INFORME DE RENDICIÓN DE CUENTAS FINAL 2023

SERVICIO MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SANITARIO - SEMAPA

INTRODUCCIÓN

El Servicio Municipal de Agua Potable y Alcantarillado Sanitario – SEMAPA, es una empresa prestadora de servicios de agua potable y alcantarillado sanitario (EPSA) a toda persona jurídica, pública o privada, que presta uno o más de los servicios de agua potable y alcantarillado sanitario,[1] dentro del área de servicio para la presentación del servicio de agua potable y alcantarillado sanitario.[2]

El Servicio Municipal de Agua Potable y Alcantarillado Sanitario – SEMAPA es una empresa descentralizada de la Municipalidad de la Provincia del Cercado del Departamento de Cochabamba, del Gobierno Autónomo Municipal de Cochabamba.[3]

Para la gestión 2023, el Servicio Municipal de Agua Potable y Alcantarillado Sanitario – SEMAPA, programó objetivos institucionales con el propósito de contribuir al Plan de Desarrollo Económico Social y a la Agenda Patriótica 2025, los mismos se dan a conocer a través del presente documento de Rendición Pública de Cuentas Final 2023.

1. MARCO ESTRATÉGICO

El marco estratégico se encuentra conformado por la misión, visión, objetivos estratégicos y acciones de corto plazo (POA 2023); estas últimas contribuyen al logro del Plan Operativo Anual y están articuladas al Plan Estratégico Institucional (PEI) y al Plan de Desarrollo Económico y Social en el marco del Desarrollo Integral para Vivir Bien de Bolivia.

MISIÓN

"SEMAPA es una Empresa Municipal Descentralizada, orientada a satisfacer las necesidades del servicio de agua potable, recolección y tratamiento de aguas residuales de la población, dentro el área de regulación de la provincia Cercado del departamento de Cochabamba, coadyuvando a

[1] Ley 2066, Art. 8 inc. K)

[2] Resolución Administrativa Regulatoria Nº 01/2022 de 03 de enero de 2022.

[3] Decreto Supremo Nº 24828 de 05 de agosto de 1997.

través de sus servicios a mejorar sus condiciones de vida y preservar el medio ambiente, con una gestión de calidad y participación de la comunidad".

VISIÓN

"Ser la Empresa modelo del sector servicios básicos en el ámbito nacional y regional, a través del empleo de tecnología avanzada, personal altamente calificado, con vocación de servicio y el compromiso de lograr la auto sostenibilidad y eficiencia, para ofrecer un servicio continuo y de calidad a la población beneficiaria".

2. ACCIONES ESTRATÉGICAS

OBJETIVO GENERAL	OBJETIVO ESPECÍFICO
Contribuir al desarrollo del municipio de Cochabamba, mejorando la calidad de vida de sus habitantes mediante la prestación, eficiente, transparente y sostenible de servicios de agua potable y alcantarillado sanitario, con cobertura, calidad, continuidad y costos.	Incrementar la cobertura de los servicios a los parámetros de acceso sectorial referenciales, compatibilizando el desarrollo técnico de ambos servicios.
	Consolidar la prestación del Servicio de Alcantarillado Sanitario con el tratamiento universal de las aguas residuales conforme a normas técnicas y preservación del medio ambiente.
	Reducir el agua No Contabilizada a niveles sostenibles, en el marco de la Política Nacional de Uso eficiente del agua potable.
	Preservar el cumplimiento del Control de la calidad del agua conforme a norma.
Consolidar las capacidades de gestión Institucional que permitan alcanzar la universalización de acceso a los servicios de agua potable y alcantarillado sanitario en forma sostenible y compatible con la preservación medioambiental y normas técnicas.	Compatibilizar la estructura organizacional con los desafíos de desarrollo de los servicios y las demandas de la población usuaria, en forma oportuna y eficiente.
	Mejorar el sistema de información gerencial para la toma de decisiones oportunas mediante la innovación de tecnologías.
	Fortalecer el capital humano de la empresa para mejorar la eficiencia operativa de la empresa a través del desarrollo de sus habilidades, destrezas y competencias.
Incrementar la capacidad financiera de la empresa a fin de asegurar los recursos requeridos para la prestación de los servicios y de los desafíos de su desarrollo, a través de precios y tarifas determinados en función a sus costos.	Asegurar el equilibrio económico y la sostenibilidad de la empresa, mediante la asignación eficaz y eficiente de sus recursos, en el marco de la seguridad y salud en el trabajo y cuidado del medio ambiente.
	Optimizar los procesos comerciales orientados a la satisfacción de la población usuaria de los servicios y de los requerimientos de eficiencia de la empresa.

FUENTE: PEI 2021-2025, PDQ 2022-2026

3. MARCO VALÓRICO

- **Transparencia.**
  Está referida a que la gestión será transparentada ante la comunidad en la que SEMAPA está inserta y a la cual orienta su quehacer, tomando en consideración aspectos fundamentales como el control social y la responsabilidad social.

- **Eficiencia en la prestación del servicio.**
  En estos dos aspectos se integra la búsqueda de la eficiencia, pero en equilibrio con el desafío que exige entregar calidad de servicio y una buena atención al usuario.

- **Responsabilidad y compromiso.**
  Tanto con los objetivo de la organización como de la zona de la cual forma parte; Cochabamba.

- **Orientados a la preservación del medio ambiente.**
  En todo lo relativo al agua, su valorización, recuperación y devolución al ecosistema en condiciones apropiadas, contribuyendo a la calidad de vida y al bienestar de la comunidad.

- **Promover una cultura del uso racional del agua potable**.
  Se valora el agua como un bien fundamental para elevar la calidad de vida de los usuarios de Cochabamba, pero reconociendo que es escaso y que requiere de inversión y acción productiva para disponer de ella en condiciones de calidad, continuidad y oportunidad adecuados. Se promueve, asimismo, el uso racional del agua potable.

- **Favorecemos la participación y comunicación de nuestros trabajadores.**
  La fuente principal de ventajas de la organización es su personal, personal experimentado y comprometido con la organización y conscientes de la importancia de su gestión para la calidad de vida de los habitantes de Cochabamba y la importancia de los productos que se entrega: el agua potable y los servicios de alcantarillado y tratamiento de aguas residuales. Por esta razón, se orienta la gestión a crear espacios para la participación, mejorar la comunicación entre los trabajadores y guiándolos a una cultura de productividad y eficiencia.

- **Estimular el desarrollo personal de sus trabajadores, con equidad de género.**
  Alineado con el valor anterior, la organización se compromete a propender al desarrollo de las competencias (conocimientos, habilidades y actitudes) de los trabajadores, de forma tal

de que cuenten con las herramientas necesarias para abordar los desafíos y cumplir los objetivos de la organización.

4. METAS PDES

El Plan de Desarrollo Económico y Social para Vivir Bien (PDES) establece las metas detalladas a continuación, de las cuales se articulan los planes de gestión institucional:

1. El 95.5% de la población urbana cuenta con acceso a agua segura.
2. El 89.4% de la población urbana cuenta con acceso a saneamiento mejorado.

5. ACCIONES DE GESTIÓN

a. Acción Institucional

"Contribuir al desarrollo del municipio de Cochabamba, mejorando la calidad de vida de sus habitantes mediante la prestación eficiente, transparente y sostenible de servicios de agua potable y alcantarillado sanitario con calidad, continuidad, cobertura y costos adecuados, implementando acciones eficaces, eficientes y efectivas, bajo una correcta y transparente administración de los recursos humanos, técnicos, económicos y financiero de la empresa, en el marco de la seguridad y salud en el trabajo y cuidado del medio ambiente."

Acciones de Gestión Específicas

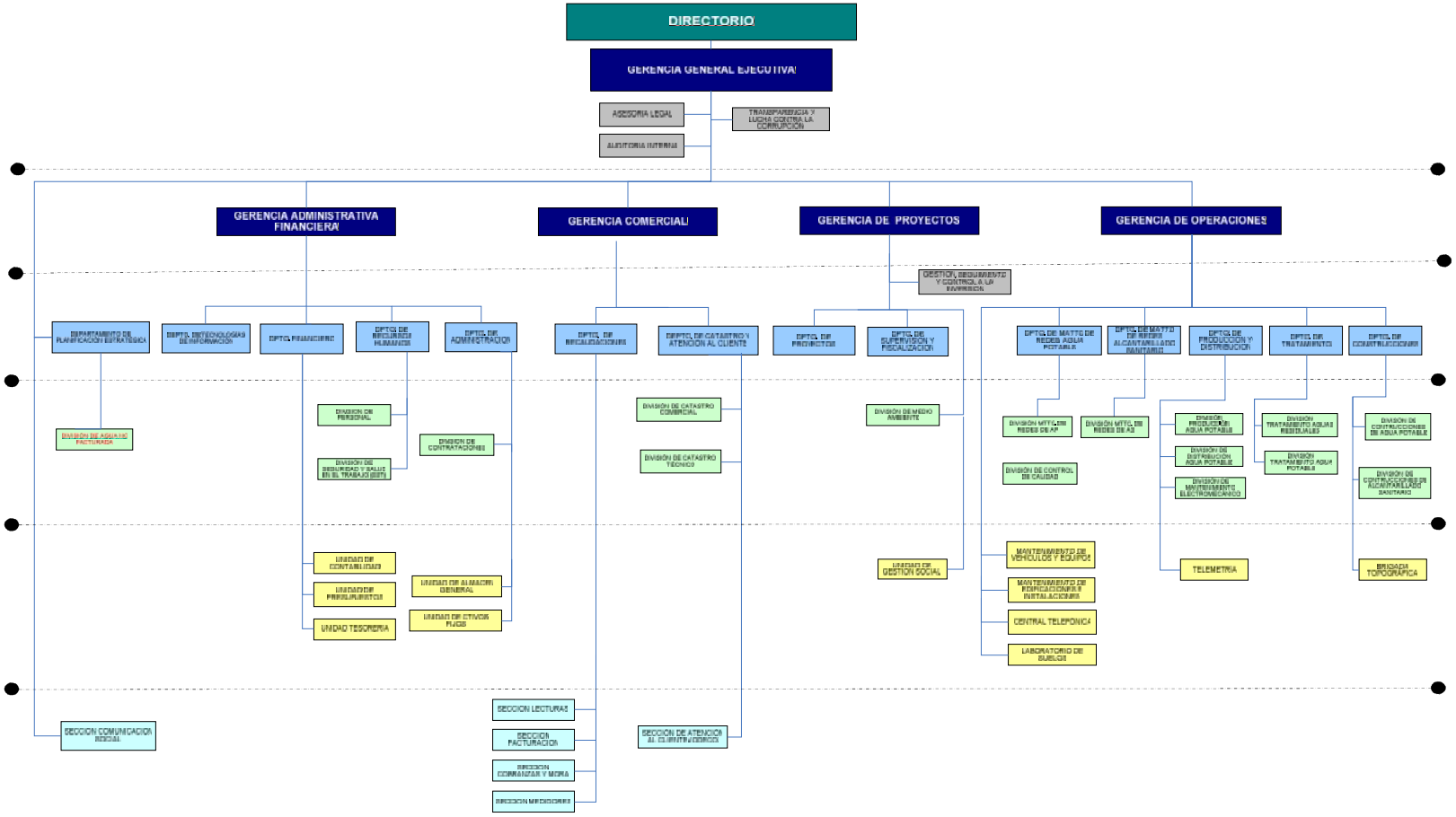
1. Incrementar el acceso a los servicios de agua potable y alcantarillado sanitario en el municipio, a los parámetros de acceso sectorial referenciales, compatibilizando el desarrollo técnico de ambos servicios.
2. Proveer los servicios con calidad en el marco de la eficiencia y la mejora continua, mediante la operación de los sistemas de agua potable y alcantarillado sanitario, la ampliación y renovación de redes y la operación de plantas de tratamiento conforme a normas técnicas y preservación del medio ambiente.
3. Asegurar el equilibrio económico y la sostenibilidad de la Empresa mediante el uso eficaz y eficiente de los recursos humanos, técnicos, económicos y financieros de la empresa, en el marco de la seguridad y salud en el trabajo y cuidado del medio ambiente.

4. Fortalecer las capacidades técnicas y destrezas del personal y dotar de recursos tecnológicos, administrativos y de equipamiento necesario para el normal desarrollo de sus actividades.

6. ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

Mediante Resolución de Directorio N° 11/2022 de fecha 20 de mayo de 2022, se aprueba el Ajuste SOA – Estructura Organizacional, Organigrama, Personigramas, Manual de Organización, Funciones y Perfil de Cargos y Manual de Procesos, Escala y Planilla Salarial que comprende cuatrocientos cincuenta y cuatro (454) ítems distribuidos en 18 Niveles Salariales, estructura aplicada en la gestión 2023:

ORGANIGRAMA 2023



La estructura organizacional de SEMAPA se encuentra comprendida por el Directorio, nivel superior, nivel ejecutivo y nivel operativo.

El Directorio se encuentra constituido de la siguiente manera:

1. **Presidente del Directorio.**

Conforme determina la Ley 2028, Ley de Municipalidades, el presidente del Directorio de las Empresas Públicas Descentralizadas de los Gobiernos Autónomos Municipales, es el Alcalde del Gobierno Autónomo Municipal, por lo que el Cap. Manfred Reyes Villa Bacigalupi es el presidente del Directorio de SEMAPA.

2. **Representante del Gobierno Autónomo Municipal de Cochabamba.**

Conforme determina el Estatuto Orgánico de SEMAPA, el Directorio está constituido por un representante del Gobierno Autónomo Municipal de Cochabamba, actualmente representado por el Ing. Gustavo Osvaldo Navia Mallo.

3. **Representante de la Federación de Profesionales del departamento de Cochabamba.**

Conforme determina el Estatuto Orgánico de SEMAPA, el Directorio está constituido por un representante de la Federación de Profesionales de Cochabamba - FEPROCO, actualmente representado por el Lic. Eduardo Peña Crespo.

4. **Representante del Gobierno Autónomo Departamental de Cochabamba.**

Conforme determina el Estatuto Orgánico de SEMAPA, el Directorio está constituido por un representante del Gobierno Autónomo Departamental de Cochabamba, actualmente representado por el Arq. Jose Guillermo Bazoberry Chali.

5. **Representante del Ministerio de Medio Ambiente y Agua.**

Conforme determina el Estatuto Orgánico de SEMAPA, el Directorio está constituido por un representante del Ministerio de Medio Ambiente y Agua, actualmente representado por el Ing. Walter Rafael Clavel Morales.

La estructura organizacional de SEMAPA divide en niveles a los funcionarios, conforme el siguiente detalle:

Nivel Superior.

En el nivel superior de la estructura organizacional de SEMAPA se encuentre el Gerente General Ejecutivo, Lic. Luis Prudencio Rodríguez.

Nivel Ejecutivo.

Dentro del nivel ejecutivo de la estructura organizacional se encuentran los Gerentes de Área, correspondientes a las siguientes Gerencias: Gerencia Administrativa Financiera, Gerencia Comercial, Gerencia de Operaciones y Gerencia de Proyectos.

Nivel Operativo.

Dentro del Nivel Operativo de la estructura organizacional de SEMAPA se encuentran los funcionarios que prestan servicios en los Departamentos, Divisiones, Unidades y Secciones que forman parte de cada una de las Gerencias de área de SEMAPA.

7. RECURSOS HUMANOS.

En la gestión 2023, los recursos humanos con los que contó SEMAPA, por categoría según el Sistema de Administración de personal fue:

FUNCIONARIOS	Nº
Planta	450
Contrato	10
Consultores de línea	40
Consultores por producto	12

8. CAPACITACIÓN DE RECURSOS HUMANOS.

Dentro de la gestión 2023, se presupuestó la suma de Bs. 120,000.00 (Ciento Veinte Mil 00/100 Bolivianos para la capacitación de personal, llegándose a ejecutar la suma de Bs. 88.126.00 (Ochenta y ocho Mil Ciento Veintiséis 00/100 Bolivianos), llevándose a cabo 31 capacitaciones, llegando a un total de 317 personas capacitadas.

Las capacitaciones realizadas en la gestión 2023, conforme al Plan Anual de Capacitación, fueron las siguientes:

Nº	NOMBRE DEL CURSO	Nº DE PERSONAL BENEFICIADOS
1	Normativa municipal 100/2018.	20
2	Procedimientos sobre la labor de los Comités de seguimiento de Control Interno.	3
3	SIGEP.	8
4	Innovación exponencial en los negocios.	7
5	Encuentro de secretarias.	5

6	INFOQUIMBO I y III.	26
7	Técnico auxiliar en redes de agua potable y alcantarillado sanitario.	16
8	Diseño de redes de Agua Potable.	3
9	Diseño de Redes de Alcantarillado Sanitario y Pluvial.	3
10	Gestión metrológica de equipos ISO 10012 Sistema de Gestión de las Mediciones.	8
11	Implementación del RE-IVA – Reintegro de facturas.	33
12	Curso sobre estrategias para evaluar la función del Comité de Seguimiento del Control Interno.	4
13	INFOQUIMBO III – Técnicas avanzadas en emergencias de Gas Cloro.	18
14	Planificación general y específica de registros financieros de la Auditoría de Confiabilidad.	3
15	Criterios técnicos en diseño en tubería HDPE.	8
16	Taller de socialización derechos laborales.	30
17	Termodifusión	50
18	Acreditación de laboratorios microbiológicos	2
19	Plan Anual de Actividades – IAI Gestión 2024	4
20	Elaboración de planillas de avance, modificaciones, programación de obras y supervisión y fiscalización obras civiles.	3
21	Plan de emergencia.	4
22	Sistema de presupuestos	3
23	Seguridad en trabajos en altura	4
24	Contabilidad integrada	1
25	Equipos de detección de fugas.	17
26	Convención Nacional de Secretarias	3
27	Auditoria de cumplimiento	4
28	Actualización abogados	6
29	Encuentro Nacional Secretarias	6
30	Cierre de Estados Financieros	11
31	Auditoria de Confiabilidad de Registros	4

9. CONEXIONES DE AGUA POTABLE

DETALLE	2022		2023	
	meta	ejecutado	meta	ejecutado
Total conexiones AP	85.149	84.699	88,554	91,173
CONEXIONES MEDIDAS	81.878	76.848	84,126	84,054
CONEXIONES NO MEDIDAS	3.271	7.851	4,428	7,119
Total Conexiones nuevas	4.037	7.903	3,406	6,474
Cnx nuevas con Contrato Solidario		2.251		3856
Población abastecida de AP	447.032	444.669	464,910	478,658
Cobertura del servicio de AP	73,48%	73,10%	74.23%	76.42%

En la Gestión 2023 fueron realizadas 6.474 conexiones nuevas de agua, sobrepasando con más del 50% lo programado para la gestión 2023 (3.406 conexiones nuevas previstas). Del total de las nuevas conexiones de agua potable 3.856 son usuarios con contrato solidario implementado.

10. CONEXIONES DE ALCANTARILLADO SANITARIO

DETALLE	2022		2023	
	meta	ejecutado	meta	ejecutado
Total conexiones AS	101.745	101.204	105,651	102,301
Conexiones nuevas del servicio de AS	1.086	2.367	3,906	1,097
Población servida de AS	534.161	531.321	554,665	537,080
Cobertura del servicio de AS	80,08%	79,66%	80.55%	77.99%

En la Gestión 2023 fueron realizadas 1.097 conexiones nuevas del servicio de Alcantarillado Sanitario.

SEMAPA, al 2023 cuenta con más de 102.000 acometidas domiciliarias o conexiones domesticas de alcantarillado sanitario, estas conexiones fueron construidas por administración directa, o por contratistas y auto ayuda.

11. PRESUPUESTO INSTITUCIONAL

El presupuesto inicial para la gestión 2023 fue de Bs. 278.426.175,00 (Doscientos Setenta y Ocho Millones Cuatrocientos Veintiséis Mil Ciento Setenta y Cinco 00/100 Bolivianos), el presupuesto modificado asciende a la suma de Bs. 7’617.863.77 (Siete Millones Seiscientos Diecisiete Mil Ochocientos Sesenta y Tres 77/100 Bolivianos), resultando un presupuesto final de Bs. 286’044.038,77 (Doscientos Ochenta y Seis Millones Cuarenta y Cuatro Mil Treinta y Ocho 77/100 Bolivianos).

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE RECURSOS
(Expresado en Bolivianos)

INGRESOS		PRESUPUESTO				EJECUCION				POR COBRAR	
RUBRO	DETALLE	INICIAL	MODIF.	VIGENTE	%	DEVENGADO	%	PERCIBIDO	%	SALDO	%
FUENTE	**Recursos específicos (propios)**	**261.258.912.00**	**-2.517.982.29**	**258.740.929.71**	**90%**	**223.528.684.34**	**85%**	**195.245.642.51**	**87%**	**28.283.041.83**	**13%**
NN=	**INGRESOS DE OPERACIÓN**	**226.975.185.00**	**0.00**	**226.975.185.00**	**79%**	**201.503.824.62**	**89%**	**173.220.782.79**	**86%**	**28.283.041.83**	**14%**
11.3	Venta e Servicios	220.734.691.00	0.00	220.734.691.00	77%	191.946.758.83	87%	164.242.863.00	86%	27.703.895.83	14%
11.9	Otros Ingresos de Operación	6.240.494.00	0.00	6.240.494.00	2%	9.557.065.79	153%	8.977.919.79	94%	579.146.00	6%
PR=	**DISMINUCION Y COBRO DE OTRO ACTIVOS FINANCIEROS**	**34.283.727.00**	**-2.517.982.29**	**31.765.744.71**	**11%**	**22.024.859.72**	**69%**	**22.024.859.72**	**100%**	**0.00**	**0%**
35.1.1	Disminución de Caja y Bancos	8.116.389.00	-2.517.982.29	5.598.406.71	2%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
35.1.3	Disminución de Anticipos Financieros	5.167.338.00	0.00	5.167.338.00	2%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
35.4.1	RECURSOS DEVENGADOS NO COBRADOS POR	21.000.000.00	0.00	21.000.000.00	7%	22.024.859.72	105%	22.024.859.72	100%	0.00	0%
FUENTE=	**Transferencias T.G.N**	**17.167.263.00**	**3.939.032.06**	**21.106.295.06**	**7%**	**17.167.263.00**	**81%**	**17.167.263.00**	**0%**	**0.00**	**0%**
23.2.3.2	Del Gobierno Autónomo Municipal	17.167.263.00	0.000	17.167.263.00	6%	17.167.263.00	100%	17.167.263.00	0%	0.00	0%
35.1.1	Disminución de Anticipos Financieros	0.00	3.939.032.06	3.939.032.06	1%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
FUENTE=	**Transferencias Rec. Específicos**	**0.00**	**6.196.814.00**	**6.196.814.00**	**2%**	**6.196.814.00**	**100%**	**0.00**	**0%**	**6.196.814.00**	**100%**
23.2.3.2	Del Gobierno Autónomo Municipal	0.00	6.196.814.00	6.196.814.00	2%	6.196.814.00	100%	0.00	0%	6.196.814.00	
TOTALES		**278.426.175.00**	**7.617.863.77**	**286.044.038.77**	**100%**	**246.892.761.34**	**86%**	**212.412.905.51**	**86%**	**34.479.855.83**	**14**

Al 31 de diciembre de 2023, la ejecución de ingresos alcanza a Bs. 246’892.761,34 (Doscientos Cuarenta y Seis Millones Ochocientos Noventa y Dos Mil Setecientos Sesenta y Uno 34/100 Bolivianos) que representa el 86% de los cuales se percibieron Bs. 212’412.905,51 (Doscientos Doce Millones Cuatrocientos Doce Mil Novecientos Cinco 51/100 Bolivianos) es decir el 86% del total devengado hasta el mes de diciembre, entre los aspectos más importantes podemos indicar los siguientes:

- La ejecución de **Ingresos de Operación** alcanza a Bs. 201.503.824,62 (Doscientos Un Millones Quinientos Tres Mil Ochocientos Veinticuatro 62/100 Bolivianos) que representa un 89% respecto al total, de los cuales se percibieron Bs. 173.220.782,79 (Ciento Setenta y Tres Millones Doscientos Veinte Mil Setecientos Ochenta y Dos 79/100 Bolivianos) y se tiene un importe de Bs. 28.283.041,83 (Veintiocho Millones Doscientos Ochenta y Tres Mil Cuarenta y Uno 83/100 Bolivianos) pendientes de cobro que representa el 14%.
- Los ingresos por **Transferencias de Capital** tienen una ejecución presupuestaria de Bs. 23.364.077,00 (Veintitrés Millones Trescientos Sesenta y Cuatro Mil Setenta y Siete 00/100 Bolivianos) que representa un 100%, dichos recursos fueron desembolsados por el Gobierno Autónomo Municipal de Cochabamba para la ejecución de proyectos de inversión de agua potable y alcantarillado sanitario.
- La recuperación de **Ingresos Devengados no cobrados** alcanza a Bs. 22.024.859,72 (Veintidós Millones Veinticuatro Mil Ochocientos Cincuenta y Nueve 72/100 Bolivianos).

RUBRO	DETALLE	FF	OF	PRESUPUESTO	EJECUCIÓN	%	OBS.
NN=	**INGRESOS DE OPERACIÓN**			**226.975.185.00**	**201.503.824.62**	**89%**	
11.3	Venta de Servicios	20	230	220.734.691.00	191.946.759.83	87%	
11.9	Otros Ingresos de Operación	20	230	6.240.494.00	9.557.065.79	153%	
OP=	**TRANSFERENCIA DE CAPITAL**			**23.364.077.00**	**23.364.077.00**	**100%**	
23.2.3.2	Del Gobierno Autónomo Municipal	41	119	17.167.263.00	17.167.263.00	100%	
23.2.3.2	Del Gobierno Autónomo Municipal	42	210	6.196.814.00	6.196.814.00	100%	
PR=	**DISMINUCIÓN Y COBRO DE OTROS ACTIVOS FINANCIEROS**			**35.704.776.77**	**38.3245.841.67**	**107%**	
35.1.1	Disminución de Caja y Bancos	20	230	5.598.406.71	5.598.406.71	100%	Rubro no imputable
35.1.1	Disminución de Caja y Bancos	41	113	3.939.032.06	3.939.032.06	100%	Rubro no imputable
35.1.3	Disminución de Anticipos Financieros	20	230	5.167.338.00	6.683.543.18	129%	Rubro no imputable
35.4.1	RECURSOS DEVENGADOS NO COBRADOS POR	20	230	21.000.000.00	22.024.859.72	105%	
TOTALES				**286.044.038.77**	**263.113.743.29**	**92%**	

- El rubro no imputable - Disminución de **Anticipos Financieros** (recuperación de los anticipos financieros) tuvo una ejecución de Bs. 6.683.543,18 que representa un 100% de ejecución con respecto a lo programado.
- El **saldo inicial (Saldos Caja y Bancos)** de la gestión 2023 fue de Bs. 9.537.438,77.

Comportamiento del Ingreso Gestión 2020 - 2023

A continuación, se presenta un cuadro comparativo del comportamiento del presupuesto de ingresos y su ejecución desde la gestión 2020 a la gestión 2023:

RESUMEN DE INGRESOS 2020 - 2023

DETALLE	2020	2021	2022	2023
PRESUPUESTO	240,241,056.00	244,830,320.00	263,934,202.00	286.044.038.77
EJECUCION	203,904,803.44	211,824,605.49	223,476,843.07	246.892.761.34
Porcentaje Ejecución	**84.88%**	**86.52%**	**84.67%**	**86.31%**

Fuente: Reportes SIGEP

Ejecución presupuestaria de gasto

En el cuadro presentado a continuación, se detalla el presupuesto ejecutado por grupos de gastos correspondiente a la gestión 2023:

EJECUCION DE GASTOS

EJECUCION DEL PRESUPUESTO POR GRUPO DE GASTO
Al 31 de diciembre de 2023
(Expresado en Bolivianos)

PRESUPUESTO						EJECUCION					
GRUPO	DETALLE	INICIAL	MODIF.	VIGENTE	%	DEVENGADO	%	PAGADO	%	POR PAGAR	%
FUENTE	**Recursos específicos (propios)**	**261,258,912.00**	**-2,517,982.29**	**258,740,929.71**	**90%**	**224,216,572.25**	**87%**	**184,341,595.71**	**82%**	**39,874,976.54**	**22%**
1	SERVICIOS PERSONALES	57,169,413.00	0.00	57,169,413.00	20%	54,519,468.42	95%	54,087,380.89	99%	432,087.53	1%
2	SERVICIOS NO PERSONALES	50,841,037.00	3,526,793.00	54,367,830.00	19%	50,664,752.63	93%	42,714,278.09	84%	7,950,474.54	16%
3	MATERIALES Y SUMINISTROS	26,579,883.00	-2,122,320.00	24,457,563.00	9%	18,513,452.04	76%	11.704,301.08	63%	6,809,150.96	37%
4	ACTIVOS REALES	69,964,063.00	-2,390,525.29	67,573,537.71	24%	53,230,233.94	79%	35,978,863.33	68%	17.251.370.61	32%
6	SERVICIO DE DEUDA PUBLICA Y DISMINUCION DE OTROS PASIVOS	27,059,723.00	6,218,489.00	33,278,212.00	12%	30,466,901.93	92%	30,466,901.93	100%	0.00	0%
7	TRANSFERENCIAS	148,620.00	0.00	148,620.00	0%	148,620.00	100%	148,620.00	100%	0.00	0%
8	IMPUESTOS, REGALIAS Y TAZAS	29,496,173.00	-7,916,785.05	21,579,387.95	8%	16,506,777.24	76%	9,074,884.34	55%	7,431,892.90	45%
9	OTROS GASTOS	0.00	166,366.05	166,366.05	0%	166,366.05	0%	166,366.05	0%	0.00	0%
FUENTE Transferencias Rec. Específicos		**0.00**	**3,939,032.06**	**3,939,032.06**	**1%**	**3,659,5410.97**	**93%**	**3,586,200.80**	**0%**	**73,310.17**	**0%**
4	ACTIVOS REALES	0.00	3,939,032.06	3,939,032.06	1%	3,659,5410.97	93%	3,586,200.80	0%	73,310.17	0%
FUENTE Transferencias Rec. Específicos		**17,167,263.00**	**0.00**	**17,167,263.00**	**6%**	**16,931,191.11**	**99%**	**16,498,118.11**	**0%**	**433,073.00**	**0%**
4	ACTIVOS REALES	17,167,263.00	0.00	17,167,263.00	6%	16,931,191.11	99%	16,498,118.11	0%	433,073.00	0%
FUENTE Transferencias Rec. Específicos		**0.00**	**6,196,814.00**	**6,196,814.00**	**2%**	**0.00**	**0%**	**0.00**	**0%**	**0.00**	**0%**
4	ACTIVOS REALES	0.00	6,196,814.00	6,196,814.00	2%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
TOTALES		**278,426,175.00**	**7,617,863.77**	**286,044,038.77**	**100%**	**244,807,274.33**	**86%**	**204,425,914.62**	**84%**	**40,381,359.71**	**15%**

El presupuesto de gastos vigente al 31 de diciembre de 2023 es de **Bs. 286’044,038.77 (Doscientos Ochenta y Seis Millones Cuarenta y Cuatro Mil Treinta y Ocho 77/100 bolivianos)**, la ejecución alcanza a **Bs. 244’807,274.33 (Doscientos Cuarenta y Cuatro Millones Ochocientos Siete Mil Doscientos Setenta y Cuatro 33/100 bolivianos)** y representa un 86%.

- **Gasto de Funcionamiento**

El gasto de funcionamiento está distribuido en 16 actividades de saneamiento básico y 1 actividad de Prevención y Control del COVID – 19, los mismos alcanzan a una ejecución de Bs. 138'889,903.14 que representa el 90% de lo programado, los gastos dentro de estas actividades fueron priorizados de acuerdo al comportamiento y proyección de los ingresos.

Los gastos que corresponden a Fortalecimiento Institucional integra 2 actividades, la ejecución alcanza a Bs. 1'987,969.62 que representa el 46% de lo programado, entre las medidas adoptadas para esta gestión fue la de equipar con maquinaria a la Gerencia de Operaciones.

Las transferencias y la deuda pública está conformada por Deudas Comerciales, Deudas de capital, Deuda pública interna y externa, la ejecución alcanza a Bs. 30'615,521.93 que representa el 92%, la ejecución de los deuda interna y externa que contempla el pago de la amortización e intereses se lo realiza de acuerdo a cronogramas de pago.

- **Gasto de Inversión**

PROYECTOS DE INVERSION
GESTIÓN 2023

Descripción Objeto Del Gasto	Presupuesto Inicial	Mod. Aprobadas	Presup. Vig.	Devengado	Pagado	Porcen.
RECURSOS PROPIOS SEMAPA	69,348,454.00	-2,030,388.29	67,318,065.71	52,723,177.56	35,683,063.27	78.32%
RECURSOS GAMC	17,167,263.00	10,135,846.06	27,303,109.06	20,590,702.08	20,084,318.91	75.42%
Total Inversión	**86,515,717.00**	**8,105,457.77**	**94,621,174.77**	**73,313,879.64**	**55,767,382.18**	**77.48%**

Fuente: Reportes SIGEP WEB

La ejecución del gasto de inversión alcanza a Bs. 73'313,879.64 que representa el 77% de lo programado de un total de 75 proyectos con las certificaciones y/o inicios de procesos de contratación.

Comportamiento del gasto 2020 – 2023

A continuación, se presenta cuadro de comportamiento del gasto de las gestiones 2020 al 2023:

EJECUCIÓN DEL GASTOS 2020-2023

DETALLE	2020	2021	2022	2023
PRESUPUESTO	240,241,056.00	244,830,320.00	263,934,202.00	286,044,038.77
EJECUCION	179,714,443.00	201,704,020.13	226,067,006.40	244,807,274.33
%	75%	82%	86%	85%

Fuente: Elaboración propia en base a reportes SIGEP

El promedio de ejecución del gasto desde la gestión 2020 a la gestión 2023 es de 70%, para la gestión 2023 la ejecución de gastos alcanzo un 85%, esta ejecución está por encima del promedio de ejecución.

SITUACION COMERCIAL

Venta de Servicios – Facturación

FACTURACION POR INGRESOS DE OPERACIÓN Y POR SERVICIOS (BOLIVIANOS)

DESCRIPCION	2022	2023
INGRESOS DE OPERACION PROGRAMADOS	206.335.835	226,975,185
INGRESOS DE OPERACION FACTURADO	191.344.282	204,279,012
% EJECUCION INGRESOS OPERACION	**93%**	**90%**
INGRESOS VENTA SERVICIOS PROGRAMADOS	198.716.195	220,734,691
INGRESOS VENTA SERVICIOS FACTURADO	183.242.217	191,532,079
% EJEC INGRESOS VENTA DE SERVICIOS	**92%**	**87%**

Fuente: Reportes Gerencia Comercial

Al 2023 se programó facturar un total de Bs. 226’975.185 (Doscientos Veintiséis Millones Novecientos Setenta y Cinco Mil Ciento Ochenta y Cinco 00/100 Bolivianos), al cierre de la gestión 2023 según reportes de la Gerencia Comercial, se tiene una facturación acumulada por concepto de venta de servicios y otros ingresos de Bs. 204’279.012 llegando a un 90% de cumplimiento con respecto a los recursos programados.

VOLUMEN FATURADO Y RECAUDACION

DESCRIPCION	2022	2023
CONSUMO MEDIDO m³	16.390.275	17,564,705.00
CONSUMO NO MEDIDO m³	1.399.894	1,229,419.00
VOLUMEN FACTURADO m³	17.790.169	18,794,124
IMP FACTURACION POR SERVICIOS	**181.771.807**	**191,532,078.60**
IMP FACTURADO DE AP (Bs)	113.917.161	120,607,860.20
IMP FACTURADO DE AS (Bs)	65.284.058	68,225,992.40
IMP FACTURADO REP FORM (Bs)	2.570.588	2,698,226.00
ALTAS	5.845.750	2,770,874.50
ADICIONALES	8.436.411	9,976,059.39
FACTURACION SERV +ADICIONALES	**196.053.968**	**204,279,012.49**
INGRESOS RECAUDADOS (Bs)	**182.600.393**	**196,232,252.59**
RECAUDACION POR SERVICIOS (Bs)	174.163.984	186,256,193.20
RECAUDACION x ADICIONALES (Bs)	8.436.409	9,976,059.39

Fuente: Elaboración propia en base a reportes Gerencia Comercial

El volumen de consumo de agua potable facturado al cierre de la gestión 2023 es de 18.794.124 m^3.

12. CONTRATACIONES EFECTUADAS EN LA GESTIÓN 2023.

En la gestión 2023, SEMAPA llevó a cabo 214 procesos de contratación, bajo distintas modalidades, de acuerdo al siguiente detalle:

MODALIDAD DE CONTRATACIÓN	CANTIDAD
CONTRATACIONES MENORES DE 20001 A 50000	86
ANPE	100
LICITACIÓN PÚBLICA	18
POR EXCEPCIÓN	4
DIRECTAS	4
OTRA MODALIDADES	2
TOTAL	**214**

13.1. DISTRIBUCIÓN DE PRESUPUESTO POR MODALIDAD DE CONTRATACIÓN.

SEMAPA en la gestión 2023, efectuó 214 procesos de contratación por un monto total de Bs. 176’124.141.00 (Ciento Setenta y Seis Millones Ciento Veinticuatro Mil Ciento Cuarenta y Uno 00/100 Bolivianos) bajo distintas modalidades:

MODALIDAD DE CONTRATACIÓN	MONTO CONTRATADO
CONTRATACIONES MENORES DE Bs. 20.001 A 50.000	3’172.998.29
ANPE	31’016.592.12
LICITACIÓN PÚBLICA	138’335.712.59
POR EXCEPCIÓN	1’610.816.90
DIRECTAS	1’698.072.20
OTRA MODALIDADES	289.948.90
TOTAL	**176’124.141.00**

13. EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN Y PRE INVERSIÓN.

En la gestión 2023, el presupuesto asignado a gastos de inversión es de Bs. 94.621.174.77 (Noventa y Cuatro Millones Seiscientos Veintiún Mil Ciento Setenta y Cuatro 77/100 Bolivianos), la ejecución alcanza a Bs. 73.313.879.64 (Setenta y Tres Millones Trescientos Trece Mil Ochocientos Setenta y Nueve 64/100 Bolivianos) que representa el 77.48%:

DESCRIPCIÓN CATEGORIA PROGRAMÁTICA	PRESUPUESTO VIGENTE	DEVENGADO	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
Construcción y refacción Emisario Sud Este Distritos 9 y 5 de Cochabamba	2,261.720.00	0.00	0%
Construcción Red de Agua Potable y Alcantarillado Sanitario Sector Sud D-8	167.000.00	167.000.00	100%
Construcción Red de Agua Potable Mancomunidad Sub Distrito 31, Pucara Grande y Sivingani – D-9	2,958.500.00	2,952.500.00	99.78%
Ampliación Sistema de Medición Categorías Residenciales 1, 2, 3, 4 Distritos 1 al 14	100.000	0.00	0%
Mejoramiento Red de Alcantarillado Sanitario Av. Rafael Urquidi – OTB Cobija, Distrito 10	158.125.00	146.213.30	92.47%
Mejoramiento Estructural Tanque Tacko Loma	905.099.00	895.187.52	98.90%
Construcción Línea de Impulsión de Agua Potable Cárcamo de Bombeo 1ro. De Mayo a Tanques Villa Israel	285.000.00	285.000.00	100%
Refacción Red de Agua Potable Casco Viejo de la ciudad de Cochabamba Zona Central Distrito 10	187.058.00	187.057.00	100%
Construcción Laboratorio de Aguas Residuales y Varios Ambientes P.T.A.R. Albarrancho – Cochabamba	165.743.00	90.154.00	54.39%
Mejoramiento Cruce Aductores de 600 MM y 400 MM Río Khora	1.146.496.00	1.146.304.93	99.98%
Construcción Sistema de Agua Potable OTB Ticti Sud Distrito 8	2.003.296.00	1.982.983.16	98.99%
Ampliación Red de Agua Potable OTB Villa Moscu Distrito 1	88.780.00	69.350.21	78.11%
Ampliación Red de Agua Potable OTB San Gabriel	76.940.27	74.989.90	97.47%
Ampliación Red de Agua Potable Av. L. Andes, C.A. Araujo, P.R. Torrico, C. Guabira y otros	42.579.70	42.579.70	100%
Ampliación Red de Alcantarillado Sanitario Av. La Paz, C. Innominada, C. L. Videla, Av. A Eisten y otros	240.689.00	228.468.44	94.92%
Construcción Red de Alcantarillado Sanitario Polígono B Distrito 9	18.245.723.00	18.032.158.53	98.83%
Construcción Planta de Tratamiento de Aguas Residuales Descentralizada Sur de la Ciudad de Cochabamba	2.133.000.00	0.00	0%

DESCRIPCIÓN CATEGORIA PROGRAMÁTICA	PRESUPUESTO VIGENTE	DEVENGADO	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
Construcción Línea de Impulsión de Agua Residual Cárcamo de Bombeo Valverde a PTAR Albarrancho	177.860.00	53.358.00	30%
Construcción Obras de Protección Canales Escalerani Sector 4 Esquinas	520.000.00	518.895.00	99.79%
Construcción Emisario Tamborada Norte Distrito 5	10.300.000.00	10.258.532.27	99.60%
Construcción Sistema de Agua Potable Mancomunidad COBOL y Kasa Huasa Sud Distrito 9	4.704.821.74	4.481.785.53	95.26%
Mejoramiento Colector Nor Oeste Av. Arquimides a Av. Tadeo Haenke	8.503.294.00	1.521.643.95	17.89%
Mejoramiento Aducción de Agua Zona Frutillar Tiquipaya	300.000.00	0.00	0%
Ampliación Red de Agua Potavle OTB San Rafael Distrito 3	842.341.00	842.094.11	99.97
Ampliación Red de Agua Potable Av. Papa Inoc. III Colorados Pje. Velasquez, C. Chuqillanthu, C.I. Mendoza Distrito 1, 2, 3, 12	400.854.00	400.451.02	99.90%
Ampliación Red de Agua Potable Av. 6 de Agosto, Av. Sebastian de Castilla y Otros Distrito 5, 6, 7, 8, 14	779.503.00	779.321.31	99.98%
Ampliación Red Agua Potable Sindicato Agrario K'aspichaca, OTB Alto Buena Vista Libertad, Junta Vecinal Urkupiña Distrito 9	318.703.00	318.512.33	99.94%
Mejoramiento Red Alcantarillado Sanitario JV Calampampa, OTB Pampa Grande, OTB CH Rancho Distrito 4	926.783.00	921.530.64	99.43%
Ampliación Red Alcantarillado Sanitario OTB San Vicente Distrito 3	554.285.00	413.972.30	74.69%
Ampliación Red Alcantarillado Sanitario OTB San Pablo Distrito 3	917.462.00	905.374.86	98.68%
Ampliación Red Alcantarillado Sanitario OTB Los Molles Distrito 3	975.678.00	962.288.07	98.63%
Mejoramiento Red Alcantarillado Sanitario OTB's Killman, Juan Bosco, Villa Potosí, Distrito 6	993.868.00	981.637.35	98.77
Mejoramiento Red Alcantarillado Sanitario OTB's: Base Aérea, Concordia Distrito 11	995.063.00	980.013.19	98.49%
Refacción Líneas principales y secundarias de Red de Agua Potable Av. 6 de Agosto Distritos 6 – 6.	75.00	0	0%
Ampliación Red de Agua Potable OTB's:22 de Febrero INT Esperanza, Sajama; Ichu Kollu, Los Pinos, Nueva Belén en Distrito 9 y 15	1.620.446.78	1.616.852.98	99.78%

INFORME DE RENDICIÓN DE CUENTAS FINAL 2023

DESCRIPCIÓN CATEGORIA PROGRAMÁTICA	PRESUPUESTO VIGENTE	DEVENGADO	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
Ampliación Red Alcantarillado Sanitario OTB 27 de Febrero Distrito 15	1.500.000.00	1.499.250.95	99.95%
Mejoramiento Alcantarillado Sanitario OTB'S: Topater, Sarco C, Quechisla, Promotora, Litoral, Ferroviario, 18 de Mayo, P. Rancho Distrito 3	2.505.968.51	2.505.402.84	99.98%
Mejoramiento Red Alcantarillado Sanitario OTB'S: Beato Salomón, Excombatientes y Santa Ana de Cala Cala Distrito 2 y 12	1.621.284.00	1.621.264.23	100%
Mejoramiento Red Alcantarillado Sanitario OTB'S: Uyuni, Riosinho, W. Rosales, Judicial, G. Chaco, J. Rosa, V. Bush Sud, Chimba Central Distrito 4	1.862.960.00	1.862.165.35	99.96%
Mejoramiento Red Alcantarillado Sanitario OTB'S: Petrolero, V. Progreso, Santa Cruz, Cerro Verde Central, Jerusalén, SJ Bautista Distrito 6	1.642.794.77	1.640.691.61	99.87%
Mejoramiento Red Alcantarillado Sanitario OTB'S: 3RA V Norte, SL Copacabana, 6 de Agosto, Wilsterman, P Libertad, SL Copacabana Distrito 5	2.330.000.00	2.316.578.10	99.42%
Mejoramiento Red Alcantarillado Sanitario OTB'S: SJ Bosco, B Lindo, Loreto Sud, S. Bárbara Sud, Loreto, Base Aérea, Distrito 5	2.585.000.00	2.572.621.56	99.52%
Mejoramiento Red de Agua Potable OTB'S: Villa Paraíso, Rosedal, Distrito 4	650.360.00	641.883.47	98.70%
Mejoramiento Red de Agua Potale OTB's: Petrolero, Villa Progreso, Cerro Verde Central, Distrito 6	548.749.00	544.498.03	99.23%
Ampliación Red Agua Potable J. Pablo II, P 2 de Agosto, 4 de Marzo G Villarroel, Tapacari Glorieta Carolina Distrito 8	627.269.00	321.198.89	51.21%
Ampliación Red Agua Potable OTB Sergio Amaraz, Eduardo Freick, Ticti Sud Distritos 4 y 8	623.800.00	614.291.45	98.48%
Ampliación Red Alcantarillado Sanitario OTB`S: Kiñi Loma, Alto Yurac Rumi en Distrito 8 y 14	316.559.00	300.195.83	94.83%
Ampliación Red Alcantarillado Sanitario OTB'S: Municipal Sarco, Las Américas, Irigoyen, Militar en Distritos 3 y 4	835.640.00	781.971.10	93.58%
Ampliación Red Alcantarillado Sanitario OTB'S: V. El Salvador, Mirador Ticti Sud V Salvador Alto Ticti Jerusalen en Distritos 6 - 8	994.625.00	967.907.53	97.31%
Ampliación Red de Alcantarillado Sanitario OTBS: B Pedregal, Mesadilla, Taquiña San Juan de Dios e Irlandes Distritos 1, 2 y 11.	840.839.00	783.928.16	93.23%

DESCRIPCIÓN CATEGORIA PROGRAMÁTICA	PRESUPUESTO VIGENTE	DEVENGADO	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
Análisis socio-ambiental de la Operación de la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales de Albarrancho Cochabamba	594.000.00	592.200.00	99.70%
Construcción Infraestructura para atenuar ruido de bombas de agua Tanque Alto Cala Cala	452.587.00	0.00	0%
REHAB Sistemas de Conducción y Distribución Zona de Tacko Loma Distrito 8	2.051.000.00	1.122.291.24	54.72%
Ampliación Red Alcantarillado Sanitario OTB'S: A.M. Ticti Sud, Chaska Rumi, B.N. Jerusalen, 1ro de Agosto, V. Bolivar, V. S. Alto Ticti Distrito 8	308.502.00	0.00	0%
Mejoramiento Red de Alcantarillado Sanitario OTB'S: Portales, Adela Zamudio, Magisterio, 6 de Junio, Distrito 12	958.136.00	0.00	0%
Mejoramiento Red de Alcantarillado Sanitario OTB'S: Verbo Divino, Villa Montenegro Distrito 12	350.001.00	0.00	0%
Mejoramiento Red de Alcantarillado Sanitario calle Diego de Almagro, Av. Blanco Galindo y otros en la OTB	330.934.00	0.00	0%
Mejoramiento Red de Alcantarillado Sanitario OTB'S: San Lorenzo, Topater, Ferroviario, Municipal Sarco, San Jorge, 18 de Mayo, P Rancho y otros Distrito 3	738.233.00	0.00	0%
Mejoramiento Red de Alcan San OTB'S: V Rosario, Riosonho, Juan de la Rosa, B. Mi0litar, Judicial, Chimba Grande, Coña Coña, C. Rancho Distrito 4	744.527.00	0.00	0%
Mejoramiento Red Alcantarillado Sanitario OTB'S: La Esperanza, V. Paz Estensoro, S. Miguel Alto ,San Miguel Piscina Norte, Barrio Obrero, Distrito 6	289.848.00	0.00	0%
Mejoramiento Red Alcantarillado Sanitario OTB'S: Parque Pirai, El Mirador Alto CB, B. Minero Alalay, San Juan Bautista, Progreso Distrito 6	469.967.00	0.00	0%
Ampliación Red de Agua Potable y Acometidas OTB'S: V. San Jose, Chavez Rancho, Rosedal, Sergio Almaraz Distrito 3 y 4	191.059.00	0.00	0%
Ampliación Red de Agua Potable OTB'S Abaroa, Villa Candelaria, San Joaquin Distritos 2 y 5	101.813.00	0.00	0%
Ampliación Red de Alcantarillado Sanitario Plan 700, Alto Plan 700, Villa Condor, Los Olivos, Alto San Miguel Serranía, Distrito 8	87.500.00	0.00	0%
Ampliación Red de Alcantarillado Sanitario OTB'S: Alto Yuraj Rumi, Transaccion Urkupiña, SPR, Alto San José Distrito 14	170.872.00	0.00	0%

INFORME DE RENDICIÓN DE CUENTAS FINAL 2023

DESCRIPCIÓN CATEGORIA PROGRAMÁTICA	PRESUPUESTO VIGENTE	DEVENGADO	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
Ampliación Red de Alcantarillado Sanitario OTB'S: Barrio Popular, 1ro de Mayo, San José La Tamborada Distrito 9	84.120.00	0.00	0%
Ampliación Red de Alcantarillado Sanitario OTB'S: Alto Queru, Abaroa, Villa Candelaria Distrito 2	103.831.00	0.00	0%
Ampliación Red Alcantarillado Sanitario OTB'S: Kiñi Loma, San Joaquín, Pampa Grande, Riosinho Distrito 4, Distrito 5 y Distrito 8	133.360.00	0.00	0%
Mejoramiento Red Alcantarillado Sanitario OTB'S: Santa Barbara Sud, Fuerza Aerea, San Luis Copacabana Distrito 5	250.001.00	0.00	0%
Mejoramiento Red Alcantarillado Sanitario OTB'S: La Salle, Beato Salomón, Magisterio IV Centenario Distrito 2	243.110.00	0.00	0%
Mejoramiento Red Alcantarillado Sanitario OTB'S: Incacollo Muyurina, Parque del Maestro Distrito 11	198.807.00	0.00	0%
Mejoramiento Red Agua Potable OTB'S: Loreto Sud, La Glorieta Distrito 5 y Distrito 12	237.500.00	0.00	0%
Mejoramiento Red Agua Potable OTB'S: La Esperanza, V. Paz Estensoro, San Miguel Alto, Cerro Verde Central, San Carlos Distrito 6	204.693.00	185.846.46	28.80%
Construcción Perforación de Pozo de Agua para consumo Zona Azirumarca Distrito 9	200.000.00	184.332.30	92.17%
TOTALES	**94.621.174.77**	**73.313.879.64**	**77.48%**