



CAJAMARCA

EPS SEDACAJ S.A.

GERENCIA
GENERAL

OFICINA GENERAL
DE PLANIFICACIÓN
Y PRESUPUESTO

Cajamarca, mayo 14 de 2026

INFORME N° 061-2026-OGPP/EPS SEDACAJ S.A.



A : Ing. Carlos Arturo Obregón Díaz
Gerente General

Asunto : En cumplimiento del Estándar 32: "Evaluación de Desempeño" se le alcanza la Evaluación de las Metas de Gestión del Plan Operativo Institucional al I Trimestre Año Fiscal 2026.

Referencia : i) Resolución de Consejo Directivo N° 00081-2024-SUNASS-CD.
ii) Resolución de Gerencia General N° 031-2025-GG/EPS SEDACAJ S.A.
iii) RM N° 081-2019-Vivienda y sus modificatorias.

Por intermedio del presente expreso mi cordial saludo y en atención a los documentos de la referencia presentarle el informe de la evaluación del Plan Operativo Institucional POI 2026 de la EPS SEDACAJ S.A., aprobado con Resolución de Gerencia General N° 088-2025-GG/EPS SEDACAJ S.A., así como también la evaluación del PMO segundo año del periodo regulatorio 2025-2029 y ejecución presupuestal al primer trimestre Año Fiscal 2026.

Cabe mencionar, que la presente evaluación se ha realizado conforme a la información presentada por las áreas involucradas de la Empresa, de acuerdo con la normativa vigente.

Por lo que, se recomienda en cumplimiento del Estándar 32: "Evaluación del Desempeño", derivar el Plan Operativo Institucional al I trimestre del 2026 al Directorio para su evaluación y acciones que correspondan. Así mismo a las Gerencia de Líneas para la elaboración del Plan de Acciones que reviertan los resultados de calificación "Deficiente".

Lo que informo a usted para su conocimiento y fines correspondientes.

Atentamente,


Mcs. Ecor. Mlagros M. Castañeda Silva
Jefe Oficina General de Planificación
y Presupuesto
E.P.S. SEDACAJ S.A.



Inc. lo indicado en 14 folios.

c.c.
G. Comercial.
G. de Ingeniería.
G. Operacional.
Oficina General de Administración y Finanzas.
Administración de Servicios Locales.
Archivo.

**EVALUACIÓN DE LAS METAS DE GESTIÓN DEL PLAN OPERATIVO INSTITUCIONAL AL PRIMER TRIMESTRE AÑO FISCAL 2026.**

Para la presente evaluación al primer trimestre Año Fiscal 2026, se ha tenido en cuenta las perspectivas del mapa estratégico aprobadas en el Plan Estratégico Institucional 2022 – 2026, así como también los indicadores de los objetivos estratégicos específicos, teniendo en cuenta la información proporcionada por cada una de las Gerencias y Oficinas, cuyos resultados se presentan en los cuadros adjuntos con sus respectivos comentarios de los avances logrados al mismo periodo, así como también lo logrado en el PMO primer año regulatorio y la ejecución presupuestal al mismo periodo.

Objetivo General:

“Lograr satisfacer la demanda de los servicios de agua potable y alcantarillado en el año 2026, en el ámbito de operación de la Empresa, para Cajamarca en 89.6%, Contumazá en 99.4%, San Miguel en 96.3% y Cajamarca en 93.1%, Contumazá 93.1% y San Miguel en 83.7% respectivamente y tratar ecológicamente las aguas residuales, asegurando la sostenibilidad financiera, fortaleciendo las capacidades humanas y desarrollando un buen gobierno corporativo”.

Este objetivo general está relacionado con la perspectiva Cliente, para lo cual se ha considerado los siguientes indicadores: Volumen facturado, Agua no Facturada, Cobertura de Agua Potable, Cobertura de Alcantarillado y Total de Reclamos, cuyo nivel de cumplimiento al primer trimestre Año Fiscal 2026, se muestran en el siguiente cuadro:

INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	LOGRADO 2024	LOGRADO 2025	METAS PROGRAMADAS 2026	META EJECUTADA 2026	Evaluación al I Trimestre 2026	
				AL I TRIM.	AL I TRIM.	Evaluación %	Nivel de Cumplimiento
PERSPECTIVA CLIENTE:							
Volumen Facturado:	M3	7,805,412	7,858,757	2,333,254	2,054,001	88.0	ACEPTABLE
Cajamarca	M3	7,457,790	7,505,257	2,246,681	1,963,957	87.4	ACEPTABLE
Contumazá	M3	129,819	129,949	37,390	30,712	82.1	DEFICIENTE
San Miguel	M3	217,803	223,551	49,183	59,332	100.0	SATISFACTORIO
Agua no Facturada:	%	25.7	31.2	25.0	32.0	78.0	DEFICIENTE
Cajamarca	%	26.0	31.8	25.0	32.7	76.4	DEFICIENTE
Contumazá	%	9.2	8.7	25.0	13.7	100.0	SATISFACTORIO
San Miguel	%	23.2	19.2	25.0	13.3	100.0	SATISFACTORIO
Cobertura de Agua Potable:	%	87.9	87.0	89.0	84.6	95.0	SATISFACTORIO
Cajamarca	%	87.7	86.8	88.9	84.4	94.9	ACEPTABLE
Contumazá	%	97.7	97.7	98.9	95.5	96.6	SATISFACTORIO
San Miguel	%	95.7	100.0	96.1	95.2	99.1	SATISFACTORIO
Cobertura de Alcantarillado:	%	90.8	90.7	91.9	88.4	96.2	SATISFACTORIO
Cajamarca	%	91.3	91.3	92.5	88.9	96.2	SATISFACTORIO
Contumazá	%	92.3	92.8	93.6	90.8	97.0	SATISFACTORIO
San Miguel	%	82.7	86.4	83.4	82.0	98.3	SATISFACTORIO
Total Reclamos:	Reclamos	3,855	3,545	1,000	1,387	100.0	SATISFACTORIO
Cajamarca	Reclamos	3,855	3,545	1,000	1,387	100.0	SATISFACTORIO





CAJAMARCA

EPS SEDACAJ S.A.

GERENCIA
GENERALOFICINA GENERAL
DE PLANIFICACIÓN
Y PRESUPUESTO

Como se podrá observar en el cuadro precedente en los indicadores de cobertura de agua potable y cobertura de alcantarillado, se ha logrado un nivel de cumplimiento satisfactorio, de acuerdo con las metas establecidas para el I trimestre del 2026.

En volumen facturado, se tiene un nivel de cumplimiento aceptable en Cajamarca con 87.4%, en Contumazá se tiene un nivel de 82.1% considerado deficiente. En San Miguel es satisfactorio con un nivel de cumplimiento de 100%, en su ejecución. Es necesario mencionar que, el volumen facturado está en relación directa con el volumen producido y distribuido e inversamente proporcional al agua no facturada, por lo que es necesario fomentar el control de pérdidas a nivel EPS, así como a reducir los índices de cartera morosa, con la finalidad de que recaudación se realice de manera eficiente.

Con respecto al indicador de agua no facturada para Cajamarca tiene un resultado de 32.7% como meta ejecutada siendo el 25% como meta programada, por lo que el nivel de cumplimiento es de 76.4% siendo un resultado deficiente. En las localidades de Contumazá y San Miguel tienen el nivel de cumplimiento es de 100% siendo un resultado satisfactorio. Este indicador es evaluado teniendo en cuenta la información estimada en volúmenes producidos alcanzada a esta oficina.

Objetivo Estratégico Funcional 01:

“Ampliar y mejorar la capacidad instalada de la infraestructura del servicio de agua potable, en el ámbito de operación de la Empresa e incrementar la continuidad horaria a 15.4 horas/día, ejecutando proyectos de inversión y optimizando los procesos de producción y distribución.”

De acuerdo con la perspectiva de Procesos Internos, se está considerando los siguientes indicadores: Cartera de Proyectos de Inversión, Producción de Agua Potable, Continuidad, Ejecución de Conexiones de Agua Potable, Ejecución de Conexiones de Alcantarillado, Número de Reclamos Atendidos, Macromedición y Micromedición de conexiones activas, cuyo nivel de cumplimiento se detalla a continuación:

INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	LOGRADO 2024	LOGRADO 2025	METAS PROGRAMADAS 2026	META EJECUTADA 2026	Evaluación al I Trimestre 2026	
				AL I TRIM.	AL I TRIM.	Evaluación %	Nivel de Cumplimiento
PERSPECTIVA PROCESOS INTERNOS:							
Cartera de Proyectos de Inversión:	%	30.4	30		14.65	-	-
Producción Agua Potable:	M3	10,504,207	11,425,545	3,111,005	3,022,737	97.2	SATISFACTORIO
Cajamarca	M3	10,077,803	11,006,469	2,995,574	2,918,691	97.4	SATISFACTORIO
Contumazá	M3	142,942	142,329	49,853	35,596	71.4	DEFICIENTE
San Miguel	M3	283,462	276,747	65,578	68,450	100.0	SATISFACTORIO
Continuidad del Servicio:	Horas/día	15.4	15.4	15.4	18.1	100.0	SATISFACTORIO
Cajamarca	Horas/día	15.1	15.1	15.1	17.9	100.0	SATISFACTORIO
Contumazá	Horas/día	23.5	24.0	24	24	100.0	SATISFACTORIO
San Miguel	Horas/día	24.0	24.0	24	24	100.0	SATISFACTORIO
Ejecución Conex. Agua Potable:	Conex.	807	1,239	386	541	100.0	SATISFACTORIO
Cajamarca	Conex.	743	1,139	375	533	100.0	SATISFACTORIO
Contumazá	Conex.	34	38	4	2	50.0	DEFICIENTE
San Miguel	Conex.	30	62	7	6	85.7	ACEPTABLE
Ejecución Conex. Alcantarillado:	Conex.	506	779	386	367	95.1	SATISFACTORIO
Cajamarca	Conex.	449	694	375	366	97.6	SATISFACTORIO
Contumazá	Conex.	37	33	4	1	25.0	DEFICIENTE
San Miguel	Conex.	20	52	7	-	0.0	DEFICIENTE
Número Reclamos Atendidos	Número	3,333	3,545	1,000	305	30.5	DEFICIENTE
Macromedición:	%	68.4	68.8	100	90.91	90.9	ACEPTABLE
Micromedición:	%	91.7	91.5	93.7	94.4	100.0	SATISFACTORIO
Cajamarca	%	91.3	91.6	96.0	94.6	98.6	SATISFACTORIO
Contumazá	%	97.3	86.8	98.0	87.6	89.4	ACEPTABLE
San Miguel	%	98.7	91.0	98.0	94.2	96.1	SATISFACTORIO





A nivel de EPS, se tiene que en los indicadores de: Cartera de Inversiones (se ha considerado según meta de Estudio tarifario y según lo ejecutado) en el cual se tiene un avance del 14.65%. Continuidad del servicio y Micromedición, se ha logrado un nivel de cumplimiento satisfactorio. Producción de agua, para Cajamarca y San Miguel, se ha logrado un nivel de cumplimiento satisfactorio, Contumazá un nivel de cumplimiento deficiente.

En relación con los indicadores de Número de Reclamos Atendidos, se muestra una deficiencia porque de los 640 reclamos recibidos sólo se ha atendido 157, es decir 483 están en estado de pendiente. En Macromedición, su resultado es aceptable, debido a que actualmente tenemos 10 Macromedidores operativos, en 11 unidades de producción de la EPS SEDACAJ S.A.

Con respecto a Ejecución de Conexiones de Agua Potable, se obtuvo un nivel de cumplimiento satisfactorio en la localidad de Cajamarca, deficiente en la localidad de Contumazá y un nivel de cumplimiento aceptable en la localidad de San Miguel.

Con respecto a Ejecución de Conexiones de Alcantarillado, se obtuvo un nivel de cumplimiento satisfactorio en la localidad de Cajamarca, y un nivel de cumplimiento deficiente para las localidades de San Miguel y Contumazá.

A continuación, se refleja el comportamiento de la producción de agua potable de la localidad de Cajamarca desde el año 2021 al primer trimestre año 2026.

PRODUCCIÓN 2021 vs 2022 vs 2023 vs 2024 vs 2025 vs 2026

CAJAMARCA

MES	2021	2022	2023	2024	2025	2026
ENERO	824,802	906,648	914,268	937,083	931,637	999,512
FEBRERO	749,207	840,487	800,974	889,658	837,802	906,516
MARZO	871,100	925,948	905,571	951,973	946,856	1,012,663
ABRIL	902,303	883,597	870,540	924,864	911,811	
MAYO	866,906	925,001	947,804	959,456	962,154	
JUNIO	844,433	899,822	945,305	903,714	948,055	
JULIO	763,381	924,464	913,518	735,833	939,585	
AGOSTO	707,373	937,055	828,542	666,134	867,303	
SEPTIEMBRE	748,443	885,812	718,085	597,565	790,916	
OCTUBRE	848,729	926,216	915,675	874,370	980,788	
NOVIEMBRE	819,871	742,741	843,194	742,054	931,739	
DICIEMBRE	936,994	846,715	943,381	895,099	957,823	
TOTAL	9,883,542	10,644,506	10,546,857	10,077,803	11,006,469	2,918,691
PROMEDIO	823,629	887,042	878,905	839,817	917,206	243,224

FUENTE: DIVISIÓN DE PRODUCCIÓN Y TRATAMIENTO A.R.

La producción de agua potable, para la localidad de Cajamarca, al primer trimestre año 2026, se tiene un volumen acumulado de 2,918,691 m³.

Objetivo Estratégico Funcional 02:

“Ampliar y mejorar la capacidad instalada del servicio de alcantarillado en el ámbito de operación de la Empresa y tratar ecológicamente las aguas residuales, ejecutando proyectos de inversión y optimizando los procesos de recolección”.

Este objetivo está a cargo de la Gerencia Operacional, Comercial e Ingeniería y se mide a través de los indicadores de gestión: Catastro Técnico de Agua Potable y Alcantarillado, Volumen de Vertimiento (estimado) y Ejecución Conexiones Alcantarillado, cuyos resultados se presentan a continuación:



INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	META LOGRADA 2025	META PROGRAMADA 2026	META LOGRADA 2026	Evaluación al I Trimestre 2026	
			AL I TRIM.	AL I TRIM.	Evaluación %	Nivel de Cumplimiento
Volumen de Vertimiento:	M3	7,997,880	2,177,703	2,115,917	97.2	SATISFACTORIO
Cajamarca	M3	7,704,529	2,096,902	2,043,085	100.0	SATISFACTORIO
Contumazá	M3	99,628	34,897	24,917	100.0	SATISFACTORIO
San Miguel	M3	193,723	45,904	47,915	95.8	SATISFACTORIO
Ejecución Conex.Alcantarillado:	Conex.	779	386	367	95.1	SATISFACTORIO
Cajamarca	Conex.	694	375	366	97.6	SATISFACTORIO
Por Crecimiento Vegetativo	Conex.	694	125	366	100.0	SATISFACTORIO
Por Obra	Conex.		250	-	0.0	DEFICIENTE
Contumazá	Conex.	33	4	1	25.0	DEFICIENTE
San Miguel	Conex.	52	7	-	0.0	DEFICIENTE

La evaluación de Catastro Técnico de Agua Potable y Alcantarillado, se realizará a partir del segundo trimestre 2026. Esto se debe a que, el servicio aún no ha sido contratado a la fecha. Es necesario mencionar que, el servicio ha sido requerido mediante Informe N° 011-2026-MFV-DCI-GC/EPS SEDACAJ S.A. de fecha 20 de enero del 2026; lo que indica demora por parte del estudio de mercado.

Con respecto a Ejecución de Conexiones de Alcantarillado, se obtuvo un nivel de cumplimiento satisfactorio en la localidad de Cajamarca referido a crecimiento vegetativo y un nivel de cumplimiento deficiente para la ejecución de conexiones por obra. El nivel de cumplimiento para las localidades de Contumazá y San Miguel es deficiente, dado que Contumazá solo ejecutó una conexión y en la localidad de San Miguel no se realizó ninguna ejecución.

Objetivo Estratégico Funcional 03:

“Mejorar la gestión comercial e indicadores de acceso al mercado, incrementando las ventas”.

Este objetivo está a cargo de la Gerencia Comercial, se mide a través de los siguientes indicadores de gestión: Venta Conexiones Agua Potable, Venta Conexiones Alcantarillado, Conexiones Activas de Agua Potable, Micromedición de conexiones activas, Instalación de nuevos Medidores, Renovación de Medidores y Catastro Comercial de agua potable y alcantarillado, cuyos resultados al primer trimestre Año Fiscal 2026 se presentan a continuación:





INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	META LOGRADA 2025	META PROGRAMADA 2026	META LOGRADA 2026	Evaluación al I Trimestre 2026	
			AL I TRIM.	AL I TRIM.	Evaluación %	Nivel de Cumplimiento
Venta Conex.Agua Potable:	Conex.	1,542	386	541	100.0	SATISFACTORIO
Cajamarca	Conex.	1,460	375	533	100.0	SATISFACTORIO
Por Crecimiento Vegetativo	Conex.	1,460	125	533	100.0	SATISFACTORIO
Por Obra	Conex.	-	250	-	0.0	DEFICIENTE
Contumazá	Conex.	19	4	2	50.0	DEFICIENTE
San Miguel	Conex.	63	7	6	85.7	ACEPTABLE
Venta Conex.Alcantarillado:	Conex.	972	386	407	100.0	SATISFACTORIO
Cajamarca	Conex.	911	375	405	100.0	SATISFACTORIO
Por Crecimiento Vegetativo	Conex.	911	125	405	100.0	SATISFACTORIO
Por Obra	Conex.	-	250	-	0.0	DEFICIENTE
Contumazá	Conex.	19	4	1	25.0	DEFICIENTE
San Miguel	Conex.	42	7	1	14.3	DEFICIENTE
Conex. Activas de Agua Potable:	%	88.8	90.2	88.8	98.5	SATISFACTORIO
Cajamarca	%	88.7	90.1	88.7	98.5	SATISFACTORIO
Contumazá	%	95.5	94.0	95.0	100.0	SATISFACTORIO
San Miguel	%	88.6	91.0	88.2	96.9	SATISFACTORIO
Micromedición de Conex. Activas:	%	91.5	93.7	94.4	100.0	SATISFACTORIO
Cajamarca	%	91.6	96.0	94.6	98.6	SATISFACTORIO
Contumazá	%	86.8	98.0	87.6	89.4	ACEPTABLE
San Miguel	%	91.0	98.0	94.2	96.1	SATISFACTORIO
Instalación de Nuevos Medidores:	Unidad	1,492	386	178	46.1	DEFICIENTE
Cajamarca	Unidad	1,412	375	176	46.9	DEFICIENTE
Contumazá	Unidad	29	4	1	25.0	DEFICIENTE
San Miguel	Unidad	51	7	1	14.3	DEFICIENTE
Renovación de Medidores:	Unidad	7,205	800	367	45.9	DEFICIENTE
Cajamarca	Unidad	7,013	891	272	30.5	DEFICIENTE
Contumazá	Unidad	24	22	92	100.0	SATISFACTORIO
San Miguel	Unidad	168	46	3	6.5	DEFICIENTE

Como se puede observar en el cuadro de Evaluación de Metas de Gestión de este objetivo, en el indicador Venta de conexiones de agua potable, el nivel de cumplimiento Satisfactorio para Cajamarca ha alcanzado el 100 % de la meta programada. En la localidad de Contumazá se obtuvo un nivel de cumplimiento deficiente y en la localidad de San Miguel, nivel de cumplimiento aceptable.

En venta de conexiones de alcantarillado en Cajamarca el nivel de cumplimiento ha sido satisfactorio con 100% de cumplimiento, Contumazá y San Miguel el nivel de cumplimiento ha sido deficiente.

Conexiones activas de agua potable, Micromedición de conexiones activas se ha logrado un nivel de cumplimiento satisfactorio, a excepción de Contumazá que se tiene un nivel de cumplimiento aceptable. Respecto al indicador de Instalación de nuevos medidores se obtuvo un nivel de cumplimiento deficiente, en este punto es necesario aclarar que este indicador está relacionado a la venta de conexiones nuevas de agua potable. Respecto al indicador de Renovación de medidores, se obtuvo un nivel de cumplimiento deficiente para las localidades de Cajamarca y San Miguel, en la localidad de Contumazá se obtuvo un nivel de cumplimiento satisfactorio.





La evaluación de Catastro Comercial de Agua Potable y Alcantarillado, se evaluará a partir del segundo trimestre 2026. Esto se debe a que:

- Servicio de actualización de catastro comercial de conexiones ejecutadas durante el año regulatorio 2026 (conexiones nuevas) de la ciudad de Cajamarca viene ejecutándose del mes de abril 20226; pese a que el servicio fue requerido con Informe N° 010-2026-MFV-DCI-GC/EPS SEDACAJ S.A. de fecha 20 de enero del 2026.
- Servicio de actualización de catastro comercial de conexiones ejecutadas durante el año regulatorio 2025 (conexiones antiguas) de la ciudad de Cajamarca, aún no ha sido contratado; pese a que el servicio fue requerido con Informe N° 009-2026-MFV-DCI-GC/EPS SEDACAJ S.A. de fecha 20 de enero del 2026.

Objetivo Estratégico Funcional 04:

“Mejorar la gestión administrativa y desarrollo organizacional”.

Este objetivo se mide a través de los siguientes indicadores de gestión: Relación de Trabajo, Productividad, Endeudamiento, Tarifa media de agua potable y alcantarillado, Costo Operativo, Publicación de información sobre servicios y tarifas, Publicación de información sobre el presupuesto anual (trimestre) y Publicación de información sobre adquisiciones y contrataciones, siendo los resultados al primer trimestre Año Fiscal 2026 los siguientes:

INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	META LOGRADA 2025	META PROGRAMAD A 2026	META LOGRADA 2026	Evaluación al I Trimestre 2026	
			AL I TRIM.	AL I TRIM.	Evaluación %	Nivel de Cumplimiento
Relación de Trabajo	Índice	61	73	63	100.0	SATISFACTORIO
Productividad	Trab./1000 Conex.	3.5	3.5	3.4	98.6	SATISFACTORIO
Endeudamiento	S/.	0.6	0.4	0.6	100.0	SATISFACTORIO
Tarifa Media de Agua Potable y Alcantarillado	S/.	4.0	3.5	4.6	100.0	SATISFACTORIO
Costo Operativo	S/.	1.8	3.0	1.7	100.0	SATISFACTORIO
Encuesta Anual de Satisfacción de Servicios.	%	69	85	77	90.6	ACEPTABLE
Publicación de información sobre servicios y tarifas.	Publicación	4	1	1	100.0	SATISFACTORIO
Publicación de información sobre el presupuesto anual.	Publicación	4	1	1	100.0	SATISFACTORIO
Publicación de información sobre adquisiciones y contrataciones.	Publicación	26	6	3	50.0	DEFICIENTE

De acuerdo con la Evaluación de Metas de Gestión de este objetivo, los indicadores que han logrado un nivel de cumplimiento **Satisfactorio** son: Relación de trabajo, Productividad, Endeudamiento, Tarifa media de agua potable y alcantarillado, Costo Operativo, Publicación de información sobre servicios y tarifas, Publicación de información sobre el presupuesto anual.

La Encuesta de satisfacción de servicios obtuvo un nivel de cumplimiento aceptable, este resultado refleja que, si bien la percepción del servicio por parte de los usuarios es mayoritariamente favorable, aún persisten brechas en la calidad de la atención y en la prestación del servicio que limitan alcanzar niveles óptimos de satisfacción.



**Objetivo Estratégico Funcional 05:**

“Contribuir en mecanismos de retribución de servicios ecosistémicos, gestión de riesgos desastres y mejora continua de los procesos”.

En atención a la Perspectiva Aprendizaje y Crecimiento, se ha tenido en cuenta los indicadores de: Porcentaje de ejecución de la reserva MRSE, Porcentaje de ejecución de la reserva para la gestión de riesgos de desastres (GRD) y adaptación al cambio climático (ACC), Porcentaje de avance financiero del programa de inversiones, Porcentaje de ejecución de la reserva para el Plan de Control de Calidad (PCC) y Programa de Adecuación Sanitaria (PAS), Publicación de la información del Manual de Rendición de Cuentas (MRC) y Eventos de Capacitación al Personal, cuyos resultados han sido los siguientes:

INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	META LOGRADA 2025	META PROGRAMAD A 2026	META LOGRADA 2026	Evaluación al I Trimestre 2026	
			AL I TRIM.	AL I TRIM.	Evaluación %	Nivel de Cumplimiento
Porcentaje de avance financiero del programa de inversiones.	%	21.7	31	23.6	76.0	DEFICIENTE
Porcentaje de ejecución de la reserva MRSE	%	19.0	22	20.7	94.2	ACEPTABLE
Porcentaje de ejecución de la reserva para la gestión del riesgo de desastres (GRD) y adaptación al cambio climático (ACC)	%	2.5	13	4.5	34.8	DEFICIENTE
Porcentaje de ejecución de la reserva para el plan de control de calidad (PCC) y programa de adecuación sanitaria (PAS)	%	4.1	16	5.3	33.3	DEFICIENTE

Al cierre del I Trimestre del 2026, los indicadores asociados de Porcentaje de avance financiero del programa de inversiones, Reserva GRD y ACC, Reserva para el PCC y PAS presentan niveles de cumplimiento por debajo de lo programado, evidenciando un desempeño deficiente.

Este comportamiento se encuentra principalmente asociado a retrasos en la fase preparatoria de las inversiones, tales como la elaboración y aprobación de expedientes técnicos, así como a demoras en los procesos de contratación y gestión logística, lo que ha limitado el inicio oportuno de la ejecución física y financiera de las actividades programadas.

En ese sentido, resulta necesario implementar medidas correctivas orientadas a optimizar los tiempos de gestión, fortalecer la articulación entre las áreas involucradas y asegurar la ejecución oportuna de las inversiones en los siguientes trimestres del 2026.

Objetivo Estratégico Funcional 06:

“Propiciar una gestión cumpliendo los estándares del Buen Gobierno Corporativo.”.

Este objetivo tjene los siguientes indicadores: Publicación de la Información del Manual de Rendición de Cuentas (MRC) con resultado de **Satisfactorio**, Medición del Clima Laboral con resultado **Aceptable** y el resultado **Deficiente** es los eventos de Capacitación de Personal.





CAJAMARCA

EPS SEDACAJ S.A.

GERENCIA
GENERALOFICINA GENERAL
DE PLANIFICACIÓN
Y PRESUPUESTO

INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	META LOGRADA 2025	META PROGRAMADA 2026	META LOGRADA 2026	Evaluación al I Trimestre 2026	
			AL I TRIM.	AL I TRIM.	Evaluación %	Nivel de Cumplimiento
Medición del Clima Laboral en la EPS	%	78	85	78	91.8	ACEPTABLE
Publicación de la información del Manual de Rendición de Cuentas (MRC)	Publicación	4	1	1	100.0	SATISFACTORIO
Eventos de Capacitación al Personal	Eventos	7	6	4	66.7	DEFICIENTE

Asimismo, se ha creído conveniente de acuerdo con la Perspectiva Financiera considerar los indicadores de Utilidad Operativa, Rentabilidad Financiera Contable y Solvencia, cuyos resultados son los siguientes:

INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	LOGRADO 2024	LOGRADO 2025	METAS PROGRAMADAS 2026	META EJECUTADA 2026	Evaluación al I Trimestre 2026	
				AL I TRIM.	AL I TRIM.	Evaluación %	Nivel de Cumplimiento
PERSPECTIVA FINANCIERA:							
Utilidad Neta	S/.	0.46	0.48	0.48	0.55	100.00	SATISFACTORIO
Rentabilidad Financiera Contable	S/.	0.004	0.07	0.07	0.33	100.00	SATISFACTORIO
Solvencia	S/.	2.41	2.42	2.42	2.56	100.00	SATISFACTORIO

De acuerdo con la perspectiva financiera a marzo 2026 se tiene un nivel de cumplimiento satisfactorio en los indicadores de utilidad neta, rentabilidad financiera contable y solvencia.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA:

RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS:

INGRESOS:

La ejecución presupuestaria al primer trimestre Año Fiscal 2026 se refleja en el siguiente cuadro, en donde se puede observar que los ingresos por venta de los servicios de agua potable, alcantarillado y colaterales (venta de conexiones domiciliaria y otros), en el I Trimestre, ha sido de S/. 12'684,911, representando un avance del 30.51 % del monto programado para el año 2026 y en otros ingresos el importe de S/. 29,622 representando un avance de 22.75% que, corresponde al redondeo y otros ingresos diversos de gestión.

Asimismo, se ha contado con saldos de balance por la suma de S/. 16,823,422 que corresponde al saldo del año fiscal 2025.





CAJAMARCA

EPS SEDACAJ S.A.

GERENCIA
GENERALOFICINA GENERAL
DE PLANIFICACIÓN
Y PRESUPUESTO

EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS y EGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO

AL I TRIMESTRE DE 2026

(En Soles)

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS

TIPO DE TRANSACCIÓN GENÉRICA	PRESUPUESTO 2026		EJECUCIÓN TRIMESTRAL DEL PRESUPUESTO					SALDOS		AVANCE %
	PIA (1)	PIM (2)	I TRIM	II TRIM	III TRIM	IV TRIM	TOTAL (3)	PIA (3)-(1)	PIM (3)-(2)	
INGRESOS										
13 VENTA DE BIENES y SERV. y DERECHOS ADMIN.	41,575,997	41,575,997	12,684,911				12,684,911	-28,891,086	-28,891,086	30.51
15 OTROS INGRESOS	130,217	130,217	29,622				29,622	-100,595	-100,595	22.75
19 SALDOS DE BALANCE	16,401,386	16,823,422	16,823,422				16,823,422	422,036	-	100.00
TOTAL INGRESOS	58,107,600	58,529,636	29,537,955	-	-	-	29,537,955	-28,569,645	-28,991,681	50.47
EGRESOS										
21 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	24,889,400	24,983,586	5,358,020				5,358,020	-19,531,380	-19,625,566	21.45
22 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	425,600	425,600	6,048				6,048	-419,552	-419,552	1.42
23 BIENES Y SERVICIOS	12,765,068	12,908,068	1,636,866				1,636,866	-11,128,202	-11,271,202	12.68
25 OTROS GASTOS	2,160,000	2,151,000	111,404				111,404	-2,048,596	-2,039,596	5.18
26 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	17,867,532	18,061,382	1,635,635				1,635,635	-16,231,897	-16,425,747	9.06
TOTAL EGRESOS	58,107,600	58,529,636	8,747,973	-	-	-	8,747,973	-49,359,627	-49,781,663	14.95

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS

TIPO DE TRANSACCIÓN GENÉRICA	PRESUPUESTO 2026		EJECUCIÓN TRIMESTRAL DEL PRESUPUESTO					SALDOS		AVANCE %
	PIA (1)	PIM (2)	I TRIM	II TRIM	III TRIM	IV TRIM	TOTAL (3)	PIA (3)-(1)	PIM (3)-(2)	
INGRESOS										
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	-	-	-				-	-	-	#iDIV/0!
1.9 SALDOS DE BALANCE	1,986,510	4,472,513	4,472,513				4,472,513	2,486,003	-	100
TOTAL INGRESOS	1,986,510	4,472,513	4,472,513	-	-	-	4,472,513	2,486,003	-	100
EGRESOS										
21 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	-	-	-				-	-	-	#iDIV/0!
23 BIENES Y SERVICIOS	-	-	-				-	-	-	#iDIV/0!
26 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1,986,510	4,472,513	1,510,240				1,510,240	-476,270	-2,962,273	33.77
TOTAL EGRESOS	1,986,510	4,472,513	1,510,240	-	-	-	1,510,240	-476,270	-2,962,273	33.77

FUENTE: Especialista en Presupuesto e Información

EGRESOS:

Se tiene una ejecución total por la suma de S/. 8'747,973; de lo cual se tiene al I trimestre Año Fiscal 2026, en Personal y Obligaciones Sociales de 21.45 %, en Pensiones y Otras Prestaciones Sociales un avance de 1.42 %, Bienes y Servicios un avance de 12.68%, Otros Gastos un avance de 5.18 % y en adquisición de activos no financieros un avance de 9.06 %.

DONACIONES Y TRANSFERENCIAS**INGRESOS:**

No se cuenta con Donaciones y Transferencias; en saldos de balance se tiene un ingreso de S/. 4'472,513 por transferencias y saldos recibidas de parte del Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento.

EGRESOS:

En Adquisición de Activos No Financieros se tiene al primer trimestre Año Fiscal 2026 una ejecución de S/. 1'510,240 representado un avance de 33.77 %.





CAJAMARCA

EPS SEDACAJ S.A.

GERENCIA
GENERALOFICINA GENERAL
DE PLANIFICACIÓN
Y PRESUPUESTO**PROGRAMA DE INVERSIONES:**

En la ejecución del programa de inversiones al primer trimestre Año Fiscal 2026, se ha considerado los proyectos a ejecutar, así como también los gastos de capital no ligados a proyectos de inversión los mismos que se reflejan en el siguiente cuadro:

EJECUCIÓN PROGRAMA DE INVERSIONES AÑO FISCAL 2026

(Al I trimestre 2026)

Fuente de Financiamiento	Adquisición de Activos no Financieros			
	PIA	PIM	Ejecución	Avance %
Recursos Directamente Recaudados	17,867,532	17,867,532	1,635,635	9.15
Proyectos de inversión	16,391,506	16,391,506	1,618,933	9.88
2001621 Estudios de Preinversión	16,391,506	11,664,765	-	-
2565290 "RENOVACIÓN DE LA LÍNEA DE CONDUCCIÓN Y DESARENADOR EN LA EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE CAJAMARCA S.A., DESDE LA CAPTACIÓN RÍO PORCÓN HASTA LA PTAP EL MILAGRO, DISTRITO DE CAJAMARCA, PROVINCIA DE CAJAMARCA, DEPARTAMENTO DE CAJAMARCA"	-	1,288,583	1,018,843	79.1
2636497 CONSTRUCCIÓN DE RESERVORIO EN LA EPS SEDACAJ S.A. DISTRITO DE CAJAMARCA, PROVINCIA DE CAJAMARCA, DEPARTAMENTO DE CAJAMARCA"	-	3,438,158	600,090	17.5
Gastos de Capital no ligados a Proyectos de Inversión	1,476,026	1,476,026	16,702	1.13
Donaciones y Transferencias	1,679,455	4,472,513	1,437,005	32.13
Proyectos de inversión	1,679,455	4,472,513	1,437,005	32.13
2001621 Estudios de Preinversión	-	-	-	-
2030722 Sistema de Tratamiento de Aguas Residuales de la ciudad de San Miguel	1,679,455	4,472,513	1,437,005	32.13
Gastos de Capital no ligados a Proyectos de Inversión	-	-	-	-
A TODA FUENTE	19,546,987	22,340,045	3,072,640	13.75
Proyectos de inversión	18,070,961	20,864,019	3,055,938	14.65
Gastos de Capital no ligados a Proyectos de Inversión	1,476,026	1,476,026	16,702	1.13

FUENTE: Especialista en Presupuesto e Información



De acuerdo con la ejecución al primer trimestre Año Fiscal 2026, el programa de inversiones tiene un avance de 9.15 %, referido a los proyectos que se viene ejecutando, en la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudado y en la fuente de financiamiento Donaciones y Transferencias su avance es de 32.13%, que a toda fuente de financiamiento representa un avance de 13.75 % y en gastos de capital no ligados a proyectos de inversión un avance de 1.13 %.

**METAS DE GESTIÓN PERIODO REGULATORIO 2025-2029:**

De acuerdo con la información alcanzada y teniendo en cuenta el Plan Maestro Optimizado para el segundo año del periodo regulatorio 2025-2029, se ha logrado los siguientes resultados:

Metas de Gestión a nivel de empresas prestadoras (EP)

Metas de Gestión Base	Unidad de Medida	Año 2 (Programado)	Año 2 (Ejecutado a MAR. 2026)	Evaluación (%)
		Ene.26 - Mar.26		
Relación de trabajo de la EP	%	73	63	100.00
Catastro comercial	%	100	0	0.00
Catastro técnico de la EP	%	100	0	0.00
Porcentaje de avance financieros del programa de inversiones de la EP	%	34	23.56	69.29
Porcentaje de ejecución de las reserva para los mecanismos de retribución por servicios ecosistémicos (MRSE)	%	37	20.73	56.03
Porcentaje de ejecución de la reserva para la gestión de desastres (GRD) y adaptación al cambio climático (ACC)	%	30	4.53	15.10
Porcentaje de ejecución de la reserva para el plan de control de calidad (PCC) y programa de adecuación sanitaria (PAS)	%	33	5.33	16.15

Metas de Gestión - Cajamarca

Metas de Gestión Base	Unidad de Medida	Año 2 (Programado)	Año 2 (Ejecutado a MAR. 2026)	Evaluación (%)
		Ene.26 - Mar.26		
Eficiencia de la micromedición	%	96	94.6	98.55
Reemplazo de medidores de la EP	#	3562	272	7.64
Continuidad de la EPS ¹	Horas/día	C	17.93	-
Presión de la EPS ²	m.c.a.	P	32.75	-

Metas de Gestión - San Miguel

Metas de Gestión Base	Unidad de Medida	Año 2 (Programado)	Año 2 (Ejecutado a MAR. 2026)	Evaluación (%)
		Ene.26 - Mar.26		
Eficiencia de la micromedición	%	98	94.2	96.11
Reemplazo de medidores de la EP	#	183	3	1.64
Continuidad de la EPS ¹	Horas/día	C	24	-
Presión de la EPS ²	m.c.a.	P	53.44	-

Metas de Gestión - Contumazá

Metas de Gestión Base	Unidad de Medida	Año 2 (Programado)	Año 2 (Ejecutado a MAR. 2026)	Evaluación (%)
		Ene.26 - Mar.26		
Eficiencia de la micromedición	%	98	87.58	89.36
Reemplazo de medidores de la EP	#	85	92	100
Continuidad de la EPS ¹	Horas/día	C	24	-
Presión de la EPS ²	m.c.a.	P	56.14	-

1/ La Oficina Desconcentrada de Servicios de Cajamarca (ODS Cajamarca) determinará el valor del año base (C) correspondiente al segundo año regulatorio. El valor C se determinará a

1/ La ODS Cajamarca determinará el valor del año base (P) al segundo año regulatorio. El valor de P se determinará a través de manómetro con data logger.

3 En reemplazo de medidores se contabilizaron medidores de la serie TA.





Al cierre del periodo evaluado, se evidencia un cumplimiento parcial de las metas de gestión establecidas. En el ámbito de inversiones, no se alcanzó el porcentaje de avance financiero del programa de inversiones, así como tampoco se cumplió con la ejecución de las reservas correspondientes a Gestión del Riesgo de Desastres (GRD) y Adaptación al Cambio Climático (ACC), ni con la ejecución de la reserva del Plan de Control de Calidad y Programa de Adecuación Sanitaria (PCC y PAS), lo cual refleja limitaciones en la gestión y ejecución oportuna de los recursos programados. No obstante, se destaca el avance en la ejecución de la reserva correspondiente a los Mecanismos de Retribución por Servicios Ecosistémicos (MRSE). Asimismo, en el ámbito operativo, se logró cumplir la meta de micromedición, alcanzando niveles superiores al 85% del ICI en cada localidad, evidenciando avances en el control y medición del consumo de los usuarios.

CONCLUSIONES:

1. De acuerdo con la evaluación de Metas de Gestión e indicadores, se ha logrado niveles de cumplimiento: Satisfactorio, Aceptable y Deficiente, los cuales por localidad y a nivel de empresa, se muestran en los cuadros precedentes del presente informe.
2. Las metas de gestión e indicadores son de cumplimiento obligatorio, ya que devienen de una aprobación a nivel de la entidad y de los entes rectores, como es la Resolución de Consejo Directivo N° 00081-2024-SUNASS-CD.
3. No se alcanzó el porcentaje de avance financiero del programa de inversiones (ICI), así como tampoco se cumplió con la ejecución de las reservas correspondientes a Gestión del Riesgo de Desastres (GRD) y Adaptación al Cambio Climático (ACC), ni con la ejecución de la reserva del Plan de Control de Calidad y Programa de Adecuación Sanitaria (PCC y PAS), lo cual refleja limitaciones en la gestión y ejecución oportuna de los recursos programados.
4. Por intermedio de su despacho, **REITERAR** la entrega de información pertinente para la evaluación y toma de decisiones oportunas, teniendo en cuenta además el acuerdo de Directorio N.º 03 que señala: "Encargar a Gerencia General, disponga a todas las áreas de la Empresa la ejecución inmediata del Estudio Tarifario y Plan Maestro Optimizado para el quinquenio regulatorio 2025-2029, con la debida diligencia y plazos razonables".

RECOMENDACIONES:

GERENCIA GENERAL:

1. Las evaluaciones del POI, sean expuestas por las gerencias de línea y/u oficinas, en periodos mensuales, ante la necesidad de ir evaluando oportunamente las metas de gestión, detallando el porqué del cumplimiento o incumplimiento de las metas aprobadas.
2. Fortalecer la programación de las inversiones, priorizando la oportuna elaboración y aprobación de expedientes técnicos, así como optimizar los procesos de contratación y gestión logística mediante un seguimiento continuo y articulado entre las áreas involucradas.
3. Asimismo, es necesario continuar con los mecanismos de control y monitoreo periódico del avance físico y financiero, que permitan identificar oportunamente desviaciones y adoptar medidas correctivas, garantizando así la ejecución eficiente de los recursos asignados, especialmente en las reservas de GRD, ACC y PCC y PAS, en concordancia con los objetivos establecidos en el Estudio Tarifario vigente.
4. Hacer cumplir las recomendaciones del presente informe a las gerencias de línea en un plazo prudente, haciendo llegar el debido sustento de las mismas.



**OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS:**

5. Reiterar la atención oportuna de las adquisiciones de los bienes y servicios necesarios para la operatividad de la prestación de servicios de agua potable y alcantarillado y el cumplimiento de metas de gestión del PMO y estructura tarifaria aprobadas por SUNASS.
6. Mayor control en la Gestión Administrativa y Financiera de acuerdo a las normas de austeridad aprobadas, para cada año fiscal en atención a la normatividad vigente.
7. Proponer políticas restrictivas del gasto, con el objetivo de mejorar los resultados financieros económicos de la Empresa.

GERENCIA OPERACIONAL:

8. Implementar las acciones de control de fugas de agua en redes y conexiones afín de incrementar la disponibilidad de agua potable, utilizando los nuevos equipos de detección de fugas adquiridos con el financiamiento de OTASS, los cuales están a cargo de la División de Distribución, Recolección y Control de Pérdidas.
9. Se recomienda a la Gerencia Operacional asegurar el cierre oportuno de las fichas comprometidas para el Año 1 y año 2, priorizando la culminación de los expedientes en curso y su inmediata derivación a las áreas correspondientes para la continuidad del proceso (certificación, contratación y ejecución). Asimismo, es necesario fortalecer el seguimiento interno mediante cronogramas actualizados y responsables definidos, a fin de evitar retrasos en las siguientes etapas y garantizar la ejecución efectiva de las inversiones programadas, en concordancia con las metas establecidas en el Estudio Tarifario vigente.
10. Coordinar y evaluar con Gerencia Comercial sobre los resultados del indicador de agua no facturada.
11. Monitorear el Plan de Mantenimiento, para determinar si se está cumpliendo con las actividades consignadas a las divisiones que conforman la Gerencia Operacional, teniendo en cuenta la aprobación del estudio tarifario 2025-2029.
12. Coordinar con Gerencia de Ingeniería, sobre la pronta construcción de la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales de la localidad de Cajamarca, para de esta manera evitar la contaminación de los cuerpos receptores.
13. Coordinar con OGAF en lo que respecta a los costos incrementales de las nuevas inversiones transferidas a la EPS SEDACAJ SA, información que servirá como sustento para tarifa ante SUNASS.

GERENCIA DE INGENIERÍA:

14. Se recomienda a la Gerencia de Ingeniería acelerar el avance de las fichas correspondientes al Programa de Inversiones, así como de las intervenciones de Gestión del Riesgo de Desastres (GRD) y Adaptación al Cambio Climático (ACC), priorizando la culminación de expedientes técnicos y la gestión oportuna de los procesos asociados.
15. Reiterar la formulación y ejecución de los proyectos de inversión programados y aprobados.
16. Agilización la liquidación de obras con el Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento, Municipalidad Provincial de Cajamarca y terceros.





CAJAMARCA

EPS SEDACAJ S.A.

GERENCIA
GENERAL

OFICINA GENERAL
DE PLANIFICACIÓN
Y PRESUPUESTO

17. *Atender la ejecución de nuevas conexiones domiciliarias en atención a la normatividad vigente.*
18. *Coordinar con la Gerencia Comercial sobre la ejecución de conexiones por obra oportunamente y las que se ejecutan por obras ejecutadas por la Municipalidad Provincial de Cajamarca.*

GERENCIA COMERCIAL:

19. *Reiterar la evaluación de las conexiones en cierre con ciertos años de antigüedad, a fin de dar de baja dichas conexiones y reducir las conexiones inactivas, de acuerdo al Reglamento de Prestación de Servicios.*
20. *Monitorear y actualizar la facturación de acuerdo a lo establecido por SUNASS, referente a los Valores Máximos Admisibles VMA de las conexiones no domésticas previa evaluación que realice la oficina de control de calidad de agua.*
21. *Monitorear y conciliar las deudas por cobrar por los servicios prestados con la División de Contabilidad General y Costos, así como también la ejecución de ingresos.*
22. *Realizar campañas orientadas a la venta de conexiones domiciliarias de agua potable y alcantarillado, asimismo reiterar la coordinación oportunamente con Gerencia de Ingeniería la formalidad de entrega de obras de ejecución de conexiones domiciliarias financiadas por el Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento, las realizadas por la Municipalidad Provincial de Cajamarca y por terceros.*
23. *Evaluar las conexiones en situación de cortada, las conexiones con consumo cero y otras actividades relacionadas a la Gerencia Comercial.*

OFICINA GENERAL DE PLANIFICACIÓN Y PRESUPUESTO:

24. *Contar con documentos de gestión acordes a la realidad de la EPS SEDACAJ S.A.*
25. *Supervisar y coordinar con las áreas involucradas la ejecución de los recursos presupuestarios, para una adecuada toma de decisiones.*
26. *Seguimiento presupuestal de las actividades programadas en el Estudio Tarifario del Quinquenio 2025-2029.*

