

**ANEXO 1: PROGRAMACION FINANCIERA ART. 22 LEY 7314**

REPARTICIÓN / ORGANISMO:	<b>EPAS</b>	NOMENCLADOR:	<b>092602</b>
EJERCICIO: <b>2021</b>			

CONCEPTO		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre	Presupuesto Votado del Ejercicio
		-1	-2	-3	-4	(5)=(1)+(2)+(3)+(4)
I	RECURSOS CORRIENTES	23.456.757,91	23.456.757,91	23.456.757,91	23.456.757,91	93.827.031,65
II	GASTOS CORRIENTES	47.051.552,01	47.051.552,01	47.051.552,01	47.051.552,01	188.206.208,05
III	RESULTADO ECONOMICO: AHORRO/DESAHORRO (I-II)	-23.594.794,10	-23.594.794,10	-23.594.794,10	-23.594.794,10	-94.379.176,40
IV	RECURSOS DE CAPITAL	750.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00	3.000.000,00
V	GASTOS DE CAPITAL	750.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00	3.000.000,00
VI	EXCEDENTE ANTES TRANSFERENCIAS FIGURATIVAS (III+IV-V)	-23.594.794,10	-23.594.794,10	-23.594.794,10	-23.594.794,10	-94.379.176,40
	TOTAL RECURSOS (I+IV)	24.206.757,91	24.206.757,91	24.206.757,91	24.206.757,91	96.827.031,65
	TOTAL GASTOS (II+V)	47.801.552,01	47.801.552,01	47.801.552,01	47.801.552,01	191.206.208,05
VII	RECURSOS FIGURATIVOS	26.429.000,00	26.429.000,00	26.429.000,00	26.429.000,00	105.716.000,00
VIII	GASTOS FIGURATIVOS	2.834.205,90	2.834.205,90	2.834.205,90	2.834.205,90	11.336.823,60
IX	NECESIDAD DE FINANCIAMIENTO (VI+VII-VIII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
X	FUENTES DE FINANCIAMIENTO					
XI	APLICACIONES FINANCIERAS					
XII	FINANCIAMIENTO NETO (X-XI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
XIII	RESULTADO FINANCIERO (IX+XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**ANEXO 2: DE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO CON RELACIÓN A LOS CRÉDITOS ACUMULADA AL FIN DEL TRIMESTRE**

REPARTICIÓN / ORGANISMO:	<b>EPAS</b>	NOMENCLADOR:	<b>092602</b>
EJERCICIO:	<b>2021</b>	TRIMESTRE:	<input type="checkbox"/> 1 <input type="checkbox"/> 2 <input checked="" type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4

PARTIDAS	CREDITO AUTORIZADO ORIGINAL	MODIFICACIONES ACUMULADAS AL FIN DE CADA TRIMESTRE		CRÉDITO AUTORIZADO DEFINITIVO AL FIN DE CADA TRIMESTRE	COMPROMISOS CONTRAIDOS	DEVENGADO	MANDADO A PAGAR	PAGADO	RESIDUOS PASIVOS	SALDO NO UTILIZADO	DEUDA EXIGIBLE
		AUMENTOS	DISMINUCIONES								
-1	-2	-3	-4	(5)=(2)+(3)-(4)	-6	-7	-8	-9	(10)=(7)-(8)	(11)=(5)-(6)	(12)=(8)-(9)
Personal EPAS	93.951.400,67			93.951.400,67	61.039.296,92	61.039.296,92	61.039.296,92	58.433.264,95	0,00	32.912.103,75	2.606.031,97
Personal Fuera de Nivel	11.336.823,60			11.336.823,60	7.747.072,02	7.747.072,02	7.747.072,02	7.309.992,86	0,00	3.589.751,58	437.079,16
Bienes Corrientes	6.751.086,02			6.751.086,02	2.149.715,60	2.149.715,60	2.149.715,60	2.149.715,60	0,00	4.601.370,42	0,00
Servicios Generales	9.288.028,35			9.288.028,35	4.177.189,11	4.177.189,11	4.177.189,11	4.177.189,11	0,00	5.110.839,24	0,00
Locación de Servicios	7.254.000,00			7.254.000,00	3.169.809,18	3.169.809,18	3.169.809,18	3.169.809,18	0,00	4.084.190,82	0,00
Bienes de Capital	3.000.000,00			3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000.000,00	0,00
Obras - BID	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias	68.000.000,00			68.000.000,00	3.015.943,15	3.015.943,15	2.793.212,54	2.793.212,54	222.730,61	64.984.056,85	0,00
Obras Canon	2.961.693,00			2.961.693,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.961.693,00	0,00
Obras PROARSA	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obras PROAS	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALES</b>	<b>202.543.031,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>202.543.031,64</b>	<b>81.299.025,98</b>	<b>81.299.025,98</b>	<b>81.076.295,37</b>	<b>78.033.184,24</b>	<b>222.730,61</b>	<b>121.244.005,66</b>	<b>3.043.111,13</b>

**ANEXO 2 BIS: DE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO CON RELACIÓN A LOS CRÉDITOS CORRESPONDIENTE AL TRIMESTRE**

REPARTICIÓN / ORGANISMO: <b>EPAS</b>	NOMENCLADOR: <b>092602</b>
EJERCICIO: <b>2021</b>	TRIMESTRE: <input type="checkbox"/> 1 <input type="checkbox"/> 2 <input checked="" type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4

PARTIDAS	COMPROMISOS CONTRAIDOS EN EL TRIMESTRE	DEVENGADO EN EL TRIMESTRE	MANDADO A PAGAR EN EL TRIMESTRE	PAGADO EN EL TRIMESTRE	VARIACION RESIDUOS PASIVOS EN EL TRIMESTRE	VARIACION DEUDA EXIGIBLE EN EL TRIMESTRE
-1	-2	-3	-4	-5	(6)=(3)-(4)	(7)=(4)-(5)
Personal EPAS	21.655.944,86	21.655.944,86	21.655.944,86	22.207.650,25	0,00	-551.705,39
Personal Fuera de Nivel	3.032.228,04	3.032.228,04	3.032.228,04	2.951.272,82	0,00	80.955,22
Bienes Corrientes	1.149.351,42	1.149.351,42	1.149.351,42	1.149.351,42	0,00	0,00
Servicios Generales	1.419.126,67	1.419.126,67	1.419.126,67	1.419.126,67	0,00	0,00
Locación de Servicios	1.165.364,13	1.165.364,13	1.165.364,13	1.165.364,13	0,00	0,00
Bienes de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obras BID	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias	0,00	0,00	222.730,75	222.730,75	-222.730,75	0,00
Obras Canon	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obras PROARSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obra PROAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALES</b>	28.422.015,12	28.422.015,12	28.644.745,87	29.115.496,04	-222.730,75	-470.750,17

ANEXO 3: DE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO CON RELACIÓN AL CÁLCULO DE RECURSOS Y FINANCIAMIENTO ACUMULADO AL FIN DEL TRIMESTRE E INGRESADO EN EL TRIMESTRE

REPARTICIÓN / ORGANISMO <b>EPAS</b>	NOMENCLADOR: <b>092602</b>				
EJERCICIO: <b>2021</b>	TRIMESTRE:	<input type="checkbox"/> 1	<input type="checkbox"/> 2	<input checked="" type="checkbox"/> 3	<input type="checkbox"/> 4

PARTIDAS	CALCULO ORIGINAL	MODIFICACIONES ACUMULADAS AL FIN DE CADA TRIMESTRE		CALCULO DEFINITIVO	INGRESADO ACUMULADO AL FIN DE CADA TRIMESTRE	DIFERENCIA	INGRESADO EN EL TRIMESTRE
		AUMENTOS	DISMINUCIONES				
-1	-2	-3	-4	(5)=(2)+(3)-(4)	-6	(7)=(5)-(6)	-8
Transferencias Sueldos	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias Gastos	105.716.000,00			105.716.000,00	27.133.142,48	78.582.857,52	10.201.928,48
Tasa Sostenimiento	92.122.650,31			92.122.650,31	52.882.980,63	39.239.669,68	29.686.069,00
Obras BID				0,00	0,00	0,00	0,00
Multas Por Derroche	1.742.688,34			1.742.688,34	3.070.837,52	-1.328.149,18	805.132,13
Multas OSM	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Canon	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Dispon Ej 2012	2.961.693,00			2.961.693,00	0,00	2.961.693,00	0,00
Ing Vs	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Obras PROAS	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Obras PROARSA	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALES</b>	<b>202.543.031,65</b>			<b>202.543.031,65</b>	<b>83.086.960,63</b>	<b>119.456.071,02</b>	<b>40.693.129,61</b>

**ANEXO 4: EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL TRIMESTRE. CUMPLIMIENTO DE METAS**

REPARTICIÓN / ORGANISMO:	<b>EPAS</b>	NOMENCLADOR:	<b>092602</b>
EJERC	2021 TRIMESTRE:	1   2   3   4 <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	

CONCEPTO		Ejecutado en el Trimestre	Programación Financiera del Trimestre	Diferencia entre Ejecutado y Programación Financiera	NOTA
		-1	-2	(3)=(1)-(2)	
I	RECURSOS CORRIENTES	30.491.201,13	23.456.757,91	7.034.443,22	A
II	GASTOS CORRIENTES	25.389.787,08	47.051.552,01	-21.661.764,93	B
III	RESULTADO ECONOMICO: AHORRO/DESAHORRO (I-II)	5.101.414,05	-23.594.794,10	28.696.208,15	
IV	RECURSOS DE CAPITAL	0,00	750.000,00	-750.000,00	A
V	GASTOS DE CAPITAL	0,00	750.000,00	-750.000,00	B
VI	EXCEDENTE ANTES TRANSFERENCIAS FIGURATIVAS (III+IV-V)	5.101.414,05	-23.594.794,10	28.696.208,15	
	TOTAL RECURSOS (I+IV)	30.491.201,13	24.206.757,91	6.284.443,22	
	TOTAL GASTOS (II+V)	25.389.787,08	47.801.552,01	-22.411.764,93	
VII	RECURSOS FIGURATIVOS	10.201.928,48	26.429.000,00	-16.227.071,52	A
VIII	GASTOS FIGURATIVOS	3.032.228,04	2.834.205,90	198.022,14	B
IX	NECESIDAD DE FINANCIAMIENTO (VI+VII-VIII)	12.271.114,49	0,00	12.271.114,49	
X	FUENTES DE FINANCIAMIENTO			0,00	
XI	APLICACIONES FINANCIERAS			0,00	C
XII	FINANCIAMIENTO NETO (X-XI)	0,00	0,00	0,00	
XIII	RESULTADO FINANCIERO (IX+XII)	12.271.114,49	0,00	12.271.114,49	

**ANEXO 5: EVOLUCION DE LA DEUDA PÚBLICA CONSOLIDADA ACUMULADA AL FIN DEL TRIMESTRE**

REPARTICIÓN / ORGANISMO:	<b>EPAS</b>	NOMENCLADOF	<b>092602</b>
EJERCICIO:	<b>2021</b>	TRIMESTRE:	<input type="checkbox"/> 1 <input type="checkbox"/> 2 <input checked="" type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4

CONCEPTO	SALDO AL INICIO DEL TRIMESTRE	PAGOS REALIZADOS EN EL TRIMESTRE	DEUDA CONTRAIDA EN EL TRIMESTRE	VARIACION EN EL TRIMESTRE POR RENEGOCIACION DE LA DEUDA	SALDO AL FINAL DEL TRIMESTRE	NORMA LEGAL		TIPO DE ENTIDAD ACREEDORA
						TIPO	NUMERO	
-1	-2	-3	-4	-5	(2)-(3)+(4)+ ó	-7		-8
En Moneda Nacional								
Rubros								
En Moneda Extranjera (en pesos)								
Rubros								
<b>TOTALES</b>								

**SIN MOVIMIENTO**

NOTA: En este anexo se muestra la evolución del total de la deuda pública consolidada informando su monto actual en pesos y la composición de la misma.

- (1) Concepto o clasificación de la deuda según los registros contables.
  - (2) Saldo inicial coincidente con los saldos finales del trimestre anterior.
  - (3) Pagos realizados durante el trimestre.
  - (4) Deuda contraída en el trimestre.
  - (5) Variación en el trimestre por renegociación de la deuda.
  - (6) Saldo al final del trimestre.
  - (7) Normativa legal de origen.
  - (8) Se coloca el tipo de entidad acreedora que se relaciona con cada cuenta contable de deuda expuesta en este Anexo para vincular con el Anexo 16.
- LOS DATOS INCLUIDOS EN EL PRESENTE CUADRO DEBEN SER EXTRAÍDOS DE LOS REGISTROS CONTABLES**

ANEXO 6: EVOLUCION DE LA DEUDA FLOTANTE ACUMULADA AL FIN DEL TRIMESTRE

REPARTICIÓN / ORGANISMO: <b>EPAS</b>	NOMENCLADOR: <b>092602</b>
EJERCICIO: <b>2021</b>	TRIMESTRE: <input type="checkbox"/> 1 <input type="checkbox"/> 2 <input checked="" type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4

	CONCEPTO	Stock de Deuda Flotante al Inicio del Trimestre -1	Variación Deuda Flotante contraída en el trimestre -2	Stock de Deuda Flotante al final del trimestre (3)=(1) + ó - (2)
300	Gastos corrientes	0,00	0,00	0,00
310	Personal	3.157.737,36	-551.705,39	2.606.031,97
320	Locaciones de servicios	0,00	0,00	0,00
330	Bienes corrientes	0,00	0,00	0,00
340	Otros servicios	0,00	0,00	0,00
350	Transferencias	445.461,36	-222.730,75	222.730,61
351	a Municipios	0,00	0,00	0,00
352	a Otros Organismos	0,00	0,00	0,00
360	Erogaciones Sin Discriminar	0,00	0,00	0,00
400	Erogaciones de capital	0,00	0,00	0,00
410	Bienes de capital	0,00	0,00	0,00
420	Trabajos públicos	0,00	0,00	0,00
430	Inversión Financiera	0,00	0,00	0,00
431	+Préstamos	0,00	0,00	0,00
432	+Aportes de capital	0,00	0,00	0,00
440	Bienes preexistentes	0,00	0,00	0,00
500	Erogaciones Figurativas	356.123,94	80.955,22	437.079,16
600	Aplicaciones Financieras	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALES</b>	<b>3.959.322,66</b>	<b>-693.480,92</b>	<b>3.265.841,74</b>

**ANEXO 30: INFORMES ESCRITOS**

REPARTICION/ORGANISMO: <b>EPAS</b>					
NOMENCLADOR: <b>092602</b>					
EJERCICIO <b>2021</b>	TRIMESTRE	1	2	3	4
				<b>X</b>	
REFERENCIA:					

**Notas Generales a la Presentación del Informe del Tercer Trimestre del Año 2021.**

Este EPAS, considera necesario acompañar notas generales aclaratorias a la presentación del Informe del Tercer Trimestre del Año 2021, correspondiente al EPAS - Ente Provincial del Agua y de Saneamiento, de acuerdo a los requerimientos establecidos en el Acuerdo N° 3949, art. 21 y en el art. 41 de la Ley N° 7314 de Responsabilidad Fiscal. Ello sin perjuicio de las notas correspondientes a cada anexo del informe trimestral.

Por ello este EPAS adjunta notas de aclaración y de carácter general presupuestario

1. Se ha culminado y caducado el Contrato de Concesión a OSM SA. Y se ha solicitado el Poder Concedente el cumplimiento de las Cartas Entendimiento y el ejercicio propio de reclamos de cumplimiento del Canon de Concesión.
2. Se constituye la Sociedad AYSAM SAPEM y se la nombra Concesionario a partir del 28 de setiembre de 2010. Se ha solicitado el Poder Concedente el ejercicio propio de reclamos de cumplimiento del Canon de Concesión , el específico Contrato de Concesion de AYSAM SAPEM; y se esta recorriendo la transicion necesaria teniendo como marco de referencial el Contrato de Concesión de OSM SA
3. El marco referencial de los puntos 1 y 2 , trae aparejada la circunstancia de supeditar el ingreso de los recursos de Canon propios del EPAS, al cumplimiento de los precitados puntos.
4. OSM SA (el) ha presentado Concurso de Acreedores y se han verificado recursos a la alícuota de tasa de sostenimiento del año 2004, 2005, 2006, 2007 y 2008 y multas a OSM. Ello implica que el ingreso por los recursos referidos son créditos en gestión.
5. El Epas cuenta con partidas de recursos figurativos por Subvención de la Administración central del 2020 remesadas y a remesar en 2020 - 2021 . Las que obviamente producen desvíos y como lógica consecuencia y en apariencia refleja desvíos negativos en el percibido.
6. En la toma de razón de lo referenciado en los puntos anteriores, este EPAS ha adoptado políticas de austeridad y restricción en la ejecución de las erogaciones; que garanticen la ejecución presupuestaria ajustada a disponibilidades y sustentadas en el percibido de recursos.
7. Este EPAS no ha contraído deudas ni ha requerido financiamientos fuera de sus propios recursos, por ello entiende no necesaria la presentación de Anexo 5 en el informe de gestión del Tercer trimestre y así y en consecuencia actúa.



**ANEXO 30: INFORMES ESCRITOS**

REPARTICION/ORGANISMO: <b>EPAS</b>					
NOMENCLADOR: <b>092602</b>					
EJERCICIO <b>2021</b>	TRIMESTRE	1	2	3	4
				<b>X</b>	
REFERENCIA:					

Le solicito a Ud. que en caso de considerar de utilidad el envío de otra documentación y/o informe se nos comunique a fin de que la misma sea remitida a la brevedad. Dejamos de manifiesto que este EPAS está como siempre a disposición del Honorable Tribunal, Comisiones de Hacienda y Presupuesto Honorables Camaras de Senadores y Diputados; y de la misma manera convencido de su claro accionar, su criterio y conforme a derecho.

**ANEXO 30: INFORMES ESCRITOS**

REPARTICION/ORGANISMO: <b>EPAS</b>					
NOMENCLADOR: <b>092602</b>					
EJERCICIO <b>2021</b>	TRIMESTRE	1	2	3	4
				<b>X</b>	
REFERENCIA:					

**Notas Anexo 4 del Informe del Tercer Trimestre del Año 2021.**

**Nota A – Recursos Corrientes**

Como hemos manifestado en las Notas Generales a la Presentación del Informe del **Tercer** Trimestre, se ha culminado y caducado el Contrato de Concesión a OSM SA. Y se ha solicitado el Poder Concedente el cumplimiento de las Cartas Entendimiento y el ejercicio propio de reclamos de cumplimiento del Canon de Concesión. Además Se constituye la Sociedad AYSAM SAPEM y se la nombra Concesionario a partir del 28 de setiembre de 2010. Se ha solicitado el Poder Concedente el ejercicio propio de reclamos de cumplimiento del Canon de Concesión , el específico Contrato de Concesión de AYSAM SAPEM; y se está recorriendo la transición necesaria teniendo como marco de referencial el Contrato de Concesión de OSM SA.

OSM SA (el) ha presentado Concurso de Acreedores y se han verificado recursos a la alícuota de tasa de sostenimiento del año 2004, 2005, 2006, 2007 y 2008 y multas a OSM. Ello implica que el ingreso por los recursos referidos son créditos en gestión..

La simple observación del Presupuesto 2021 del EPAS, pone de manifiesto la importancia de las cifras que responden a los recursos de Tasa de Sostenimiento (Alícuota) y Canon. Su no ingreso marca en el Anexo diferencias importantes para la ejecución programada por el Ente.

El importe de Transferencias figurativas 2020, conforman disponibilidades del EPAS y no representan ingresos del Ejercicio 2021 y por ello no se informan en anexo 4 ( su registro contable se refleja en Activos del Ente). Es importante esta aclaración pues anula los desvíos reflejados, el resultado económico y la necesidad de financiamiento. Esto confirma el ajuste austero y real del EPAS a las disponibilidades con la que cuenta el Ente.

**ANEXO 30: INFORMES ESCRITOS**

REPARTICION/ORGANISMO: EPAS					
NOMENCLADOR: 092602					
EJERCICIO 2021	TRIMESTRE	1	2	3	4
				X	
REFERENCIA:					

**Notas Anexo 4 del Informe del Tercer Trimestre del Año 2021**

**Nota B – Gastos Corrientes**

Habida cuenta de lo manifestado en la Nota A, este EPAS ha ajustado a disponibilidades efectivas de recursos sus erogaciones, de tal manera de producir una ejecución presupuestaria equilibrada y austera; y que la misma no produzca desvíos de importancia; y que ellos no produzcan una necesidad de financiamiento externo.

Lo expresado se observa por la disminución (no compromiso de gastos) de lo ejecutado con relación a lo programado. Por ello, y en la toma de razón de lo referenciado en los puntos anteriores, reiteramos este EPAS ha adoptado políticas de austeridad y restricción en la ejecución de las erogaciones; que garanticen la ejecución presupuestaria ajustada a disponibilidades y sustentadas en el percibido de recursos.

El importe de Transferencias figurativas 2020, conforman disponibilidades del EPAS y no representan ingresos del Ejercicio 2021 y por ello no se informan en anexo 4 (su registro contable se refleja en Activos del Ente). Es importante esta aclaración pues anula los desvíos reflejados, el resultado económico y la necesidad de financiamiento. Esto confirma el ajuste austero y real del EPAS a las disponibilidades con la que cuenta el Ente.