

  
Lic. José R. Barahona/Jefe de Prg. Financiera

## **SERVICIO AUTONOMO NACIONAL DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**

Tegucigalpa A.M.D.M.

# **S A N A A**

### **DESCRIPCION DE LA EMPRESA**

EL SERVICIO AUTONOMO NACIONAL DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS (SANAA), es un Organismo Autónomo del Estado, creado mediante Decreto Ley No. 91 del 26 de abril de 1961, se constituyo con personería jurídica, patrimonio propio y duración indefinida.

### **MISION**

Somos una Empresa Pública que trabajamos con el agua, elemento fundamental para la salud el bienestar y desarrollo del Pueblo Hondureño, siendo proveedores de servicios de agua potable, saneamiento y asistencia Técnica.

### **VISION**

Ser una Institución líder, altamente calificada con solidez financiera y un elevado compromiso hacia el sector, que presta servicios de asistencia para la obtención de calidad en agua potable y saneamiento, en armonía con el ambiente

### **OBJETIVOS INSTITUCIONALES SIAFI**

- Mejorar la calidad y continuidad del servicio de agua potable y alcantarillado sanitario a la población.
- Incrementar la cobertura en agua potable y saneamiento.
- Contribuir a la descentralización de los servicios de agua potable y alcantarillado sanitario en cumplimiento a la Ley marco del Sector de Agua potable y Saneamiento.

### **MODELO DE GESTION.**

La Descentralización administrativa operativa de las Divisiones Regionales ha permitido la participación directa y toma de decisiones en áreas importantes como ser: financiero-administrativo, comercial, recursos humanos, operación y mantenimiento, así como la formulación, ejecución, control y seguimiento del presupuesto, con la coordinación central de la División Financiera Administrativa a través del Departamento Programación Financiera, siguiendo las políticas y lineamientos Institucionales y del Señor Presidente Constitucional de la República, con la finalidad de contribuir a la reducción del déficit fiscal del País, además enmarcados dentro del proyecto Sistema de Administración Financiera Integrado (SIAFI), manejado por la Secretaria de Finanzas, también se cuenta con mayor conocimiento en la aplicación de reglamentos, normas, procedimientos y leyes; lo que permite agilidad y seguridad en la toma de decisiones, al mismo tiempo se mantiene una retroalimentación con SANAA Central de la información generada en las diferentes Regionales, para luego ser remitida a las Instituciones Gubernamentales que requieren la información.

### **OBJETIVOS:**

Tienen como objetivo principal promover el desarrollo de los abastecimientos públicos de agua potable y alcantarillado sanitario y pluvial en todo el País, mediante estudios, construcción, operación y mantenimiento, además de administrar los sistemas, lo que de acuerdo a la Ley Constitutiva pasaran a formar parte de sus activos.

Aumentar la cobertura de los servicios de agua potable y alcantarillado sanitario con la construcción de nuevos acueductos, mejoras y ampliaciones a los sistemas ya obsoletos, con transferencias de recursos financieros asignados por el Gobierno de la República, Organismos Internacionales y de Países amigo, mediante donaciones, préstamos y recursos del tesoro nacional.

Modernizar la Organización de la Empresa buscando la eficiencia administrativa, que comprenda la descentralización de funciones y la especialización de las mismas, diseñando una estructura con una Gerencia General apoyada por varias Gerencias y Departamentos en carácter de Staff, denominada Programa Administración Central.

Dar apoyo administrativo y operativo a las Regionales y buscar el equilibrio financiero.

Disminuir el agua no contabilizada dándole apoyo y seguimiento al Programa de Control de Perdidas y la Conservación y Manejo de Cuencas.

Garantizar que el agua servida a la población beneficiada cumpla con los requisitos ya establecidos por la OMS.

Diseñar e implementar un sistema de información financiero comercial, usando tecnología de punta que permita reestructurar los procesos y modernizar la atención a los clientes internos y externos.

Desarrollar mecanismos legales, orientados a la búsqueda de externalización de algunos procesos del servicio y la preparación de estudios tarifarios, que actualice los costos de administración, operación y mantenimiento.

Revisar y actualizar políticas, normas, reglamentos y procedimientos que nos permitan agilizar y seguridad en la toma de decisiones.

Administrar, operar y mantener los sistemas de agua potable en las principales ciudades del país, que permitan un funcionamiento eficiente y la preservación en todas las instalaciones y equipos que conforman los diferentes sistema de agua potable administrados por SANAA.

Proporcionar el servicio de agua potable a comunidades rurales con más de 500 habitantes. Realizar estudios, diseños y construcción de proyectos, para nuevos acueductos y sistemas de alcantarillado sanitario, así como mejorar los sistemas existentes en el Distrito Metropolitano como en las Zonas Urbanas y Rurales.

Investigación de nuevas fuentes de agua para abastecimiento actual y futuro.

Mejorar las condiciones de salubridad del área rural para contribuir a evitar la migración campesina a las ciudades importantes del País.

### **POLITICA DE PRODUCCION:**

Minimizar costos en la producción, utilizando al máximo las fuentes cuyos costos de producción sean más bajos.

Se tomará en cuenta la altura disponible para dar una distribución eficiente en la difícil topografía de la ciudad.

La calidad del agua responderá a las normas establecidas por los Organismos Mundiales de Salud.

Optimizar los recursos de agua existentes

Durante la estación seca los servicios de agua potable se racionalizaran en forma equitativa en las diferentes zonas.

Con la producción de agua potable se estima satisfacer el 85% de las demandas.

Para proteger a la población de cualquier enfermedad, se esta monitoriando constantemente la calidad del agua.

### **POLITICA DEL GASTO:**

El Plan Operativo será el instrumento orientador del gasto para todas las Gerencias Regionales, Unidades Ejecutoras de Proyectos y la Administración Central.

Mantener informados periódicamente a las diferentes dependencias del Gobierno Central y otras Instituciones, sobre la ejecución del gasto corriente y los avances físicos y financieros los proyectos de inversión que SANAA ejecuta.

Se han dado lineamientos para llevar un mejor control y restricción de la ejecución del gasto, a través de medidas de austeridad de cumplimiento obligatorio, dándole seguimiento a las políticas emanadas del Gobierno de la República.

Los gastos se efectuaran en función de lo que efectivamente se requiere y la situación real en cada una de las Gerencias Regionales y Departamentos.

## **OBSERVACIONES**

Mediante Decreto No. 171-2019 de fecha 31 de diciembre del 2019, se aprobó el Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Servicio Autónomo Nacional de Acueductos y Alcantarillados SANAA, por un monto de L. 1,025,939,330.00 (Mil veinticinco millones, novecientos treinta y nueve mil, trescientos treinta lempiras exactos), distribuidos de la siguiente manera:

Fondos Nacionales Fuente 11	L.	1,720,000.00
Recursos Propios Fuente 12	L.	1,024,219,330.00

En el mes de enero del año 2020, la Secretaria de Finanzas mediante Nota Técnica No. 2, incorpora al Presupuesto General de Ingresos y Egresos del SANAA un monto de L. 738,600,000.00. Recursos provenientes del Convenio BID 4878 PROG. REF. (fuente 21), destinados para pago de prestaciones laborales de empleados del SANAA.

Con la incorporación de recursos el presupuesto vigente queda de la siguiente forma:

Fondos Nacionales Fuente 11	L.	1,720,000.00
Recursos Propios Fuente 12	L.	1,024,219,330.00
<u>Recursos Externos fuente 21</u>	<u>L.</u>	<u>738,600,000.00</u>
<u>PRESUPUESTO VIGENTE</u>	<u>L.</u>	<u>1,764,539,330.00</u>

## ***EVALUACION DE LA EJECUCION PESUPUESTARIA ACUMULADA DE ENERO A SEPTIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2020***

### **1.- RESUMEN DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS CORRIENTE**

## **INGRESOS**

**INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTE (FUENTE 11).** Corresponde a transferencias corrientes a la Comisión Nacional de Agua y Saneamiento (CONASA), por un monto de L. 1.7 millones, de los cuales al mes de septiembre del 2020 su

ejecución presupuestaria alcanza un valor de L. 675.2 miles, que representa un porcentaje del 39.2%.

**INGRESOS POR TRANSACCIONES CORRIENTE (FUENTE 12).** los resultados contables de enero a septiembre del presente año, nos indica que se ha ejecutado un monto de 597.1 millones de lempiras, lo que representa más del 58.30% del monto aprobado de L. 1,024.2 millones para el ejercicio 2020 y comprende ingresos por ventas netas de bienes y servicios (venta de agua) o sea lo facturado en el periodo, recuperación de la mora de años anteriores y la obtención de otros ingresos no de operación, como reconexiones, tasas y suministros, multas, nuevas conexiones, etc. (ver matriz anexa).

**INGRESOS POR TRANSFERENCIAS EXTERNAS (FUENTE 21).** Corresponde a ingresos por transferencia de la Secretaria de Finanzas de recursos provenientes del Convenio BID 4878, Fuente 21, destinados al pago de prestaciones laborales de empleados del SANAA, en aplicación a la Ley Marco del Sector de Agua Potable y Saneamiento, por un monto de L. 738.6 millones, de los cuales a la fecha de evaluación se han ejecutado L. 275.0 millones.

2.- **RESUMEN DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS CORRIENTE E INVERSION.**

## **EGRESOS**

### **FUENTE 11 (FONDOS NACIONALES)**

La asignación de recursos de contraparte nacional, por el orden de L. 1.7 millones para la Consejo Nacional de Agua Potable y Saneamiento (CONASA).

Del monto total a la fecha de evaluación se ha ejecutado L. 675.2 miles de lempiras, que porcentualmente representa 39.2 %. (ver matriz anexa)

### **FUENTE 12 (RECURSOS PROPIOS)**

**GASTOS POR TRANSACCIONES CORRIENTES**, del total del presupuesto asignado de L. 1,024.2 millones Institucionalmente. Corresponde básicamente a Servicios Personales un 66.2% del total presupuestado (que incluye pago de sueldos y salarios con sus colaterales y básicamente el porcentaje es alto por pago de Compensaciones (prestaciones)), seguido del consumo de energía eléctrica con un 10.5%, productos químicos para el tratamiento del agua con un porcentaje de 7.2% y la diferencia del 16.1% para cubrir gastos de la administración, operación y mantenimiento de los acueductos que SANAA maneja a nivel nacional, como combustible, reparaciones, materiales, suministros y servicios, etc.

El informe global de ejecución presupuestaria de gasto corriente acumulado de enero a septiembre del 2020, nos reporta una ejecución 511.93 millones de lempiras, que representa porcentualmente un 50.0 % del monto total aprobado de L. 1,024.2 millones para el ejercicio fiscal 2020. (ver matriz anexa)

Si analizamos por separado cada uno de los Grupos del Gasto por Transacciones Corrientes, observaremos que la ejecución de enero a septiembre del presente año en **Servicios Personales:** se ejecutó un valor de 420.2 millones de lempiras que representa el 61.9%, del presupuesto aprobado en este grupo de gastos. Los rubros más representativos corresponden a: i) el pago de sueldos y salarios de personal permanente (objeto de gasto 11100) por un valor de 254.8 millones de lempiras y que representa el 66.7% del total aprobado en este renglón ii) pago de complemento (bonificaciones y otros) objeto de gasto 11600 con una ejecución de 48.0 millones de lempiras, que en porcentaje representa 64.9% iii) pago de tiempo extraordinario (objeto de gastos 14100) con una ejecución de 40.6 millones de lempiras que en porcentaje representa el 69.4% del monto aprobado. Los demás rubros de gastos tienen un porcentaje de avance financiero aceptable o dentro de lo presupuestado. En **Servicios no Personales:** el monto de gasto para el mismo periodo, alcanzo un valor de 71.5 millones de lempiras, el cual comparado con el presupuesto vigente de 143.8 millones, representa un porcentaje de 49.7%, porcentaje que resulta normal para la evaluación del período y es básicamente por el consumo en energía eléctrica (objeto de gasto 21100) que alcanza una cantidad de 64.9 millones de lempiras y se da por el alza constante en el consumo de la energía; los demás rubros su ejecución anda dentro de lo normal, como resultado del uso racional y aplicación de medidas de austeridad implementadas, para enmarcarnos en el presupuesto aprobado y principalmente a nuestros ingresos. **Materiales y Suministros:** en este grupo de gastos se ejecutaron L. 14.7 millones, que en porcentaje equivale a un 10.7% del presupuesto aprobado y su mayor porcentaje corresponde básicamente a consumo de diésel (objeto de gastos 35620) con una ejecución de 4.1 millones de lempiras. Los restantes renglones presupuestarios su ejecución anda dentro del presupuesto aprobado para el 2020 (ver matriz anexa).

#### **FUENTE 21 (RECURSOS EXTERNOS)**

Corresponde a los egresos por la transferencia que realizo la Secretaria de Finanzas de recursos provenientes del Convenio BID 4878, Fuente 21, destinados al pago de prestaciones laborales de empleados del SANAA, en aplicación a la Ley Marco del Sector de Agua Potable y Saneamiento, por un monto de L. 738.6 millones, de los cuales a la fecha de evaluación se han ejecutado L. 275.0 millones.