                              |                                    |                                       | 8,283,810   | 14,850,910 |
| 04     | Mercadeo                                 | 1,384,075            | 2,492,665                                       | 10,000                                 | 22,000                             | 73,910                                |   | 3,982,650  |
| 05     | Producción y Distribución                | 10,551,090           | 33,862,845                                      |  |                                    | 2,184,190                             |   | 46,598,125 |
| 06     | Inversión                                | 2,321,355            | 1,411,795                                       | 26,500                                 |                                    | 11,401,650                            |   | 15,161,300 |
|        | Total                                    | 19,471,705           | 43,013,540                                      | 9,586,880                              | 117,000                            | 15,359,060                            | 9,564,345   | 97,112,530 |

## c) Clasificación Económica Institucional por Área de Gestión

|  | Deuda Pública     | Producción Empresarial Pública | Total             |
|--|-------------------|--------------------------------|-------------------|
| <b>GASTOS CORRIENTES</b>                       | 6,706,200         | 61,723,275                     | 68,429,475        |
| Gastos de Consumo o Gestión Operativa          |                   | 58,752,095                     | 58,752,095        |
| Remuneraciones                                 |                   | 17,150,350                     | 17,150,350        |
| Bienes y Servicios                             |                   | 41,601,745                     | 41,601,745        |
| Gastos Financieros y Otros                     | 6,706,200         | 2,854,180                      | 9,560,380         |
| Intereses y Comisiones de Empréstitos Internos | 139,100           |                                | 139,100           |
| Intereses y Comisiones de Empréstitos Externos | 6,567,100         |                                | 6,567,100         |
| Impuestos, Tasas y Derechos                    |                   | 37,700                         | 37,700            |
| Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios         |                   | 2,486,460                      | 2,486,460         |
| Otros Gastos no Clasificados                   |                   | 330,020                        | 330,020           |
| Transferencias Corrientes                      |                   | 117,000                        | 117,000           |
| Transferencias Corrientes al Sector Privado    |                   | 117,000                        | 117,000           |
| <b>GASTOS DE CAPITAL</b>                       |                   | 19,118,710                     | 19,118,710        |
| Inversiones en Activos Fijos                   |                   | 19,118,710                     | 19,118,710        |
| Bienes Muebles                                 |                   | 3,567,410                      | 3,567,410         |
| Intangibles                                    |                   | 390,000                        | 390,000           |
| Infraestructura                                |                   | 15,161,300                     | 15,161,300        |
| <b>APLICACIONES FINANCIERAS</b>                | 9,564,345         |                                | 9,564,345         |
| Amortización Endeudamiento Público             | 9,564,345         |                                | 9,564,345         |
| Amortización de Empréstitos Internos           | 1,280,535         |                                | 1,280,535         |
| Amortización de Empréstitos Externos           | 8,283,810         |                                | 8,283,810         |
| <b>Total</b>                                   | <b>16,270,545</b> | <b>80,841,985</b>              | <b>97,112,530</b> |

## d) Destino Económico por Unidad Presupuestaria

| Código | Unidad Presupuestaria                    | Gastos Corrientes | Gastos de Capital | Aplicaciones Financieras | Total             |
|--------|--|-------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|
| 01     | Dirección y Administración Institucional | 13,400,600        | 1,699,310         |                          | 15,099,910        |
| 02     | Servicio de la Deuda Interna             | 139,100           |                   | 1,280,535                | 1,419,635         |
| 03     | Servicio de la Deuda Externa             | 6,567,100         |                   | 8,283,810                | 14,850,910        |
| 04     | Mercadeo                                 | 3,908,740         | 73,910            |                          | 3,982,650         |
| 05     | Producción y Distribución                | 44,413,935        | 2,184,190         |                          | 46,598,125        |
| 06     | Inversión                                |                   | 15,161,300        |                          | 15,161,300        |
|        | <b>Total</b>                             | <b>68,429,475</b> | <b>19,118,710</b> | <b>9,564,345</b>         | <b>97,112,530</b> |

**e) Estratificación de Plazas a Tiempo Completo**

| Rango Salarial         | Ley de Salarios | Contratos  | Jornales     | Total        | Monto             |
|------------------------|-----------------|------------|--------------|--------------|-------------------|
| 101.00 - 150.99        |                 |            | 1            | 1            | 1,810             |
| 151.00 - 200.99        |                 | 1          | 146          | 147          | 291,334           |
| 201.00 - 250.99        | 1               | 6          | 340          | 347          | 933,152           |
| 251.00 - 300.99        | 22              | 1          | 405          | 428          | 1,449,157         |
| 301.00 - 350.99        | 353             | 7          | 614          | 974          | 3,804,225         |
| 351.00 - 400.99        | 322             | 26         | 113          | 461          | 2,056,467         |
| 401.00 - 450.99        | 142             | 10         | 64           | 216          | 1,111,460         |
| 451.00 - 500.99        | 32              | 7          | 12           | 51           | 288,402           |
| 501.00 - 550.99        | 35              | 14         | 6            | 55           | 341,722           |
| 551.00 - 600.99        | 15              | 5          | 4            | 24           | 165,375           |
| 601.00 - 650.99        | 26              | 20         | 1            | 47           | 355,712           |
| 651.00 - 700.99        | 4               | 10         |              | 14           | 114,721           |
| 701.00 - 750.99        | 8               | 26         |              | 34           | 292,013           |
| 751.00 - 800.99        | 5               | 10         |              | 15           | 139,454           |
| 801.00 - 850.99        |                 | 11         |              | 11           | 111,621           |
| 851.00 - 900.99        |                 | 7          |              | 7            | 74,531            |
| 901.00 - 950.99        | 1               | 6          |              | 7            | 77,472            |
| 951.00 - 1,000.99      |                 | 8          |              | 8            | 92,942            |
| 1,001.00 - 1,100.99    | 2               | 9          |              | 11           | 138,275           |
| 1,101.00 - 1,200.99    |                 | 11         |              | 11           | 151,015           |
| 1,201.00 - 1,300.99    |                 | 4          |              | 4            | 59,856            |
| 1,301.00 - 1,400.99    | 1               | 18         |              | 19           | 312,871           |
| 1,401.00 - 1,500.99    |                 | 2          |              | 2            | 33,902            |
| 1,501.00 - 1,600.99    |                 | 2          |              | 2            | 36,988            |
| 1,701.00 - 1,800.99    |                 | 14         |              | 14           | 288,001           |
| 2,001.00 - 2,100.99    |                 | 1          |              | 1            | 24,686            |
| 2,301.00 - en adelante |                 | 21         |              | 21           | 793,151           |
| <b>Total</b>           | <b>969</b>      | <b>257</b> | <b>1,706</b> | <b>2,932</b> | <b>13,540,315</b> |

**f) Clasificación del Personal por Actividad a Tiempo Completo**

| Clasificación           | Ley de Salarios | Contratos  | Jornales     | Total        | Monto             |
|-------------------------|-----------------|------------|--------------|--------------|-------------------|
| Personal Ejecutivo      |                 | 19         |              | 19           | 732,158           |
| Personal Técnico        | 232             | 147        | 183          | 562          | 3,334,940         |
| Personal Administrativo | 305             | 90         | 362          | 757          | 3,856,787         |
| Personal de Obra        | 432             | 1          | 1,161        | 1,594        | 5,616,430         |
| <b>Total</b>            | <b>969</b>      | <b>257</b> | <b>1,706</b> | <b>2,932</b> | <b>13,540,315</b> |

## g) Ingresos

|   |            |            |            |
|---|------------|------------|------------|
| INGRESOS CORRIENTES   |            |            | 81,316,370 |
| 14 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS  |            |            | 80,726,370 |
| 142 Ingresos por Prestación de Servicios Públicos   |            | 79,946,370 |            |
| 14201 Servicios Básicos   | 73,946,370 |            |            |
| 14299 Servicios Diversos  | 6,000,000  |            |            |
| 149 Débito Fiscal   |            | 780,000    |            |
| 14901 Débito Fiscal   | 780,000    |            |            |
| 15 INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS   |            |            | 590,000    |
| 151 Rendimiento de Títulosvalores   |            | 320,000    |            |
| 15105 Rentabilidad de Depósitos a Plazo   | 200,000    |            |            |
| 15199 Otras Rentabilidades Financieras  | 120,000    |            |            |
| 153 Multas e Intereses por Mora   |            | 25,000     |            |
| 15399 Multas e Intereses Diversos   | 25,000     |            |            |
| 157 Otros Ingresos no Clasificados  |            | 245,000    |            |
| 15799 Ingresos Diversos   | 245,000    |            |            |
| INGRESOS DE CAPITAL   |            |            | 2,237,140  |
| 22 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL  |            |            | 2,237,140  |
| 222 Transferencias de Capital del Sector Público  |            | 1,537,140  |            |
| 2224300 Ramo de Obras Públicas  | 1,537,140  |            |            |
| 224 Transferencias de Capital del Sector Externo  |            | 700,000    |            |
| 22405 De Organismos sin Fines de Lucro  | 700,000    |            |            |
| Convenio de Cooperación Técnica entre Care International y A.N.D.A.,<br>amparado al D. L. No. 159, D. O. No. 91, Tomo No. 263, del 18/5/1979 .                      |            |            |            |
| FINANCIAMIENTO  |            |            | 13,559,020 |
| 31 ENDEUDAMIENTO PUBLICO  |            |            | 7,865,720  |
| 314 Contratación de Empréstitos Externos  |            | 7,865,720  |            |
| 31404 De Organismos Multilaterales  | 7,865,720  |            |            |
| Convenio de Préstamo N° 1102 suscrito con el BID, autorizado por Decreto<br>Legislativo N° 835 del 3 de diciembre de 1996, D. O. No. 34, Tomo 346 del<br>17/2/2000. |            |            |            |
| 32 SALDOS DE AÑOS ANTERIORES  |            |            | 5,693,300  |
| 321 Saldos Iniciales de Caja y Banco  |            | 5,693,300  |            |
| 32102 Saldo Inicial en Banco  | 5,693,300  |            |            |
| Total Ingresos  |            |            | 97,112,530 |

**4. Presupuesto Administrativo Financiero**

| Concepto                                       | Parcial     | Monto       |
|--|-------------|-------------|
| INGRESOS DE OPERACIÓN                          |             | 80,726,370  |
| Nuevos Servicios                               | 6,000,000   |             |
| Facturación de Servicios                       | 73,946,370  |             |
| Débito Fiscal                                  | 780,000     |             |
| GASTOS DE OPERACIÓN                            |             | 50,580,775  |
| De Mercadeo                                    | 3,692,345   |             |
| De producción y Distribución                   | 42,491,380  |             |
| Crédito Fiscal                                 | 4,397,050   |             |
| RESULTADOS BRUTOS DE OPERACIÓN                 |             | 30,145,595  |
| Menos:   |             |             |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS E INTERESES DE LA DEUDA |             | 21,806,110  |
| Gastos Administrativos                         | 13,987,510  |             |
| Crédito Fiscal                                 | 1,112,400   |             |
| Intereses de la Deuda Interna                  | 139,100     |             |
| Intereses de la Deuda Externa                  | 6,567,100   |             |
| RESULTADOS NETOS DE OPERACIÓN                  |             | 8,339,485   |
| Más:   |             |             |
| OTROS INGRESOS                                 |             | 2,827,140   |
| Transferencia de Capital del GOES              | 1,537,140   |             |
| Transferencia de Capital del Sector Externo    | 700,000     |             |
| Intereses por Depósitos                        | 200,000     |             |
| Ingresos Diversos                              | 390,000     |             |
| Menos:   |             |             |
| OTROS GASTOS                                   |             | 15,161,300  |
| Inversión Real                                 | 13,432,845  |             |
| Crédito Fiscal                                 | 1,728,455   |             |
| NECESIDAD DE FINANCIAMIENTO                    |             | (3,994,675) |
| FINANCIAMIENTO INTERNO NETO                    |             | (1,280,535) |
| Amortizaciones                                 | (1,280,535) |             |
| FINANCIAMIENTO EXTERNO NETO                    |             | (418,090)   |
| Desembolsos                                    | 7,865,720   |             |
| Amortizaciones                                 | (8,283,810) |             |
| SALDOS DE AÑOS ANTERIORES                      |             | 5,693,300   |
| Saldo Inicial en Banco                         | 5,693,300   |             |
| Situación Financiera                           |             | 0           |

## 5. Descripción de Unidades Presupuestarias

### Unidad Presupuestaria 01 : Dirección y Administración Institucional

Responsable : Presidente

#### a) Situación Actual

Desde 1994 se vienen implementando políticas tendientes a mejorar el servicio de acueductos y el traslado de aguas servidas; por lo que se ha promovido la participación de todo el capital humano en el proceso de modernización. Asimismo, se pretende continuar capacitando al personal disponible para apoyar a las unidades operativas con la finalidad de mejorar el suministro de agua y el mantenimiento de las plantas de tratamiento. Por otro lado, se han desarrollado mejoras en la infraestructura con la finalidad de disminuir la demanda insatisfecha del servicio frente al crecimiento acelerado de la población y seleccionar nuevas fuentes de abasto debido al deterioro ambiental.

Los costos de producción experimentan crecimiento por los porcentajes altos de electricidad y las tarifas de la institución para el usuario no se han modificado en los últimos siete años. Asimismo, en lo social la proliferación de comunidades en vías de desarrollo urbano-marginales en todo el territorio nacional, dificulta la implementación de políticas de introducción de agua potable y la consiguiente evacuación de aguas residuales.

#### b) Política Presupuestaria

Mejorar el suministro de agua potable y los servicios de alcantarillado a nivel nacional.

Invertir en proyectos de introducción de agua potable y saneamiento; mejorando los sistemas de suministro instalados en todo el territorio nacional.

Aumentar la cobertura y continuidad del servicio de agua potable y saneamiento, principalmente en las áreas rurales y urbano marginales.

#### c) Objetivo

Orientar el proceso de planificación institucional hacia el logro de mayores niveles de cobertura de los servicios a la población, que sean compatibles con la situación financiera de la empresa.

#### d) Relación Propósitos con Recursos

| Código | Línea de Trabajo               | Propósitos   | Costo      |
|--------|--------------------------------|--|------------|
| 01     | Dirección Superior             | Dirigir la gestión institucional con la finalidad de aumentar la cobertura de los servicios de agua potable y saneamiento a nivel nacional; así como apoyar el proceso de descentralización de los sistemas de suministro. | 3,300,520  |
| 02     | Administración de los Recursos | Garantizar que las unidades operativas cuenten con los recursos financieros y físicos para proporcionar en forma eficiente el suministro de agua potable y saneamiento a la población salvadoreña.                         | 11,799,390 |
|        | Total                          |  | 15,099,910 |

#### e) Asignación Presupuestaria

| Código            | Línea de Trabajo               | Monto      |
|-------------------|--------------------------------|------------|
| 2002-4301-7-01-01 | Dirección Superior             | 3,300,520  |
| 02                | Administración de los Recursos | 11,799,390 |
|                   | Total                          | 15,099,910 |

#### f) Gastos por Rubro de Agrupación

| digo Línea de Trabajo    | 51<br>Remuneraciones | 54<br>Adquisiciones de Bienes y Servicios | 55<br>Gastos Financieros y Otros | 56<br>Transferencias Corrientes | 61<br>Inversiones en Activos Fijos | Total      |
|--------------------------|----------------------|---|----------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|------------|
| 01-21-2 Recursos Propios | 1,464,755            | 680,125                                   |                                  |                                 |                                    | 2,144,880  |
| 22-2 Recursos Propios    |                      |   |                                  |                                 | 1,155,640                          | 1,155,640  |
| 02-21-2 Recursos Propios | 3,750,430            | 4,566,110                                 | 2,844,180                        | 95,000                          |                                    | 11,255,720 |
| 22-2 Recursos Propios    |                      |   |                                  |                                 | 543,670                            | 543,670    |
| Total                    | 5,215,185            | 5,246,235                                 | 2,844,180                        | 95,000                          | 1,699,310                          | 15,099,910 |

**g) Clasificación del Personal por Actividad a Tiempo Completo**

| Clasificación           | Ley de Salarios | Contratos  | Jornales   | Total      | Monto            |
|-------------------------|-----------------|------------|------------|------------|------------------|
| Personal Ejecutivo      |                 | 9          |            | 9          | 368,728          |
| Personal Técnico        | 79              | 76         | 50         | 205        | 1,375,204        |
| Personal Administrativo | 128             | 33         | 157        | 318        | 1,633,166        |
| Personal de Obra        | 18              | 1          | 49         | 68         | 229,992          |
| <b>Total</b>            | <b>225</b>      | <b>119</b> | <b>256</b> | <b>600</b> | <b>3,607,090</b> |

**Unidad Presupuestaria 02 : Servicio de la Deuda Interna****Responsable : Gerente Financiero****a) Situación Actual**

Debido a la necesidad de contar con recursos adicionales para financiar programas y proyectos de inversión que permitan mantener los niveles de distribución y producción del agua potable y saneamiento, se ha tenido que recurrir a préstamos con el Gobierno Central y la Banca Privada tal como lo estipula el Art. No. 3, Literal n) de la Ley de Creación de la institución.

**b) Política Presupuestaria**

Cancelar de acuerdo a los convenios celebrados con los organismos crediticios, las cuotas de los préstamos, con la finalidad de disminuir las deudas adquiridas.

**c) Objetivo**

Reducir los compromisos existentes mediante los pagos correspondientes de acuerdo al calendario establecido por las instituciones prestatarias.

**d) Relación Propósitos con Recursos**

| Código | Línea de Trabajo | Propósitos   | Costo            |
|--------|------------------|--|------------------|
| 01     | Intereses        | Cancelar intereses de la deuda interna correspondientes a los préstamos suscritos con la Banca Privada y el Gobierno de El Salvador. | 139,100          |
| 02     | Amortización     | Amortizar el capital de la deuda interna contraída con la Banca Privada y el Gobierno de El Salvador.                                | 1,280,535        |
|        | <b>Total</b>     |  | <b>1,419,635</b> |

**e) Asignación Presupuestaria**

| Código            | Línea de Trabajo | Monto            |
|-------------------|------------------|------------------|
| 2002-4301-5-02-01 | Intereses        | 139,100          |
| 02                | Amortización     | 1,280,535        |
|                   | <b>Total</b>     | <b>1,419,635</b> |

**f) Gastos por Rubro de Agrupación**

| Código Línea de Trabajo  | 55<br>Gastos<br>Financieros y<br>Otros | 71<br>Amortización de<br>Endeudamiento<br>Público | Total            |
|--------------------------|--|---|------------------|
| 01-21-2 Recursos Propios | 139,100                                |   | 139,100          |
| 02-23-2 Recursos Propios |  | 1,280,535   | 1,280,535        |
| <b>Total</b>             | <b>139,100</b>                         | <b>1,280,535</b>                                  | <b>1,419,635</b> |

**g) Detalle de Obligaciones a Cancelar**

|   | Intereses      | Amortización     | Total            |
|---|----------------|------------------|------------------|
| Préstamo suscrito con el Banco Salvadoreño  | 25,180         | 186,100          | 211,280          |
| Préstamo suscrito con el Banco de Comercio  | 113,920        | 911,000          | 1,024,920        |
| Gobierno de El Salvador DPFYFP-SEP-RO-25/95 |                | 183,435          | 183,435          |
| <b>Total</b>                                | <b>139,100</b> | <b>1,280,535</b> | <b>1,419,635</b> |

**Unidad Presupuestaria 03 : Servicio de la Deuda Externa****Responsable : Gerente Financiero****a) Situación Actual**

Actualmente, la empresa posee las obligaciones siguientes: a) Préstamo 813/SF-ES BID para financiar la ejecución del Programa de Agua Potable y Alcantarillado Sanitario del Area Metropolitana de San Salvador (Sistema Río Lempa), b) Préstamos 898/SF-ES BID y ESP-2 OECF de Japón para financiar el Programa de Rehabilitación de los Sistemas de Agua Potable y Alcantarillado del Plan de Reconstrucción Nacional, c) Préstamo 799 OA1 de Francia para financiar el Programa de Mejoras al Sistema de Agua Potable Zona Norte, d) Préstamo BCIE-1132 para financiar Mejoras al Sistema de Agua Potable Zona Norte y Otras Plantas Complementarias y, e) Préstamo con el Banco Bilbao Vizcaya S.A. y el Instituto de Crédito Oficial del Reino de España (ICO) para financiar el Proyecto de Mejoramiento y Ampliación en la Planta de Tratamiento del Sistema Río Lempa.

**b) Política Presupuestaria**

Planificar y coordinar los mecanismos que permitan el pago de los compromisos adquiridos con los organismos crediticios internacionales.

**c) Objetivo**

Reducir los compromisos existentes, mediante los pagos correspondientes, de acuerdo al calendario establecido por las instituciones prestatarias.

**d) Relación Propósitos con Recursos**

| Código | Línea de Trabajo | Propósitos  | Costo             |
|--------|------------------|---|-------------------|
| 01     | Intereses        | Cancelar intereses de la deuda externa correspondiente a los préstamos obtenidos de los gobiernos y organismos internacionales. | 6,567,100         |
| 02     | Amortización     | Amortizar el capital de la deuda externa contraída con los gobiernos y organismos internacionales.                              | 8,283,810         |
|        | <b>Total</b>     |   | <b>14,850,910</b> |

**e) Asignación Presupuestaria**

| Código            | Línea de Trabajo | Monto             |
|-------------------|------------------|-------------------|
| 2002-4301-5-03-01 | Intereses        | 6,567,100         |
| 02                | Amortización     | 8,283,810         |
|                   | <b>Total</b>     | <b>14,850,910</b> |

**f) Gastos por Rubro de Agrupación**

| Código Línea de Trabajo  | 55<br>Gastos Financieros<br>y Otros | 71<br>Amortización de<br>Endeudamiento<br>Público | Total             |
|--------------------------|-------------------------------------|---|-------------------|
| 01-21-2 Recursos Propios | 6,567,100                           |   | 6,567,100         |
| 02-23-2 Recursos Propios |                                     | 8,283,810   | 8,283,810         |
| <b>Total</b>             | <b>6,567,100</b>                    | <b>8,283,810</b>                                  | <b>14,850,910</b> |

**g) Detalle de Obligaciones a Cancelar**

|   | Intereses        | Amortización     | Total             |
|---|------------------|------------------|-------------------|
| <u>Préstamo 813 / SF – ES – BID.</u><br>Para financiar el Programa de Agua Potable y Alcantarillado Sanitario en el Area Metropolitana de San Salvador (AMSS).  | 3,248,375        | 5,558,630        | 8,807,005         |
| <u>Préstamo 898 / SF – ES – BID.</u>  | 185,125          |                  | 185,125           |
| <u>Préstamo ESP – 2 OECF de Japón.</u><br>Para financiar el Programa de Rehabilitación de los Sistemas de Agua Potable y Alcantarillado Sanitario del Plan de Reconstrucción Nacional (PRN).                          | 293,610          |                  | 293,610           |
| <u>Préstamo 1132 – ES – BCIE.</u><br>Para financiar el Proyecto de Rehabilitación del Sistema de Agua Potable Zona Norte y Otras Plantas Complementarias.   | 908,075          | 1,513,425        | 2,421,500         |
| <u>Préstamo 799- OA1 de Francia.</u><br>Para financiar el Programa de Mejoras al Sistema de Agua Potable Zona Norte.  | 159,675          | 293,295          | 452,970           |
| <u>Préstamo con el Banco Bilbao Vizcaya S.A. y el Instituto de Crédito Oficial del Reino de España (ICO).</u><br>Para financiar el Proyecto de Ampliación y Mejoras a la Planta de Tratamiento del Sistema Río Lempa. | 1,772,240        | 918,460          | 2,690,700         |
| <b>Total</b>  | <b>6,567,100</b> | <b>8,283,810</b> | <b>14,850,910</b> |

**6. Presupuesto de Resultados Operativos**

| Concepto                       | Parcial    | Monto      |
|--------------------------------|------------|------------|
| <b>INGRESOS DE OPERACIÓN</b>   |            | 80,726,370 |
| Nuevos Servicios               | 6,000,000  |            |
| Facturación de Servicios       | 73,946,370 |            |
| Débito Fiscal                  | 780,000    |            |
| <b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>     |            | 50,580,775 |
| De Mercadeo                    | 3,692,345  |            |
| De Producción y Distribución   | 42,491,380 |            |
| Crédito Fiscal                 | 4,397,050  |            |
| <b>RESULTADOS DE OPERACIÓN</b> |            | 30,145,595 |

**7. Descripción de Unidades Presupuestarias****Unidad Presupuestaria 04 : Mercadeo****Responsable : Gerente de Mercadeo****a) Situación Actual**

Desde 1994 se ha mantenido la tabla de tarifas por los servicios de acueducto y alcantarillado; sin embargo, se continúa con la política de brindar facilidades crediticias para cancelar moras o por nuevos servicios, de conformidad a la capacidad de pago del usuario; se han reducido los tiempos para realizar las instalaciones de nuevas conexiones y reconexiones de servicios suspendidos por medio de la mejora continua y simplificación de los procesos operativos y se ha procedido a privatizar la reparación de tuberías dañadas, la lectura de medidores y reparto de facturas por servicio, lo cual debe complementarse con el fortalecimiento de las agencias comerciales, depurar la mora existente y actualizar el registro de usuarios a nivel nacional.

**b) Política Presupuestaria**

Incrementar la cobertura de los servicios a nivel nacional, mediante la instalación de nuevos acueductos y servicios de saneamiento en forma oportuna y en el caso del alcantarillado vigilar que el tratamiento de las aguas residuales no dañe el medio ambiente.

**c) Objetivo**

Desarrollar e implementar políticas y estrategias que permitan aumentar los niveles de ingresos, mejorando la atención al cliente.

**d) Relación Propósitos con Recursos**

Mantener una permanente supervisión de los servicios instalados, con la finalidad de detectar conexiones ilegales y servicios conectados fraudulentamente.

**e) Ingresos de Operación**

| Código | Línea de Trabajo         | Propósitos   | Monto      |
|--------|--------------------------|--|------------|
| 01     | Nuevos Servicios         | Incrementar la cobertura de los servicios a nivel nacional, mediante la instalación de nuevos acueductos y servicios de alcantarillado.                      | 6,000,000  |
| 02     | Facturación de Servicios | Recaudar los recursos financieros originados por la prestación de los servicios a nivel nacional, así como facilitar los mecanismos de pago de los usuarios. | 74,726,370 |
|        | Total                    |  | 80,726,370 |

**f) Asignación Presupuestaria para Gastos de Mercadeo**

| Código            | Línea de Trabajo  | Monto     |
|-------------------|-------------------|-----------|
| 2002-4301-7-04-01 | Nuevos Servicios  | 1,332,105 |
| 02                | Gestión de Cobros | 2,650,545 |
|                   | Total             | 3,982,650 |

**g) Gastos por Rubro de Agrupación**

| Código Línea de Trabajo  | 51<br>Remuneraciones | 54<br>Adquisiciones de Bienes y Servicios | 55<br>Gastos Financieros y Otros | 56<br>Transferencias Corrientes | 61<br>Inversiones en Activos Fijos | Total     |
|--------------------------|----------------------|---|----------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|-----------|
| 01-21-2 Recursos Propios | 739,825              | 537,570                                   | 10,000                           | 16,000                          |                                    | 1,303,395 |
| 22-2 Recursos Propios    |                      |   |                                  |                                 | 28,710                             | 28,710    |
| 02-21-2 Recursos Propios | 644,250              | 1,955,095                                 |                                  | 6,000                           |                                    | 2,605,345 |
| 22-2 Recursos Propios    |                      |   |                                  |                                 | 45,200                             | 45,200    |
| Total                    | 1,384,075            | 2,492,665                                 | 10,000                           | 22,000                          | 73,910                             | 3,982,650 |

**h) Clasificación del Personal por Actividad a Tiempo Completo**

| Clasificación           | Ley de Salarios | Contratos | Jornales | Total | Monto     |
|-------------------------|-----------------|-----------|----------|-------|-----------|
| Personal Ejecutivo      |                 | 1         |          | 1     | 36,343    |
| Personal Técnico        | 24              | 1         | 18       | 43    | 190,638   |
| Personal Administrativo | 75              | 16        | 81       | 172   | 768,036   |
| Personal de Obra        | 3               |           | 6        | 9     | 34,638    |
| Total                   | 102             | 18        | 105      | 225   | 1,029,655 |

**Unidad Presupuestaria 05 : Producción y Distribución**

Responsable : Gerente de Producción

**a) Situación Actual**

Actualmente no se ha logrado obtener los niveles de producción y distribución de agua potable deseados y demandados por los usuarios, debido a diversos factores como la contaminación de la mayoría de los recursos hídricos del país, disminución del volumen de aguas en los mantos subterráneos, crecimiento acelerado de la población y altos costos de energía eléctrica entre otros; sin embargo, a fin de mejorar dicha producción de agua, se continúa invirtiendo significativamente, al igual que en años anteriores, para potabilizar el agua mediante métodos físico-químicos y eliminar el contenido bacteriológico de las fuentes de abastecimiento.

**b) Política Presupuestaria**

Acelerar la ejecución de proyectos para mejorar la planta de tratamiento del Sistema Río Lempa; así como, también rehabilitar los pozos que actualmente no están generando producción o que lo hacen por debajo de su total capacidad, para incorporarlos a la red nacional de producción y garantizar que el agua servida cumpla con las normas de calidad establecidas por la OMS/OPS, a través de análisis físico-químicos y bacteriológicos.

**c) Objetivo**

Producir y distribuir en forma eficiente el agua potable a la población salvadoreña, así como darle mantenimiento a los sistemas de acueducto y alcantarillado sanitario.

**d) Relación Propósitos con Recursos**

| Código | Línea de Trabajo  | Propósitos   | Costo      |
|--------|---|--|------------|
| 01     | Producción de Agua Potable  | Producir agua potable de buena calidad destinada para el consumo humano.   | 40,300,120 |
| 02     | Distribución de Agua Potable y Mantenimiento de los Sistemas de Acueducto | Mantener en buen estado los sistemas de acueductos a fin de garantizar una distribución eficiente del agua potable.  | 5,385,095  |
| 03     | Operación y Mantenimiento de los Sistemas de Alcantarillado               | Mantener en óptima operación la red de alcantarillado y efectuar mantenimiento tanto preventivo como correctivo de la tubería de aguas servidas como a las plantas de tratamiento de aguas negras, a fin de minimizar la contaminación de los escasos recursos hídricos. | 912,910    |
|        | Total   |  | 46,598,125 |

**e) Asignación Presupuestaria**

| Código            | Línea de Trabajo  | Monto      |
|-------------------|---|------------|
| 2002-4301-7-05-01 | Producción de Agua Potable  | 40,300,120 |
| 02                | Distribución de Agua Potable y Mantenimiento de los Sistemas de Acueducto | 5,385,095  |
| 03                | Operación y Mantenimiento de los Sistemas de Alcantarillado               | 912,910    |
|                   | Total   | 46,598,125 |

**f) Gastos por Rubro de Agrupación**

| Código Línea de Trabajo  | 51<br>Remuneraciones | 54<br>Adquisiciones de Bienes y Servicios | 61<br>Inversiones en Activos Fijos | Total      |
|--------------------------|----------------------|---|------------------------------------|------------|
| 01-21-2 Recursos Propios | 7,788,720            | 30,480,320                                |                                    | 38,269,040 |
| 22-2 Recursos Propios    |                      |   | 2,031,080                          | 2,031,080  |
| 02-21-2 Recursos Propios | 2,292,790            | 3,065,415                                 |                                    | 5,358,205  |
| 22-2 Recursos Propios    |                      |   | 26,890                             | 26,890     |
| 03-21-2 Recursos Propios | 469,580              | 317,110                                   |                                    | 786,690    |
| 22-2 Recursos Propios    |                      |   | 126,220                            | 126,220    |
| Total                    | 10,551,090           | 33,862,845                                | 2,184,190                          | 46,598,125 |

**g) Clasificación del Personal por Actividad a Tiempo Completo**

| Clasificación           | Ley de Salarios | Contratos | Jornales | Total | Monto     |
|-------------------------|-----------------|-----------|----------|-------|-----------|
| Personal Ejecutivo      |                 | 5         |          | 5     | 181,715   |
| Personal Técnico        | 86              | 26        | 95       | 207   | 1,046,433 |
| Personal Administrativo | 68              | 21        | 104      | 193   | 1,011,138 |
| Personal de Obra        | 388             |           | 1,044    | 1,432 | 5,055,089 |
| Total                   | 542             | 52        | 1,243    | 1,837 | 7,294,375 |

## 8. Presupuesto de Inversión

Unidad Presupuestaria 06 : Inversión

Responsable : Gerente de Proyectos y Obras

### a) Situación Actual

La inversión de las obras que la institución realiza, se están dirigiendo hacia el fortalecimiento del suministro de agua potable a nivel nacional, introducción del sistema de abastecimiento de dicho recurso en diferentes municipios, así como, construcción y mejoras del referido sistema en las zonas rurales del país.

### b) Política Presupuestaria

Continuar con proyectos de cloración del agua para consumo humano, introducir el servicio a comunidades de escasos recursos, perforación de pozos profundos e incrementar la capacidad de conducción de la red de distribución de agua.

### c) Objetivo

Realizar proyectos de infraestructura física destinados a incrementar la cobertura y mejorar la calidad del agua servida a la población, así como elaborar estudios y perfiles de proyectos susceptibles de ejecutar.

### d) Relación Propósitos con Recursos

| Código | Línea de Trabajo         | Propósitos   | Costo      |
|--------|--------------------------|--|------------|
| 01     | Estudios de Preinversión | Elaborar estudios de preinversión relacionados con la introducción, mejoramiento y ampliación de los sistemas de acueducto y alcantarillado a nivel nacional.                            | 619,005    |
| 02     | Gestión de la Inversión  | Proporcionar la logística necesaria, durante la ejecución de proyectos de inversión real.  | 3,037,765  |
| 03     | Inversión Real           | Ejecutar proyectos de infraestructura física para disminuir la demanda insatisfecha del servicio frente al crecimiento acelerado de la población y seleccionar nuevas fuentes de abasto. | 11,504,530 |
|        | Total                    |  | 15,161,300 |

### e) Asignación Presupuestaria

| Código            | Línea de Trabajo         | Monto      |
|-------------------|--------------------------|------------|
| 2002-4301-7-06-01 | Estudios de Preinversión | 619,005    |
| 02                | Gestión de la Inversión  | 3,037,765  |
| 03                | Inversión Real           | 11,504,530 |
|                   | Total                    | 15,161,300 |

### f) Gastos por Rubro de Agrupación

| Código Línea de Trabajo  | 51<br>Remuneraciones | 54<br>Adquisiciones de Bienes y Servicios | 55<br>Gastos Financieros y Otros | 61<br>Inversiones en Activos Fijos | Total      |
|--------------------------|----------------------|---|----------------------------------|------------------------------------|------------|
| 01-22-2 Recursos Propios | 523,810              | 75,985                                    |                                  | 19,210                             | 619,005    |
| 02-22-2 Recursos Propios | 1,445,875            | 1,191,815                                 |                                  | 400,075                            | 3,037,765  |
| 03-22-1 Fondo General    | 351,670              | 143,995                                   | 26,500                           | 1,014,975                          | 1,537,140  |
| 22-2 Recursos Propios    |                      |   |                                  | 1,401,670                          | 1,401,670  |
| 22-3 Préstamos Externos  |                      |   |                                  | 7,865,720                          | 7,865,720  |
| 22-5 Donaciones          |                      |   |                                  | 700,000                            | 700,000    |
| Total                    | 2,321,355            | 1,411,795                                 | 26,500                           | 11,401,650                         | 15,161,300 |

**g) Clasificación del Personal por Actividad a Tiempo Completo**

| Clasificación           | Ley de Salarios | Contratos | Jornales   | Total      | Monto            |
|-------------------------|-----------------|-----------|------------|------------|------------------|
| Personal Ejecutivo      |                 | 4         |            | 4          | 145,372          |
| Personal Técnico        | 43              | 44        | 20         | 107        | 722,665          |
| Personal Administrativo | 34              | 20        | 20         | 74         | 444,447          |
| Personal de Obra        | 23              |           | 62         | 85         | 296,711          |
| <b>Total</b>            | <b>100</b>      | <b>68</b> | <b>102</b> | <b>270</b> | <b>1,609,195</b> |

**h) Estudios de Preinversión**

| Nº | Estudio   | Fuente de Financiamiento | Meta Anual | Ubicación Geográfica | Fecha de Finalización | Monto Solicitado |
|----|---|--------------------------|------------|----------------------|-----------------------|------------------|
| 1  | Introducción de Agua Potable en 4 cantones del Bajo Lempa: San Nicolás, San Carlos, Las Lonas y Las Mesas                         | Recursos Propios         | 1 perfil   | Usulután             | Junio / 2002          | 20,635           |
| 2  | Introducción de Agua Potable en 3 cantones del municipio de San Jorge: Joya Ventura, Chambala y Jocote Dulce                      | Recursos Propios         | 1 perfil   | San Miguel           | Junio / 2002          | 20,635           |
| 3  | Introducción de Agua Potable en comunidades al sur de la Laguna de Olomega  | Recursos Propios         | 1 perfil   | San Miguel           | Junio / 2002          | 20,635           |
| 4  | Introducción de Agua Potable en la comunidad Isla de Méndez   | Recursos Propios         | 1 perfil   | Usulután             | Junio / 2002          | 20,635           |
| 5  | Introducción de Agua Potable en comunidades del municipio de San Jorge  | Recursos Propios         | 1 diseño   | San Miguel           | Diciembre/2002        | 45,850           |
| 6  | Introducción de Agua Potable en comunidades al sur de la Laguna de Olomega  | Recursos Propios         | 1 diseño   | San Miguel           | Diciembre/2002        | 45,850           |
| 7  | Introducción de Agua Potable en la localidad Isla de Méndez   | Recursos Propios         | 1 diseño   | Usulután             | Diciembre/2002        | 45,850           |
| 8  | Mejoramiento y Ampliación de los Sistemas de Abastecimiento de Agua Potable y Alcantarillado Sanitario de Agua Caliente           | Recursos Propios         | 1 perfil   | Chalatenango         | Junio / 2002          | 20,635           |
| 9  | Mejoramiento y Ampliación de los Sistemas de Abastecimiento de Agua Potable y Alcantarillado Sanitario de Jocoro                  | Recursos Propios         | 1 perfil   | Morazán              | Junio / 2002          | 20,635           |
| 10 | Mejoramiento y Ampliación de los Sistemas de Abastecimiento de Agua Potable y Alcantarillado Sanitario de la ciudad de El Triunfo | Recursos Propios         | 1 perfil   | Usulután             | Junio / 2002          | 20,635           |
| 11 | Mejoramiento y Ampliación de los Sistemas de Abastecimiento de Agua Potable y Alcantarillado Sanitario de Apanteos                | Recursos Propios         | 1 perfil   | Santa Ana            | Junio / 2002          | 20,635           |
| 12 | Mejoramiento y Ampliación de los Sistemas de Abastecimiento de Agua Potable y Alcantarillado Sanitario de Tepetitán               | Recursos Propios         | 1 perfil   | San Vicente          | Junio / 2002          | 20,635           |
| 13 | Mejoramiento y Ampliación de los Sistemas de Abastecimiento de Agua Potable y Alcantarillado Sanitario de Puerto el Triunfo       | Recursos Propios         | 1 perfil   | Usulután             | Junio / 2002          | 20,635           |
| 14 | Planta de Tratamiento de Aguas Residuales de Puerto El Triunfo  | Recursos Propios         | 1 diseño   | Usulután             | Diciembre/2002        | 45,850           |
| 15 | Planta de tratamiento de Aguas Residuales de Santa Rosa de Lima   | Recursos Propios         | 1 diseño   | La Unión             | Diciembre/2002        | 45,850           |
| 16 | Mejoramiento y Ampliación de los Sistemas de Abastecimiento de Agua Potable y Alcantarillado Sanitario de Agua Caliente           | Recursos Propios         | 1 diseño   | Chalatenango         | Diciembre/2002        | 45,850           |
| 17 | Mejoramiento y Ampliación de los Sistemas de Abastecimiento de Agua Potable y Alcantarillado Sanitario de Apanteos                | Recursos Propios         | 1 diseño   | Santa Ana            | Diciembre/2002        | 45,850           |
| 18 | Mejoramiento y Ampliación de los Sistemas de Abastecimiento de Agua Potable y Alcantarillado Sanitario de Tepetitán               | Recursos Propios         | 1 diseño   | San Vicente          | Diciembre/2002        | 45,850           |
| 19 | Mejoramiento y Ampliación de los Sistemas de Abastecimiento de Agua Potable y Alcantarillado Sanitario de Puerto el Triunfo       | Recursos Propios         | 1 diseño   | Usulután             | Diciembre/2002        | 45,850           |
|    | <b>Total</b>  |                          |            |                      |                       | <b>619,005</b>   |

## i) Listado de Proyectos de Inversión Real

| Código | Proyecto  | Fuente de Financiamiento                                | Meta Anual | Ubicación Geográfica               | Fecha de Finalización | Monto Solicitado                    |
|--------|---|---|------------|------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|
| 764    | Programa de reforma del sector hídrico y subsector agua potable y saneamiento - Préstamo BID-1102   | Fondo General<br>Recursos Propios<br>Préstamos Externos | 32 %       | A nivel nacional                   | Diciembre/2002        | 1,537,140<br>1,020,000<br>7,865,720 |
| 2654   | Construcción de sistemas de abastecimiento de agua potable y saneamiento rurales ANDA/UNICEF (Fase III)   | Recursos Propios  | 60 %       | La Libertad, San Vicente y Cabañas | Diciembre/2002        | 30,000                              |
| 2655   | Construcción, mejoras y ampliaciones de sistemas de abastecimientos de agua potable y saneamiento rurales del país, ANDA/CARE (Fase III)  | Recursos Propios<br>Donaciones                          | 100 %      | A nivel nacional                   | Diciembre/2002        | 45,000<br>700,000                   |
| 2657   | Introducción del sistema de abastecimiento de agua potable para los cantones: Agua Fria, El Mogotillo y Cerco de Piedra del municipio de San Alejo, departamento de La Unión (Fase V) | Recursos Propios  | 50 %       | San Alejo, La Unión                | Diciembre/2002        | 155,870                             |
| 2680   | Introducción del sistema de abastecimiento de agua potable para el caserío Salalagua en el municipio de El Carmen y el cantón El Coyolito, departamento de la Unión (Fase V)          | Recursos Propios  | 80 %       | El Carmen, La Unión                | Diciembre/2002        | 150,800                             |
| Total  |   |   |            |                                    |                       | 11,504,530                          |