

DOCUMENTO DEL BANCO INTER-AMERICANO DE DESARROLLO

**URUGUAY**

**PROYECTO DE SANEAMIENTO DE LA CIUDAD DE LA COSTA-ZONA OESTE  
(UR-L1094)**

**PROPUESTA DE PRÉSTAMO**

Este documento fue preparado por el equipo de proyecto compuesto por: Tania Paez (WSA/CUR), jefa del equipo de proyecto; Kleber Machado (INE/WSA), jefe alterno del equipo; Lucio Javier García (INE/WSA); Irene Cartin (INE/WSA); Jorge Oyamada (WSA/CPR); Nadia Rauschert (FMP/CUR); David Salazar (FMP/CUR); Rodolfo Graham (LEG/SGO); y Camilo Garzón (consultor).

De conformidad con la Política de Acceso a Información, el presente documento se divulga al público de forma simultánea a su distribución al Directorio. El presente documento no ha sido aprobado por el Directorio. Si el Directorio lo aprueba con modificaciones, se pondrá a disposición del público una versión revisada que sustituirá y reemplazará la versión original.

## ÍNDICE

I.	DESCRIPCIÓN Y SEGUIMIENTO DE RESULTADOS .....	2
A.	Antecedentes, problema y justificación.....	2
B.	Estrategia del país y del Banco.....	5
C.	Programa Integrado de Saneamiento de Ciudad de la Costa.....	6
D.	Conceptualización del proyecto .....	8
E.	Objetivos del proyecto.....	9
F.	Componentes del proyecto .....	9
G.	Indicadores claves de resultado .....	10
II.	ESTRUCTURA DE FINANCIAMIENTO Y RIESGOS .....	10
A.	Instrumentos del financiamiento .....	10
B.	Riesgos fiduciarios y otros riesgos. ....	11
C.	Impacto ambiental y social.....	12
D.	Aspectos especiales, riesgos y lecciones aprendidas.....	13
III.	EJECUCIÓN Y ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA.....	15

ANEXOS	
ANEXO I	Matriz de Efectividad en el Desarrollo (DEM) - Resumen
ANEXO II	Matriz de Resultados
ANEXO III	Acuerdos y Requisitos Fiduciarios
ENLACES ELECTRÓNICOS	
Requeridos	
1. Plan Operativo Anual (POA)	<a href="http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=38815408">http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=38815408</a>
2. Esquema de Seguimiento y Evaluación	<a href="http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=38892177">http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=38892177</a>
3. Plan de Adquisiciones	<a href="http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=38892203">http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=38892203</a>
4. Informe de Gestión Ambiental y Social (IGAS)	<a href="http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=38892184">http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=38892184</a>
Opcionales	
1. Análisis Socio-Económico	<a href="http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=38826185">http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=38826185</a>
2. Análisis Financiero	<a href="http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=38892164">http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=38892164</a>
3. Análisis Técnico	<a href="http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=38892172">http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=38892172</a>
4. Análisis Institucional	<a href="http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=38892166">http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=38892166</a>
5. Informe de Evaluación CCLIP	<a href="http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=38823888">http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=38823888</a>
6. Informe de Evaluación Intermedia	<a href="http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=38823889">http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=38823889</a>
7. Estudio de Costos de Proyectos de Infraestructura con énfasis en Agua y Saneamiento	<a href="http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=38892212">http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=38892212</a>
8. Propuesta de Préstamo: Línea de Crédito Condicional y Préstamo Individual para el Programa de Saneamiento de Ciudad de la Costa CCLIP II 2790/OC-UR	<a href="http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=37120025">http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=37120025</a>
9. Borrador de Informe del Seguimiento de Progreso (PMR)	<a href="http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=38892216">http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=38892216</a>
10. Clasificación Ambiental y Salvaguardas	<a href="http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=38892148">http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=38892148</a>

## ABREVIATURAS

AAS	Análisis Ambiental y Social
ANC	Agua No Contabilizada
CCLIP	Línea de Crédito Condicional para Proyectos de Inversión
CdC	Ciudad de la Costa
CHC	Fondo Chino de Cofinanciamiento para América Latina y el Caribe
CMLP	Costo Medio de Largo Plazo
DAP	Disposición a Pagar
DINAGUA	Dirección Nacional de Aguas
DINAVI	Dirección Nacional de Vivienda
EBITDA	<i>Earnings before interest taxes depreciation and amortization</i>
FECASALC	Fondo Español de Cooperación para Agua Potable y Saneamiento en Latinoamérica
GPFE	Gerencia de Programas con Financiamiento Externo
IM	Intendencia de Montevideo
IC	Intendencia Municipal de Canelones
INE	Instituto Nacional de Estadística
LPI	Licitación Pública Internacional
MIDES	Ministerio de Desarrollo Social
MOVOTMA	Ministerio de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente
O&M	Operación y Mantenimiento
OE	Organismo Ejecutor
OSE	Administración de Obras Sanitarias del Estado
PA	Plan de Adquisiciones
PDAMM	Plan Director del Área Metropolitana de Montevideo
PEP	Plan de Ejecución del Programa
PGAS	Planes de Gestión Ambiental y Social
PMR	Informe de Seguimiento de Progreso
POA	Plan Operativo Anual
PTAR	Planta de Tratamiento de Agua Residuales
SECI	Sistema de Evaluación de la Capacidad Institucional
TIR	Tasa Interna de Retorno
URSEA	Unidad Reguladora de Servicios de Energía y Agua

**RESUMEN DEL PROYECTO**  
**URUGUAY**  
**PROYECTO DE SANEAMIENTO DE LA CIUDAD DE LA COSTA-ZONA OESTE**  
**(UR-L1094)**

Términos y Condiciones Financieras				
<b>Prestatario:</b> Administración de las Obras Sanitarias del Estado (OSE)			<b>Facilidad de Financiamiento Flexible*</b>	
<b>Garante:</b> La República Oriental del Uruguay <b>Organismo Ejecutor:</b> OSE			<b>Período de amortización:</b>	25 años
			<b>VPP Original:</b>	15,25 años
<b>Fuente</b>	<b>Monto US\$</b>	<b>%</b>	<b>Período de desembolsos:</b>	5 años
<b>BID (OC)</b>	45.000.000	60	<b>Período de gracia:</b>	5,5 años
			<b>Comisión de Inspección y Supervisión:</b>	**
<b>Fondo Chino de Cofinanciamiento para América Latina y el Caribe (CHC) ***</b>	30.000.000	40	<b>Tasa de Interés:</b>	Basada en Libor
			<b>Comisión de crédito:</b>	**
<b>Total</b>	75.000.000	100	<b>Moneda:</b>	Dólares de los EEUU con cargo al Capital Ordinario
Esquema del Proyecto				
<b>Objetivo y descripción del programa.</b> El objetivo de esta operación es ampliar la cobertura de saneamiento por redes en la zona oeste de Ciudad de la Costa (CdC), mejorar la calidad (disminución de pérdidas de tuberías) y la eficiencia operativa (disminución del agua no contabilizada) del servicio de agua potable en la zona oeste y central de CdC, así como fortalecer al operador con las capacidades necesarias para operar y mantener el sistema de saneamiento de CdC. En este sentido, esta operación incluirá: (i) aumento de la cobertura de saneamiento en la zona oeste de CdC; (ii) reposición de redes de agua potable en las zonas oeste y central de CdC; y (iii) capacitación de los operarios de la OSE para la adecuada operación y mantenimiento del sistema de saneamiento de CdC.				
<b>Condiciones contractuales especiales.</b> <b>Durante la ejecución:</b> Tres (3) meses después de obtener la elegibilidad, presentar para no objeción del Banco, el diseño de un servicio de atención al cliente para el recibo de quejas por parte de la población afectada, los protocolos de actuación correspondientes y su cronograma de implantación (§2.7).				
<b>Excepciones a las políticas del Banco:</b> Ninguna				
<b>El programa califica como:</b> SEQ <input type="checkbox"/> PTI <input type="checkbox"/> Sector <input type="checkbox"/> Geográfica <input type="checkbox"/> % de Beneficiarios <input type="checkbox"/>				

(\*) Bajo la Facilidad de Financiamiento Flexible (documento FN-655-1), el prestatario tiene la opción de solicitar modificaciones al calendario de amortización, así como conversiones de moneda y de tipo de interés, con sujeción en todos los casos a la fecha de amortización final y la Vida Promedio Ponderada (VPP) original. Al considerar esas solicitudes, el Banco tendrá en cuenta las condiciones de mercado, así como consideraciones operacionales y de gestión de riesgos.

(\*\*) La comisión de crédito y la comisión de inspección y vigilancia serán establecidas periódicamente por el Directorio Ejecutivo como parte de su revisión de los cargos financieros del Banco, de conformidad con las políticas correspondientes.

(\*\*\*) Este segmento de financiamiento se regirá por las disposiciones estipuladas en el documento (GN-2686-4). Los términos y condiciones de este segmento del financiamiento serán los mismos que aquellos del segmento del financiamiento de los recursos del Capital Ordinario del Banco, incluyendo las disposiciones aplicables de la de Facilidad de Financiamiento Flexible.

## I. DESCRIPCIÓN Y SEGUIMIENTO DE RESULTADOS

### A. Antecedentes, problema y justificación

- 1.1 La República Oriental de Uruguay tiene una superficie de 176 mil km<sup>2</sup>, se divide geográficamente en 19 departamentos y tiene una población de 3,25 millones de habitantes (Censo 2011) de los cuales aproximadamente el 60% vive en el área Metropolitana de Montevideo, la capital del país. La Reforma Constitucional del año 2004 (Artículo 47) establece que el acceso al agua y al saneamiento es un derecho humano fundamental y que estos servicios deberán ser brindados en forma exclusiva por personas jurídicas estatales. A partir de dicha reforma, el Gobierno Nacional y el Poder Legislativo emprendieron acciones para fortalecer el marco normativo e institucional mediante la promulgación de la Ley de Agua Potable y Saneamiento en septiembre de 2009, la creación de su institucionalidad y la formulación de una Política Nacional de Agua Potable y Saneamiento Integral<sup>1</sup>.
- 1.2 **Estructura sectorial.** El marco institucional ha venido implementándose gradualmente desde el 2005 y distingue las funciones de formulación de políticas, regulación y prestación del servicio en entidades independientes. La Dirección Nacional de Aguas (DINAGUA), dependiente del Ministerio de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente (MOVOTMA), ejerce la rectoría del sector y es la entidad responsable por proponer la Política Nacional de Aguas. La Unidad Reguladora de Servicios de Energía y Agua (URSEA), dependiente de la Presidencia de la Republica, está a cargo de la regulación económica y de la calidad del servicio, la atención al usuario, el desarrollo de la normativa vinculada con aspectos regulatorios y el control de su cumplimiento. La prestación del servicio de agua potable en todo el país es responsabilidad de la Administración de Obras Sanitarias del Estado (OSE), mientras que la responsabilidad por la prestación del servicio de saneamiento a nivel de todo el país está dividida entre la OSE y la Intendencia de Montevideo (IM) la cual se responsabiliza exclusivamente por la prestación de este servicio en el Departamento de Montevideo. En el ámbito institucional, el principal reto sigue siendo el fortalecimiento de la DINAGUA y la URSEA para apoyar la formulación del Plan Nacional de Saneamiento y consolidar las funciones de regulación del sector.
- 1.3 **Cobertura de agua y saneamiento.** Uruguay tiene una alta cobertura de servicios de agua potable y se caracteriza por una infraestructura pública de buena calidad especialmente en las áreas urbanas. Según datos del Censo 2011, la cobertura de agua potable mediante una conexión directa a la red de distribución, en el área urbana a nivel país, es del 98,7% de los hogares. La cobertura del servicio de saneamiento mediante una conexión a la red de saneamiento, en promedio a nivel país es alta, aunque existe una brecha importante entre la capital y el interior del

---

<sup>1</sup> Incluye: saneamiento, drenaje y alcantarillado pluvial y recolección y disposición de residuos sólidos.

país. Según los datos del Censo 2011, el 85% del total de hogares del país tiene acceso a saneamiento por redes, y de ese total, el 70% se concentran en el área urbana del Departamento de Montevideo, y solo el 30% de los hogares en el interior del país. Históricamente, en proyectos de saneamiento durante los primeros años luego de finalizada la obra, se destaca una baja tasa de conexión de las viviendas frentistas a las redes (inferior al 50%), lo que genera una baja provisión del servicio a la población. A nivel país, las razones de esta situación son principalmente: los altos costos de readecuación de las instalaciones internas de algunas viviendas para poder conectarse a la red de saneamiento, las dificultades técnicas y de financiamiento para la ejecución de las obras necesarias en la población de menores recursos, y también la falta de conocimiento de las consecuencias sanitarias y de los perjuicios ambientales causados por el uso inadecuado de las soluciones individuales existentes. En la búsqueda de una solución a la baja conectividad, se promulgó a finales de 2011 la Ley 18.840, reglamentada en febrero de 2013 (decreto 059/012), que establece la obligatoriedad de conectarse a la red pública de saneamiento, y que cuenta con un mecanismo de financiación en función de los ingresos de los usuarios<sup>2</sup> (§2.5).

- 1.4 **Gestión de la OSE.** Los ingresos operativos son suficientes para cubrir los costos de Operación y Mantenimiento (O&M) y el servicio de sus deudas. Esto hace que la OSE desarrolle un proceso de mejora de calidad de sus servicios y esté en condiciones de respaldar el apalancamiento de las inversiones que se requieren para mantener la cobertura universal del agua potable y garantizar a mediano y largo plazo la recolección y tratamiento de las aguas residuales en el interior del país. La OSE reporta indicadores de productividad y rentabilidad adecuados: tiene 4,7 empleados/1.000 conexiones y un margen operativo bruto (*Earnings before interest taxes depreciation and amortization* -EBITDA) medio en los tres últimos ejercicios en torno al 21,1%<sup>3</sup>. Sin embargo, el nivel de Agua No Contabilizada (ANC)<sup>4</sup>, registra valores que se estiman en 52,60% que se encuentran acentuados en el área metropolitana de Montevideo (55,59%)<sup>5</sup>, el cual incluye Ciudad de la Costa (CdC). A efectos de atender este aspecto, la OSE está implementando un programa de reducción de ANC, con financiación multilateral<sup>6</sup>.
- 1.5 **Plan Director del Área Metropolitana de Montevideo (PDAMM).** Este plan, financiado con recursos del Préstamo 785/OC-UR, permitió priorizar los principales proyectos de infraestructura y de gestión empresarial, hasta el año 2030 y definió tres sistemas mayores para la extensión del servicio de saneamiento. Entre ellos el Sistema Costero, que agrupa CdC, Pando, Capitán Artigas, Toledo-Suárez y Salinas, constituyéndose en un sistema regional de

---

<sup>2</sup> Ley de obligatoriedad de conexión al saneamiento, Ley 18840 (ver [enlace](#)).

<sup>3</sup> Benchmarking utilizados en el sector: (i) cinco empleados/1.000 conexiones; y (ii) 20% margen operativo bruto.

<sup>4</sup> El ANC es un indicador que se utiliza para evaluar y monitorear periódicamente los resultados de la operación de los sistemas de abastecimiento de agua potable. En promedio el ANC de los prestadores en la región es del 35%.

<sup>5</sup> OSE 2013 Indicadores transitorios de desempeño 2013 (ver [enlace](#)).

<sup>6</sup> Préstamo del Banco Mundial (BIRF). Mayo 2012. Uruguay: OSE sustentable y eficiente.

recolección y tratamiento de aguas residuales que atenderá una población proyectada para 2030, de 350.000.

- 1.6 **Servicio de agua potable y saneamiento en Ciudad de la Costa.** Los servicios de agua y saneamiento en CdC son de responsabilidad de la OSE. La ciudad cuenta con redes de agua potable que cubren casi totalmente el territorio. Sin embargo, se han identificado áreas cuyas redes con más de 30 años necesitan ser cambiadas por haber sobrepasado su vida útil<sup>7</sup>, en particular por el tipo de material (fibrocemento) con las que una parte significativa están construidas. En particular, en la zona B aun no intervenida, existen 46 km de redes de agua en fibrocemento, 55 km en PVC y 3 km en otros materiales. Este tipo de tuberías, a diferencia de tuberías de polietileno de alta densidad o polipropileno, que la OSE usa actualmente, necesitan reparaciones frecuentes<sup>8</sup>, son susceptibles de fugas<sup>9</sup>, y no permiten un manejo adecuado de las presiones lo que contribuye a los altos niveles de ANC de la empresa (§1.4). Con respecto a la cobertura de saneamiento, las zonas A, B, y C de CdC no contaban con redes antes de la intervención que se está llevando a cabo con los Préstamos 2095/OC-UR y 2790/OC-UR. Al finalizar los mismos, 12.100 hogares de CdC tendrán cobertura de saneamiento por redes (56%). Con esta operación se espera aumentar la cobertura a 87% (6.700 hogares adicionales). En la zona de influencia de este proyecto, la evacuación de los efluentes domésticos se hace mediante sistemas individuales estáticos que, si se operan correctamente, se deben vaciar con camiones barométricos. Sin embargo, y para minimizar el contrato de camiones barométricos para realizar el vaciamiento de los pozos, éstos son perforados, por los dueños de las viviendas, para así permitir la filtración de los líquidos residuales al terreno. Los líquidos residuales infiltrados deterioran la calidad del ambiente pues contaminan<sup>10</sup> el suelo y el agua subterránea, que en el caso de CdC se encuentra, en promedio, a un metro de profundidad. La situación se vuelve más crítica en los eventos de lluvia, ya que al subir el nivel freático, se mezclan los líquidos residuales y el agua de lluvia, los cuales escurren superficialmente generando un riesgo sanitario<sup>11</sup>. Además, este escurrimiento es conducido a las playas de CdC, impactando negativamente en el uso recreativo de las mismas. En la actualidad (y hasta que la planta de tratamiento de aguas residuales de CdC no quede habilitada), los líquidos barométricos se disponen en la planta de tratamiento del

---

<sup>7</sup> Basados en el tipo de infraestructura y los materiales que la componen, la vida útil estimada sería: (i) para equipamientos mecánicos y eléctricos, 15 a 25 años y (ii) para tuberías de conducción a presión, 25 años. Ref. “*The International Infrastructure Management Manual*, Version 1.0, Australia,” en la publicación del *Environmental Protection Agency* (EPA) “*The clean water and drinking water infrastructure gap analysis*” EPA-816-R02-20, September, 2002 (ver [enlace](#)).

<sup>8</sup> Según información proporcionada por OSE, el número de roturas de sistemas de agua actuales es de 8.8 ocurrencias/km/año mientras que en sistemas de agua nuevos similares a los que sustituirán en CdC ese número es solo 0.9 ocurrencias/km/año.

<sup>9</sup> De acuerdo con la OSE, las tuberías de polietileno de alta densidad o polipropileno reducen fugas en 4.500 m<sup>3</sup>/km/año.

<sup>10</sup> Evidencia empírica del impacto de la contaminación de las aguas residuales de los sistemas individuales sobre el subsuelo y el agua subterránea. *Groundwater and its susceptibility to degradation*. UNEP, 2003 (ver [enlace](#)).

<sup>11</sup> Presentación de OSE del Proyecto integral de infraestructura de saneamiento, drenaje pluvial y vialidad en CdC, 2008. (ver [enlace](#)).



Pinar Norte, la cual tiene su capacidad colmada (actualmente descargan 100 camiones diarios, y se diseñó para 50 camiones diarios) y deficiencias de O&M.

## **B. Estrategia del país y del Banco**

- 1.7 **Estrategia de gobierno.** El gobierno se ha propuesto como meta lograr el acceso universal a los servicios de agua y saneamiento, así como promover su sostenibilidad, para lo cual apoya el financiamiento de proyectos de inversión con garantía soberana que permitan incrementar la cobertura, especialmente en saneamiento, tratamiento de aguas residuales y mejoramiento de la gestión operativa de la OSE y de la IM.
- 1.8 **Alineación estratégica.** El programa es coherente con el objetivo estratégico de mayor cobertura de saneamiento de la Estrategia de País con Uruguay (2010-2015) (GN-2626). Además, esta operación contribuirá a las prioridades del Programa de Financiamiento del Noveno Aumento General de Recursos del BID (GCI-9) (AB-2764) de “Préstamos a países pequeños y vulnerables” y de “apoyo a iniciativas de cambio climático, eficiencia energética y sostenibilidad ambiental”. El programa contribuirá a los productos del Banco (tal como se define en el Marco de Resultados del Noveno Aumento) de: (i) hogares con suministros de agua nuevos o mejorados; y (ii) hogares con conexiones sanitarias nuevas o mejoradas. Por último, este proyecto se alinea con las áreas prioritarias de acción de la Estrategia de Infraestructura del BID: Infraestructura Sustentable para la Competitividad y Crecimiento Inclusivo (GN-2710-5), destacando: (i) promover el acceso a los servicios de infraestructura; y (ii) apoyar la construcción y el mantenimiento de una infraestructura social y ambientalmente sostenible que contribuya a aumentar la calidad de vida.
- 1.9 **Coherencia con las políticas del Banco.** Este programa cumple con las condiciones de sostenibilidad financiera y evaluación económica de la Política de Servicios Públicos Domiciliarios (GN-2716-6) y es coherente con los principios de dicha Política. Los ingresos operativos de la OSE cubren sus costos de O&M y le permiten atender sus compromisos financieros, asegurando la sostenibilidad financiera (§2.13). Las obras a ser financiadas son viables socioeconómicamente (§2.9). La OSE además tiene una tarifa social y un programa focalizado de acceso al servicio a poblaciones de bajos ingresos<sup>12</sup>; existe una adecuada organización institucional en el sector con separación de funciones para la formulación de políticas, regulación y provisión del servicio (§1.2). Adicionalmente, el programa cumple con la Política de Saneamiento Básico Ambiental (OP-745) al proveer

---

<sup>12</sup> El servicio de agua prestado a beneficiarios del planes sociales del Ministerio de Desarrollo Social (MIDES), así como inmuebles ubicados en asentamientos identificados por el MOVOTMA y los hogares considerados en situación de vulnerabilidad socioeconómica identificados por la Dirección Nacional de Vivienda (DINAVI), se beneficiarán de un subsidio sobre consumos menores a 15 m<sup>3</sup>; facturarán por cargo variable y fijo de agua \$82,15 y \$131,46 por cargo variable y fijo de saneamiento, hasta el tope de consumo establecido (Decreto Tarifario de Enero de 2014, ver [enlace](#)).

tratamiento para las aguas servidas generadas por el aumento de consumo debido a las mejoras en la calidad del servicio de agua potable (§1.21).

- 1.10 **Participación del Banco.** El Banco apoyó la realización del Programa Nacional de Agua y Saneamiento I (785/OC-UR), ejecutado por la OSE y concluido en el 2004, mediante el cual se financiaron, entre otros, la expansión de sistemas de agua potable, la construcción de sistemas de alcantarillado y la elaboración del PDAMM. Posteriormente, el Banco financió dos operaciones del Programa Integrado de Saneamiento de la Ciudad de la Costa (2095/OC-UR y 2790/OC-UR) que corresponden a la primera y segunda operación de la Línea de Crédito Condicional para Proyectos de Inversión (CCLIP) UR-X1006. Adicionalmente, el Banco apoya con recursos no reembolsables del Fondo Español de Cooperación para Agua Potable y Saneamiento en Latinoamérica (FECASALC) un Programa de Abastecimiento de Agua Potable a Pequeñas Comunidades Rurales (GRT/WS-12278-UR) y la formulación del Plan Nacional de Gestión Integrada de Recursos Hídricos y el fortalecimiento de la DINAGUA (ATN/OC-12393-UR y ATN/WS-12866-UR) mediante una cooperación técnica cofinanciada con recursos del FECASALC.

### C. Programa Integrado de Saneamiento de Ciudad de la Costa

- 1.11 En Diciembre del 2008 el Directorio del Banco aprobó una Línea CCLIP (UR-X1006 por US\$80 millones) para ejecutar el Programa Integrado de Saneamiento de CdC. El objetivo del programa fue mejorar las condiciones de vida de la población de CdC mediante el aumento de la cobertura de los servicios de alcantarillado sanitario y así también mejorar la calidad ambiental de la ciudad, en particular la calidad del agua en el Arroyo Pando y en los acuíferos, y a preservar las condiciones para el uso recreativo de las playas. Asimismo el drenaje pluvial y la pavimentación de las calles, que forman parte integral del programa, contribuyen a mejorar la calidad de vida urbana en la ciudad. La Línea CCLIP considero tres zonas geográficas en Ciudad de la Costa, A, B y C, y se configuró en varias etapas de intervención en función de dichas zonas.

- 1.12 La primera operación de préstamo (2095/OC-UR) dentro de la Línea, CCLIP I, aprobada por en diciembre de 2008, por US\$82,5 millones (US\$43 millones de financiamiento BID), incluye obras y

**Cuadro I.1. Avance de las obras a marzo 2014**

	Descripción de la obra	Fecha de finalización	Avance físico
CCLIP I	Planta de tratamiento	Ago-12	100%
	Estación de bombeo EB-2	Ago-12	100%
	Redes de saneamiento Zona A	Jun-15	70%
	Emisario subfluvial	Ago-14	80%
	Tubería de impulsión, y emisario terrestre	Nov-14	50%
	Drenaje pluvial y vialidad Zona A-Oeste	Jun-16	30%
CCLIP II	Interconexión PTAR Pando y PTAR CdC.	Ago-14	90%
	Redes de saneamiento en Zonas B1 y C1	Jun-16	0%

acciones agrupadas bajo los siguientes tres componentes: (i) infraestructura en saneamiento: planta de tratamiento, estación de bombeo, emisario terrestre y subacuático, líneas de impulsión, para todo el sistema de CdC y redes de saneamiento en la zona A; (ii) infraestructura de drenaje y pavimentación: colectores, cunetas y alcantarillas, obras de laminación y pavimentación en la

zona A; y (iii) fortalecimiento institucional: capacitación, elaboración de manuales de O&M, implementación de unidad de mantenimiento de drenaje y pavimentos. La ejecución del proyecto se considera satisfactoria, habiéndose comprometido el 100% del total del préstamo y desembolsado US\$39,54 millones (90%). Las obras de esta operación experimentaron sobrecostos, principalmente debido a un reajuste de precios (por efectos inflacionarios) y variaciones en el tipo de cambio, los cuales llevaron en el año 2012 a tramitar un préstamo suplementario (2785/OC-UR) por US\$9 millones. El informe de desempeño del programa (ver [enlace opcional 5](#)) indica que el sistema de disposición final de CdC estará finalizado en el cuarto trimestre de 2014 y el sistema de redes de saneamiento de la zona A estará finalizado en el primer semestre del 2015. En el Cuadro I.1 se presenta un resumen del avance físico de las obras. Cabe mencionar que la componente de obras de Drenaje Pluvial y Pavimentación de Vías es financiado con recursos de aporte local de la IC.

- 1.13 La segunda operación de préstamo (2790/OC-UR) dentro de la Línea, CCLIP II, aprobada por el Directorio del Banco en septiembre de 2012 por US\$39,51 millones (US\$27,25 millones financiamiento BID), tiene un componente de obras de saneamiento que incluye aumento de cobertura por redes en la zona B1 y C1 de CdC (las cuales drenan por gravedad a la zona A, y que son subcuencas de las zonas B y C, respectivamente), rehabilitación de redes de saneamiento existentes en Pando, interconexión de la red de saneamiento de Pando con la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales (PTAR) de CdC y conexiones intradomiciliarias. La operación incluye además un componente de estudios y proyectos de planes de expansión del sistema de saneamiento de CdC y su área de influencia. La ejecución del proyecto se considera satisfactoria, habiéndose comprometido el 100% del total del préstamo y desembolsado US\$8 millones. El informe de evaluación intermedia (ver [enlace opcional 6](#)) indica que la interconexión de la red de Pando con la PTAR estará completa en el segundo semestre del 2014, y las obras de redes de las zonas B1 y C1 se finalizarán en el primer semestre del 2016, las cuales fueron adjudicadas en el mes de marzo del 2014. En el Cuadro I.1 se presenta un resumen del avance físico de las obras.
- 1.14 **Lecciones aprendidas.** Durante la preparación de esta operación se tomaron en consideración las principales lecciones de los préstamos en ejecución del Programa Integrado de Ciudad de la Costa, que incluyen: (i) la insuficiencia de fondos generalmente asignados a los imprevistos y escalamiento de costos debido a la dificultad de prever la magnitud del aumento en los precios de la construcción y la apreciación del Peso Uruguayo respecto al Dólar Americano; determinó que durante el diseño de esta operación se realizó un análisis con métodos estocásticos para determinar con mayor grado de certidumbre el componente de imprevistos y escalamientos de costos que puede llegar a sufrir el proyecto (§2.1); y (ii) el atraso constatado en algunos procesos licitatorios de los Préstamos 2095/OC-UR y 2790/OC-UR, y en particular en la etapa de selección y adjudicación, llevó a la OSE a la conformación de comisiones de adjudicaciones especiales para minimizar los plazos de los procesos licitatorios. Esta actividad ha sido incluida

en la Matriz de Riesgo de este proyecto (ver [enlace requerido 6](#)), como medida de mitigación, para el riesgo fiduciario de atrasos de los procesos licitatorios (§2.4).

#### **D. Conceptualización del proyecto**

- 1.15 Este proyecto contribuye al logro del objetivo del Programa Integrado de Ciudad de la Costa con respecto al mejoramiento de la calidad de vida de la población, mediante el acceso al sistema de saneamiento por redes<sup>13,14</sup>, y a la descontaminación de los acuíferos de la región costera, eliminando el uso de los sistemas individuales. Mediante la construcción de la infraestructura de saneamiento se buscaba además contribuir a la preservación de las condiciones de uso recreativo de las playas de la zona. La primera operación de préstamo (2095/OC-UR) incluyó el sistema de tratamiento y disposición final de aguas residuales de la ciudad. Actualmente se está terminando la construcción del sistema de disposición subfluvial del agua residual en el Río de la Plata. Aprovechando la existencia y la capacidad instalada de este nuevo sistema de tratamiento y disposición final, este proyecto plantea enfocar la mayor parte de los recursos disponibles a la expansión de la red cloacal en la zona oeste de CdC. Esto significa que esta área podrá ser atendida a un costo por habitante más bajo.
- 1.16 Una vez en funcionamiento, el sistema de tratamiento y disposición final de CdC, será operado por la empresa contratista por un período de un año (2015-2016). Sin embargo, dichos contratos no incluyen módulos de capacitación del personal de la OSE, pues inicialmente (durante el diseño del Préstamo 2095/OC-UR) OSE no había decidido si la operación del sistema de disposición final la haría con operarios propios o con una empresa privada. En la medida que OSE ha decidido operar el sistema directamente, se plantea como parte de este proyecto la capacitación de operarios para, específicamente, operar y mantener: la planta de tratamiento de CdC, los sistemas de bombeo, y el sistema de emisarios, para la disposición final.
- 1.17 De manera complementaria a los esfuerzos de la OSE en ejecución (§1.4), este proyecto contribuirá también al objetivo de reducir los niveles de ANC, mediante la reposición de tuberías de agua potable que han sobrepasado su vida útil; que además de ser propensas a roturas frecuentes, no permiten mantener un nivel

---

<sup>13</sup> Evaluación del impacto de acceso a saneamiento sobre la salud humana en Treinta y Tres, Uruguay. Uruguay - *Measuring human development outcomes through water & sanitation connectivity*: Treinta y Tres Municipality, Uruguay, World Bank, 2013. (ver [enlace](#)). Mascarini, M. L et al. *Impacto de um programa de saneamento ambiental na prevalência e na incidência de parasitoses intestinais na população de idade escolar de Salvador*. Revista VeraCidade. Ano IV. N° 14. Março de 2009 (ver [enlace](#)). Moraes, LR., Et al., *Impact of drainage and sewerage on diarrhea in Salvador, Brazil*. *Transactions of the Royal Society of Tropical Medicine and Hygiene*. 2003 Mar-Apr;97(2):153-8 (ver [enlace](#)).

<sup>14</sup> Evidencia empírica de la efectividad de la implantación de sistemas de cloacas y de drenaje en la mejora ambiental y salud: *Avaliação do Projeto Belém-Pará. Estudo Longitudinal da Bacia do UNA*, 2004 (ver [enlace](#)); Ampla. 2006. Evaluación Ex post del Proyecto 649/OC-BR (ver [enlace A](#) y [enlace B](#)).

óptimo de presión acervando el problema del ANC y reduciendo la calidad del servicio<sup>15</sup>.

- 1.18 Aunque esta operación contribuye a lograr los objetivos del Programa Integrado de Saneamiento de Ciudad de la Costa, no se propone procesarla como una operación bajo la línea CCLIP (UR-X1006). Esta decisión se fundamenta en que: (i) el concepto de integralidad con el que fue concebida la línea no continúa vigente dada la decisión de la OSE y de la IC de continuar con las inversiones en CdC de forma independiente, aunque coordinada; y (ii) el esquema de ejecución con el que se concibió la línea no es consistente con el nuevo esquema de financiamiento que utilizará la IC, que optó por una alternativa de financiamiento con iniciativa privada, de acuerdo a la legislación vigente<sup>16</sup>, para realizar las inversiones de drenaje y pavimentación en CdC - zona oeste.

## **E. Objetivos del proyecto**

- 1.19 El objetivo de esta operación es ampliar la cobertura de saneamiento por redes en la zona oeste de CdC, mejorar la calidad (disminución de pérdidas de tuberías) y la eficiencia operativa (disminución del agua no contabilizada) del servicio de agua potable en la zona oeste y central de CdC, así como fortalecer al operador con las capacidades necesarias para operar y mantener el sistema de saneamiento de CdC. En este sentido, esta operación incluirá: (i) aumento de la cobertura de saneamiento en la zona oeste de CdC; (ii) reposición de redes de agua potable en las zonas oeste y central de CdC; y (iii) capacitación de los operarios de la OSE para la adecuada O&M del sistema de saneamiento de CdC.

## **F. Componentes del proyecto**

- 1.20 **Componente 1. Obras de saneamiento** (US\$51,3 millones). Este componente incluye: (i) redes de saneamiento (US\$41,5 millones): se construirán aproximadamente 100 km de redes secundarias y colectores, dándole acceso al servicio a aproximadamente 6.700 viviendas y completando la red cloacal de la zona oeste de CdC; (ii) interceptor costero (US\$2,0 millones): se construirán aproximadamente 2,2km de colector, que recibirá el aporte de líquidos residuales de toda el área del proyecto y los conducirá a la estación de bombeo EBC-1, que a su vez bombeará los líquidos a la estación de bombeo principal (EBC-2, construida con el préstamo 2095/OC-UR) del sistema de CdC, para luego ser bombeados a la PTAR; y (iii) 7 estaciones de bombeo (US\$7,8 millones), que completan el sistema de saneamiento de la zona oeste de CdC, de las cuales

---

<sup>15</sup> Evidencia empírica de la efectividad de este tipo de intervenciones en la reducción de ANC se puede encontrar en: Rizzo, Alex, Pearson, David, Stephenson, Matthew and Harper, Neil; *Apparent Loss Control: A practical Approach*; International Water Association (IWA), *Water 21 seventh article, IWA Task Force, June 2004* (ver [enlace](#)); Miya 2014. Annual Project Implementation Report for 2013. Water and Sewerage Corporation, Bahamas (ver [enlace](#)); Wyatt, A., 2014. RTI International, Database on NRW Projects (ver [enlace](#)).

<sup>16</sup> Ley de reactivación económica. [Ley 17.555](#) de 2002 en su artículo No. 19 faculta a los Gobiernos Departamentales a recibir iniciativas relativas a actividades susceptibles de ser ejecutadas directamente por privados de ser concesionadas de acuerdo con las normas constitucionales y legales en vigencia.

5 estaciones tiene capacidad menor a 100 l/s, una estación con capacidad entre 100 y 200 l/s y la estación que bombea los líquidos colectados por el interceptor costero, EBC-1, que tiene una capacidad de 325l/s.

- 1.21 **Componente 2. Obras de agua potable** (US\$10,2 millones). Este componente incluye la reposición de aproximadamente 120 km de red de agua potable en la zona oeste y central (B1 y C1) de CdC (¶1.6), mejorando así la calidad del servicio de abastecimiento de agua potable (¶1.17), mediante la disminución de roturas de las tuberías, a aproximadamente 7.000 viviendas.
- 1.22 **Componente 3. Fortalecimiento institucional** (US\$0,2 millones). Se financiará la capacitación de personal de la OSE para un asegurar una adecuada O&M del sistema de saneamiento de CdC, que incluye: la PTAR, el emisario terrestre y subfluvial, el sistema de estaciones de bombeo, y las redes de saneamiento.

## G. Indicadores claves de resultado

En la Matriz de Resultados (ver Anexo II) se incluyen los productos y resultados de cada uno de los componentes. El Cuadro I-2 presenta los indicadores principales.

**Cuadro I.2. Matriz de indicadores del proyecto (valores acumulados a final del año calendario)**

Indicadores del programa	Base 2014	2015	2016	2017	2018	2019
1. Número de hogares nuevos con acceso a la red de saneamiento en la zona oeste de C. de la Costa <sup>1,2</sup>	0	1000	1500	1400	1500	900
2. Agua no contabilizada en la zona oeste y central de C. de la Costa (l/conexión/día)	365					150
3. Hogares con conexiones de agua mejoradas en la zona oeste y central de C. de la Costa (Hogares) <sup>2</sup>	0	2.350	1.750	1.750	900	250
4. Sistemas operando y en mantenimiento según especificaciones técnicas de diseño (sistema)	0		1			

[1] Indicador de la Estrategia País 2010-2015; [2] Contribuye al indicador 3.2.2 del GCI-9

## II. ESTRUCTURA DE FINANCIAMIENTO Y RIESGOS

### A. Instrumentos del financiamiento

- 2.1 **Costos y financiamiento.** La presente operación se estructura como un Programa de Inversión Específica. El costo total será de US\$75 millones, cuyo monto del financiamiento proviene de los recursos del capital ordinario del Banco y del Fondo Chino de Cofinanciamiento para América Latina y el Caribe (CHC). El Cuadro II-1 presenta la distribución de los costos estimados, incluyendo aquellos correspondientes al rubro de imprevistos y escalamiento de costos por US\$10,8 millones. De acuerdo al análisis de costos realizado utilizando métodos estocásticos (ver [enlace opcional 7](#)), existe una probabilidad menor al 30% a que los costos directos (61,5 millones) experimenten imprevistos y escalamientos de costos mayores al 17%.



**Cuadro II.1. Costos y financiamiento - (US\$)**

RUBRO	BID	CHC	Total	%
<b>INGENIERÍA Y ADMINISTRACIÓN</b>	<b>2.300.000</b>		2.300.000	<b>3,0</b>
Unidad Ejecutora	2.300.000			
<b>COSTOS DIRECTOS</b>	<b>31.500.000</b>	<b>30.000.000</b>	61.500.000	<b>82,0</b>
Obras de saneamiento	21.300.000	30.000.000		
Obra de reposición de redes de agua potable	10.200.000			
<b>FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL</b>	<b>200.000</b>		200.000	<b>0,3</b>
<b>COSTOS CONCURRENTES</b>	<b>200.000</b>		200.000	<b>0,3</b>
Evaluación	200.000			
<b>SIN ASIGNACIÓN ESPECÍFICA</b>	<b>10.800.000</b>		10.800.000	<b>14,4</b>
Imprevistos y Escalamiento de Costos	10.800.000			
<b>TOTAL</b>	<b>45.000.000</b>	<b>30.000.00</b>	75.000.000	<b>100,0</b>

- 2.2 **Cronograma de desembolsos.** Se prevé un período de ejecución de cinco años (ver Cuadro II.2). Los desembolsos se realizarán en base a las necesidades de liquidez. Las solicitudes de desembolsos estarán acompañadas de un programa de gastos por actividades del Plan Operativo Anual (POA) para los próximos 180 días. El proyecto se ejecutará bajo la modalidad de revisión ex post de los procesos y la documentación de soporte de las solicitudes de desembolsos. Los gastos que no sean elegibles por parte del Banco serán reintegrados por la OSE.

**Cuadro II.2. Cronograma de desembolsos (US\$ millones)**

	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5
<b>Monto</b>	4,0	15,0	19,0	20,0	17,0
<b>TOTAL</b>	4,0	19,0	38,0	58,0	75,0

## **B. Riesgos fiduciarios y otros riesgos**

- 2.3 La evaluación de la gestión fiduciaria se realizó basada en un análisis de capacidad institucional (Sistema de Evaluación de la Capacidad Institucional, SECI) (ver [enlace opcional 4](#)), de la unidad ejecutora del programa, así como a través de un taller de riesgos (GRP), con personal clave de la OSE que estará involucrado en la ejecución y administración del proyecto. Adicionalmente, se tomó en cuenta la experiencia y conocimiento de la Representación del Banco en Uruguay actualmente trabajando con la OSE en la ejecución de los Préstamos 2095/OC-UR, 2785/OC-UR y 2790/OC-UR. Como consecuencia de los ejercicios de evaluación de riesgo efectuados durante la etapa de diseño, se determinó que el riesgo fiduciario general del proyecto es bajo, y que está vinculado igualmente con la experiencia de OSE en el uso y aplicación de las diversas herramientas del Banco en los programas que actualmente ejecuta ([ver Anexo III](#)).
- 2.4 En cuanto a adquisiciones, los riesgos que se identifican están relacionados con el aumento en los costos más allá de los previstos por reajustes de precio y con retrasos en los procesos licitatorios que incide en los tiempos de ejecución previstos y pueden contribuir a aumento de costos. El riesgo de aumento de costos es bajo-medio debido a que: (i) todas las obras cuentan con proyectos listos para ser licitados; y (ii) los presupuestos de los diseños ejecutivos fueron actualizados con base en los precios de licitaciones (Préstamo 2790/OC-UR) del mes de febrero de 2014, correspondientes a los lotes adyacentes al área del proyecto. De acuerdo al análisis de costos realizado (ver [enlace opcional 7](#)), se estima que el riesgo a que los fondos asignados a imprevistos y escalamiento de costos no sean

suficientes es bajo (§2.1), y en caso que suceda, los mismos deberán ser financiados con recursos de contrapartida local.

- 2.5 La baja tasa de conexión a las redes de saneamiento existente en el país, representa un riesgo de nivel medio. Para mitigar dicho riesgo, se incluyó en el Préstamo 2790/OC-UR (ver [enlace opcional 8](#)) acciones para concientizar a los usuarios acerca de los beneficios del saneamiento ambiental y definir estrategias para asegurar que las conexiones previstas se materialicen; y que incluyen: (i) el diseño, por parte de la OSE, de un plan de comunicación (financiado con fondos del préstamo 2790/OC-UR) que será implementado por la Gerencia de Comunicación de la OSE en el tercer trimestre del 2014 (una vez el sistema de disposición final esté habilitado) con el objetivo de concientizar a la población de la zona A de CdC, que se conecte a la red de saneamiento, y (ii) dar cumplimiento a la ley vigente de obligatoriedad (§1.6). En el área oeste de CdC, una vez que la red de saneamiento este habilitada, se implementarán dichas acciones, y las lecciones aprendidas que surjan en la zona A, con fondos propios de la OSE.

### **C. Impacto ambiental y social**

- 2.6 Se anticipa que el programa producirá un efecto ambiental y social neto positivo, dado que mejorará el acceso a servicios básicos a la población y la calidad ambiental de sus áreas de intervención. De acuerdo con los lineamientos de la Política de Medio Ambiente y Cumplimiento de Salvaguardias (OP-703), el programa fue clasificado como de Categoría “B”, puesto que se estima que causará impactos ambientales y sociales negativos localizados y de corto plazo y para los cuales se dispone de medidas de mitigación efectivas. Dichos impactos son aquellos producidos por la construcción de obras civiles, tales como generación de ruidos, polvo, desechos sólidos y líquidos de los campamentos, interrupción del tráfico y del acceso de la población a viviendas, edificios públicos y servicios, así como el riesgo de accidentes laborales. Durante el proceso de diseño fue llevado a cabo un Análisis Ambiental y Social (AAS), el cual concluyó que el proyecto cumple con las directivas aplicables de la OP-703 y con las disposiciones pertinentes de otras políticas del Banco, tales como la OP-102 (Acceso a la Información) y OP-704 (Gestión del Riesgo de Desastres Naturales). El proyecto cumple con la directriz B.02 de la OP-703 (legislación y regulaciones nacionales), B.03 (pre-evaluación y clasificación), B.05 (requisitos de evaluación ambiental), B.06 (consultas) y B.07 (supervisión y cumplimiento).
- 2.7 El Plan de Gestión Ambiental y Social (PGAS) contendrá las medidas de mitigación de los impactos y riesgos ambientales y sociales, de salud y seguridad laboral; el esquema de gestión ambiental y social, incluyendo los responsables de la implementación de las medidas de mitigación y un set de indicadores de gestión ambiental. Con el fin de minimizar el impacto negativo en la población que reside en el área del proyecto, la OSE presentará una estrategia para la comunicación con la población a ser afectada que será revisada conjuntamente con ESG. Será una condición especial de ejecución que el organismo ejecutor, tres (3) meses después de obtener la elegibilidad, presente para no objeción del



Banco, el diseño de un servicio de atención al cliente para el recibo de quejas por parte de la población afectada, los protocolos de actuación correspondientes y su cronograma de implantación.

#### **D. Aspectos especiales, riesgos y lecciones aprendidas**

- 2.8 **Viabilidad técnica.** La ampliación de la red de alcantarillado sanitario propuesta constituye una continuación de las líneas de trabajo de dos operaciones anteriores (§1.12, §1.13) y atiende las prioridades y lineamientos establecidos en el PDAMM<sup>17</sup>. Esta nueva operación aprovecha las experiencias obtenidas, tales como la adecuación de los métodos constructivos ante la presencia en la franja costera de suelos arenosos no cohesivos y de alta permeabilidad, combinados con un nivel freático elevado. Las obras propuestas se integran al sistema de saneamiento de la ciudad en su conjunto, aprovechando la existencia de una planta de tratamiento de aguas residuales y un emisario subfluvial, actualmente en construcción, para asegurar el tratamiento apropiado y la disposición adecuada de las aguas recolectadas. La planta y el emisario fueron financiados a través de la primera operación mencionada. Los proyectos ejecutivos de las redes y las estaciones de bombeo fueron terminados en 2012 por un consorcio internacional de firmas consultoras utilizando normas y principios de la ingeniería generalmente aceptados. Los cronogramas de ejecución de las obras y los costos estimados han sido desarrollados teniendo en cuenta los resultados obtenidos en las contrataciones anteriores y en obras similares realizadas por la OSE. El componente de reposición de redes de agua potable aprovecha las intervenciones en saneamiento en las vías públicas para sustituir redes de agua potable que por su edad, estado y tipo de material es necesario reemplazar. El proyecto incluye además acciones de capacitación del personal de la OSE en O&M de sistemas de saneamiento considerando la presencia de una planta de tratamiento de líquidos residuales con reactores anaeróbicos tipo UASB<sup>18</sup>, emisario terrestre y subfluvial y de ocho estaciones de bombeo que requerirán de una atención cuidadosa y permanente.
- 2.9 **Viabilidad socioeconómica.** Se realizó una evaluación económica, utilizando la metodología costo beneficio, de los proyectos de reposición de redes de agua en las zonas B (oeste y B1) y C1 de la CdC, y de implantación de redes de saneamiento en la zona Oeste de CdC. Se analizaron las inversiones sobre el flujo de beneficios esperados netos (beneficios menos costos evaluados a precios sociales en la situación "con" y "sin" proyecto). Los beneficios de saneamiento se cuantificaron utilizando los modelos de Disposición a Pagar (DAP) por saneamiento calculados para la CdC con base en encuestas socioeconómicas realizadas en 2007 y actualizados a través de correcciones monetarias del ingreso medio familiar y/o el Índice de Precios (IPC) del Instituto Nacional de Estadísticas (INE) de marzo de 2014. Para la cuantificación los beneficios de la

---

<sup>17</sup> La preparación del PDAMM (2000) fue financiada con recursos del Préstamo 785/OC-UR del Banco.

<sup>18</sup> *Upflow Anaerobic Sludge Blanket*.

reposición de redes de agua potable se estimó el caudal que dejaría de producirse y transportarse y los ahorros en O&M y reducción de costos de reparaciones sobre la vida útil de las redes (20 años) evaluados a Costos Medios de Largo Plazo (CMLP) (ahorro de costos). Los proyectos evaluados son socio-económicamente viables con Tasas Internas de Retorno (TIR) superiores al 12% (tasa de descuento usada en el análisis) (ver [enlace opcional 1](#)).

- 2.10 **Análisis de sensibilidad.** El análisis incluyó variaciones en los costos de inversión y de O&M, m<sup>3</sup> de agua ahorrada, CMLP de producción y transporte del agua; así como valores de la DAP y cambio en la tasa de conexión a la red. El proyecto de reposición de redes de agua potable acepta aumento de costos del 10% o reducción de m<sup>3</sup> ahorrados de hasta 20%. El proyecto de saneamiento acepta aumentos en costos de hasta 25% o reducción en beneficios esperados de hasta 25%, y solamente una disminución de 10% de la tasa de conexión anual.
- 2.11 **Capacidad de Pago.** Se verificó que el valor de la tarifa media mensual por el servicio de agua y saneamiento fuese inferior al 5% del ingreso familiar para la población beneficiaria del programa. Esta tarifa equivale a UR\$586,46 en CdC. Para los hogares en los quintiles más bajos (nivel 5 y 4) la tarifa promedio representa 4,4% de sus ingresos familiares. En el otro extremo, para los quintiles más altos (Nivel 1 y 2) la tarifa promedio representa 2,5% de sus ingresos.
- 2.12 **Viabilidad financiera.** El análisis financiero de la OSE incluyó tanto el análisis histórico, con base en los estados financieros de la entidad, como la realización de un modelo financiero que proyecte la situación financiera estimada para los próximos once años. La información financiera histórica indica que la OSE, con recursos propios (tarifarios) provenientes de la prestación de los servicios, ha sido capaz de cubrir sus costos de O&M y administración de forma adecuada (lo que se refleja en un EBITDA margen del 21,1% en promedio anual para los tres últimos ejercicios cerrados), así como sus costos financieros. Igualmente, la OSE ha alcanzado utilidades netas finales en su estado de resultados, y con generación interna de caja ha sido capaz de financiar una parte importante de su plan de inversiones. Las revisiones tarifarias se hacen anualmente y los niveles de cobranza están por encima del 90% (ver [enlace opcional 2](#)). El caso base de las proyecciones financieras indican que la OSE podrá mantener una situación financiera adecuada por el período de la proyección. Anualmente, durante el período de desembolsos del préstamo, el prestatario deberá demostrar al Banco que posee la capacidad para cubrir con sus ingresos operativos, los costos de O&M y depreciación, así como que la generación interna neta de caja le permiten financiar al menos un 30% de su programa de inversiones. Cuando lo anterior no se cumpla, el ejecutor deberá adoptar medidas aceptables para el Banco que permitan cumplir dichos compromisos.
- 2.13 **Viabilidad institucional.** La evaluación SECI (ver [enlace opcional 4](#)) indica un grado de desarrollo satisfactorio y riesgo bajo, lo cual es consistente con el desempeño satisfactorio que actualmente presenta la OSE en los programas que ejecuta con el Banco. La gestión de la OSE se sustenta en una organización

modernizada a partir de un plan de mejora implementado desde el 2005, en cuyo marco se ha rediseñado la organización y funciones de la Gerencia de Programas con Financiamiento Externo (GPFE), lo que ha permitido a la OSE internalizar el fortalecimiento recibido. La GPFE depende directamente de la Gerencia General de la entidad, y tiene a su cargo la ejecución y supervisión de los proyectos financiados con recursos externos, y actúa como nexo directo con los organismos multilaterales de financiamiento (principalmente BID, Banco Mundial y CAF). No obstante a la especificidad de sus cometidos, su actividad se lleva a cabo con apoyo de la organización formal de la OSE, a través de las Gerencias Financiero Contable, Suministros, Recursos Humanos, y Tecnologías de la Información de la Sub Gerencia General Administrativa, la Gerencia Planeamiento y Control de Gestión, así como las Gerencias de Obras, Agua Potable y Saneamiento de la Sub Gerencia General Técnica y la Unidad de Gestión Ambiental.

### III. EJECUCIÓN Y ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA

- 3.1 **Prestatario y organismo ejecutor.** El prestatario y Organismo Ejecutor (OE) será la OSE, y la República Oriental del Uruguay será el garante. El OE, mediante la GPFE, será responsable por el adecuado cumplimiento de los objetivos del programa, la administración de los recursos de los préstamos y administrar las contrataciones. La Gerencia de Obras de la OSE será responsable de supervisar la ejecución de las obras incluidas en el proyecto y la Unidad de Gestión Ambiental de la OSE será responsable de ejecutar el PGAS.
- 3.2 **Adquisición de obras, bienes y servicios.** Las adquisiciones de obras, bienes y servicios de consultoría, financiadas total o parcialmente con recursos del préstamo se llevarán a cabo conforme a las Políticas para la Adquisición de Obras y Bienes Financiados por el Banco (GN-2349-9) y a las Políticas para la Selección y Contratación de Consultores Financiados por el Banco (GN-2350-9). La revisión de las adquisiciones se realizará de manera ex post excepto para las licitación pública internacional. Se prevé realizar una contratación directa, bajo la modalidad de ampliación de contratos de obras existentes en ejecución con recursos del préstamo 2095/OC-UR. (ver Anexo III). Todas las adquisiciones a realizar durante un período deben estar incluidas en el Plan de Adquisiciones (PA) aprobado por el Banco mediante el sistema SEPA y seguirán los métodos y rangos en él establecidos, cómo descrito en los Acuerdos y Requisitos Fiduciarios (Anexo III). El OE acordó con el Banco un PA con las contrataciones de los primeros 18 meses de ejecución (ver [enlace requerido 4](#)).
- 3.3 **Financiamiento retroactivo.** El Banco podrá financiar retroactivamente con cargo a los recursos del préstamo, gastos elegibles efectuados por el Prestatario antes de la fecha de aprobación del préstamo para la realización de las obras en la sub zona B2-I, incluyendo el interceptor costero (ver [enlace opcional 3](#)), hasta por la suma de US\$6,5 millones (8.7% del monto propuesto del préstamo), siempre que se hayan cumplido requisitos sustancialmente análogos a los establecidos en el contrato de préstamo. Dichos gastos deberán haberse efectuado a partir del 28

de enero de 2014, pero en ningún caso se incluirán gastos efectuados más de 18 meses antes de la fecha de aprobación del préstamo.

- 3.4 **Operación y mantenimiento.** El prestatario se comprometerá a que las obras y bienes cuyo costo haya sido financiado con recursos del programa sean operados y mantenidos adecuadamente, de acuerdo con normas técnicas generalmente aceptadas. Durante el período de desembolsos, el ejecutor presentará al Banco, en el primer trimestre de cada año calendario empezando el año en que se concluya la primera obra financiada por el programa, y hasta cinco (5) años posteriores al final del período de ejecución del programa, un informe conteniendo el plan anual de mantenimiento de obras y bienes financiados por el programa e información sobre el proceso de operación y trabajos de mantenimiento efectuados en obras y equipos financiadas por el programa. Si de las inspecciones que realice el Banco, o de los informes que reciba, se determina que el mantenimiento se efectúa por debajo de los niveles aceptables, el prestatario deberá adoptar las medidas necesarias para que se corrijan totalmente las deficiencias.
- 3.5 **Manejo contable-financiero.** La OSE tendrá a su cargo el manejo contable-financiero del programa de la misma forma que lo viene haciendo de forma satisfactoria con los Préstamos 2095/OC-UR y 2790/OC-UR. Los estados financieros del programa serán auditados por el Tribunal de Cuentas de la República o por una firma de auditores independientes aceptable al Banco. Los estados financieros anuales serán presentados dentro de los 120 días de finalizado el año fiscal y los de cierre dentro de los 120 días del último desembolso.
- 3.6 **Anticipos de fondos.** Los desembolsos se efectuarán bajo la modalidad de anticipos de fondos con base en las necesidades reales de liquidez para un período máximo de seis meses, de conformidad con el cronograma de inversiones y el flujo de recursos requeridos, según lo establecido en el documento Política de Gestión Financiera para proyectos financiados por el BID (OP-273-2) y la Guía Operativa de Gestión Financiera para Proyectos Financiados por el BID (OP-274-1) cómo descrito en los Acuerdos y Requisitos Fiduciarios.
- 3.7 **Monitoreo y evaluación.** El monitoreo y evaluación del programa se realizarán con base en la Matriz de Resultados del programa acordada con el ejecutor (ver Anexo II) y mediante una evaluación intermedia y una final. La OSE enviará informes semestrales reportando los avances logrados, los resultados obtenidos, y un plan de acción para el semestre siguiente, que servirán de base para la actualización semestral del Informe de Seguimiento de Progreso (PMR) para el préstamo y cuyo borrador se ha acordado con el ejecutor (ver [enlace opcional 9](#)). Adicionalmente, se utilizarán los siguientes instrumentos de supervisión del Banco: el Plan de Ejecución del Programa (PEP), el POA, el PA y el Plan de Gestión de Riesgos. Se ha acordado con el organismo ejecutor un esquema de monitoreo y seguimiento del programa y un plan de recolección de datos, incluyendo su presupuesto (ver [enlace requerido 3](#)). La OSE será la última responsable del monitoreo y evaluación de los proyectos para lo cual podrá contratar consultorías independientes acordadas con el Banco.

Matriz de Efectividad en el Desarrollo			
Resumen			
I. Alineación estratégica			
1. Objetivos de la estrategia de desarrollo del BID		Alineado	
Programa de préstamos		i) Préstamos a país pequeños y vulnerables; y ii) Préstamos de apoyo a iniciativas de cambio climático, energía renovable y sostenibilidad ambiental.	
Metas regionales de desarrollo			
Contribución a los productos del Banco (tal como se define en el Marco de Resultados del Noveno Aumento)		i) Hogares con suministro de agua nuevo o mejorado; y ii) Hogares con conexiones sanitarias nuevas o mejoradas.	
2. Objetivos de desarrollo de la estrategia de país		Alineado	
Matriz de resultados de la estrategia de país		GN-2626	Mayor cobertura de saneamiento y drenaje pluvial.
Matriz de resultados del programa de país		GN-2756-2 *	La intervención está incluida en el Programa de Operaciones de 2014.
Relevancia del proyecto a los retos de desarrollo del país (si no se encuadra dentro de la estrategia de país o el programa de país)			
II. Resultados de desarrollo - Evaluabilidad		Evaluable	Ponderación
		8.8	10
3. Evaluación basada en pruebas y solución		9.0	33.33%
3.1 Diagnóstico del Programa		2.4	
3.2 Intervenciones o Soluciones Propuestas		3.6	
3.3 Calidad de la Matriz de Resultados		3.0	
4. Análisis económico ex ante		10.0	33.33%
4.1 El programa tiene una TIR/VPN, Análisis Costo-Efectividad o Análisis Económico General		4.0	
4.2 Beneficios Identificados y Cuantificados		1.5	
4.3 Costos Identificados y Cuantificados		1.5	
4.4 Supuestos Razonables		1.5	
4.5 Análisis de Sensibilidad		1.5	
5. Evaluación y seguimiento		7.5	33.33%
5.1 Mecanismos de Monitoreo		2.5	
5.2 Plan de Evaluación		5.0	
III. Matriz de seguimiento de riesgos y mitigación			
Calificación de riesgo global = grado de probabilidad de los riesgos*		Medio	
Se han calificado todos los riesgos por magnitud y probabilidad		Sí	
Se han identificado medidas adecuadas de mitigación para los riesgos principales		Sí	
Las medidas de mitigación tienen indicadores para el seguimiento de su implementación		Sí	
Clasificación de los riesgos ambientales y sociales		B	
IV. Función del BID - Adicionalidad			
El proyecto se basa en el uso de los sistemas nacionales			
Fiduciarios (criterios de VPC/PDP)	Sí	Gestión financiera: i) Presupuesto, ii) Tesorería, iii) Contabilidad y Presentación de Informes, iv) Control Externo, y v) Auditoría Interna.	
No-Fiduciarios			
La participación del BID promueve mejoras en los presuntos beneficiarios o la entidad del sector público en las siguientes dimensiones:			
Igualdad de género			
Trabajo			
Medio ambiente			
Antes de la aprobación se brindó a la entidad del sector público asistencia técnica adicional (por encima de la preparación de proyecto) para aumentar las probabilidades de éxito del proyecto			
La evaluación de impacto ex post del proyecto arrojará pruebas empíricas para cerrar las brechas de conocimiento en el sector, que fueron identificadas en el documento de proyecto o el plan de evaluación.			

\* Actualización del Informe sobre el Programa de Operaciones de 2014 en revisión.

El Programa de Saneamiento para la Ciudad de la Costa - Zona Oeste tiene como objetivo mejorar la calidad de vida de la población, reducir la contaminación de los acuíferos y mejorar la balnearidad de las playas en el Río de la Plata y la Ciudad de la Costa. Para alcanzar esos objetivos, el programa promueve el acceso a los servicios de saneamiento mediante la instalación de una red de alcantarillado. Además, el programa mejora la calidad y la eficiencia del servicio de oferta de agua potable y de fortalecimiento institucional en las capacidades de gestión y administración del entre OSE, la Agencia del Estado encargada de suministrar el servicio.

El POD presenta un diagnóstico de la situación actual del sector. Con la extensión de la red de alcantarillado se espera que unos 6.300 hogares se beneficien de esta operación mientras que 7.000 serían los hogares beneficiados con mejoras en la calidad del servicio de agua potable. El marco lógico presentado en el POD cubre productos, resultados e impactos, aunque el programa no intentará medir resultados a nivel de impacto. Como tal, la matriz de resultados incluye indicadores para los productos y resultados de los componentes más importantes, mientras no explicita los impactos finales. Los indicadores de la matriz de resultados alcanzan los criterios de medición SMART para los componentes 1 y 2.

El POD incluye un plan de monitoreo y evaluación con actividades planificadas y presupuestadas. Las fuentes de datos para la evaluación incluyen reportes de auditoría, informes de consultores, datos administrativos y una encuesta de 300 casos. La metodología de evaluación propuesta se basa en una evaluación intermedia y final de desempeño operativo del programa y una evaluación ex-post con metodología de análisis costo-beneficio.

**MATRIZ DE RESULTADOS**

OBJETIVO DEL PROGRAMA <sup>1</sup>	El objetivo de esta operación es ampliar la cobertura de saneamiento por redes en la zona oeste de Ciudad de la Costa (CdC), mejorar la calidad (disminución de pérdidas de tuberías) y la eficiencia operativa (disminución del agua no contabilizada) del servicio de agua potable en la zona oeste y central <sup>2</sup> de Ciudad de la Costa, así como fortalecer al operador con las capacidades necesarias para operar y mantener el sistema de saneamiento de Ciudad de la Costa. En este sentido, esta operación incluirá: (i) aumento de la cobertura de saneamiento en la zona oeste de Ciudad de la Costa; (ii) rehabilitación de las redes de agua potable en las zonas oeste y central de Ciudad de la Costa; y (iii) capacitación de los operarios de OSE para la adecuada operación y mantenimiento del sistema de saneamiento de Ciudad de la Costa.								
	Indicadores de Resultados (Propósito) (Outcomes) por Componente								
COMPONENTE 1. OBRAS DE SANEAMIENTO									
	Línea de Base (mayo 2014)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Fin de Proyecto	Medios de Verificación
Número de hogares nuevos con acceso a la red de saneamiento en la zona oeste de Ciudad de la Costa (Hogares) <sup>3</sup>	0		1000	2500	3900	5400	6300	6300 <sup>4</sup>	Solicitudes de conexiones a la red de saneamiento. Responsable. Gerencia comercial de OSE.
Número de hogares cuyas aguas residuales son tratadas en la zona oeste de Ciudad de la Costa. (Hogares)	0		1000	2500	3900	5400	6300	6300	Solicitudes de conexiones a la red de saneamiento. Responsable. Gerencia comercial de OSE.
COMPONENTE 2. OBRAS DE AGUA POTABLE									
Agua no contabilizada en la zona oeste y central de Ciudad de la Costa (l/conexión/día)	365						150	150	Balances de agua realizados por la Gerencia de Agua no contabilizada-OSE.
Hogares con conexiones de agua mejoradas <sup>5</sup> en la zona oeste y central de Ciudad de la Costa (Hogares)	0	0	2.350	4100	5850	6750	7000	7.000	Cantidad de conexiones sustituidas según certificados de obra Responsable: gerencia de Obras-OSE.
Número de roturas de la red en la zona central y oeste de Ciudad de la Costa (número/km/año)	8						0.9	0,9	Numero de arreglos de roturas registrados por la Gerencia del área metropolitana-OSE.

<sup>1</sup> El proyecto no va a generar información para medir indicadores de impacto.

<sup>2</sup> La zona central de Ciudad de la Costa, corresponde a las zonas B1 y C1 del Programa Integrado de Ciudad de la Costa II (Préstamo 2790/OC-UR).

<sup>3</sup> Los hogares nuevos con acceso se refiere a los hogares con conexiones efectivas a la red de saneamiento.

<sup>4</sup> Se considera que al final del proyecto el 95% de los hogares estarán conectados a la red de saneamiento.

<sup>5</sup> La mejora en el servicio se refiere a mejor presión y mayor continuidad. La mejora de la continuidad se mide a través de la disminución de roturas (indicador de resultado: Número de roturas de la red en la zona central y oeste de Ciudad de la Costa).

<b>COMPONENTE 3. FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL</b>									
	<b>Línea de Base (mayo 2014)</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Fin de Proyecto</b>	<b>Medio de Verificación</b>
Sistemas de saneamiento operando y en mantenimiento según especificaciones técnicas de diseño (sistema)	0	0	0	1	1	1	1	1	Cumplimiento de los niveles de tratamiento de las aguas residuales en la Planta de Tratamiento y de disposición final en el Río de la Plata. Responsable: Unidad de gestión ambiental de OSE.
<b>Indicadores de Productos por Componente</b>	<b>Unidad de Medida</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Fin de Proyecto</b>	<b>Medios de Verificación</b>
<b>COMPONENTE 1. OBRAS DE SANEAMIENTO EN CIUDAD DE LA COSTA-ZONA OESTE</b>									
P1: Redes de saneamiento construidas	Metros	3.000	25.000	30.000	25.000	11.000	5.680	99.680	Informes semestrales de avance de la ejecución del Programa. Responsable: UEP.
P2: Interceptor costero construido	Metros	200	1.965	0	0	0	0	2.165	Informes semestrales de avance de la ejecución del Programa. Responsable: UEP.
P3: Estaciones de bombeo construidas	Número	0	2	5		0	0	7	Informes semestrales de avance de la ejecución del Programa. Responsable: UEP.
<b>COMPONENTE 2. OBRAS DE AGUA POTABLE EN CIUDAD DE LA COSTA, ZONA OESTE Y CENTRAL</b>									
P1: Redes de distribución de agua potable remplazadas <sup>6</sup>	Metros	6.000	35.000	44.000	22.000	10.000	5261	122.261	Informes semestrales de avance de la ejecución del Programa. Responsable: UEP.
<b>COMPONENTE 3. FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL</b>									
P1: Personal de OSE capacitado para la O&M del sistema de saneamiento de Ciudad de la Costa <sup>7</sup>	Personas	0	20	20	0	0	0	40	Informes semestrales de avance de la ejecución del Programa. Responsable: UEP.

<sup>6</sup> Las tuberías que están instaladas actualmente de fibrocemento y PVC se remplazarán por tuberías de polietileno de alta densidad o polipropileno.

<sup>7</sup> La capacitación consta en instruir a 40 operarios de OSE, con cursos de 4 meses de duración aproximadamente, para operar y mantener la planta de tratamiento (digestores anaerobios tipo UASB, estaciones de filtrado de lodos, sistema de cloración y declaración, paneles de control del sistema), el sistema de estaciones de bombeo (8 en total), mantenimiento de redes, y un emisario subacuático.

## ACUERDOS Y REQUISITOS FIDUCIARIOS

**PAÍS:** URUGUAY

**PROYECTO N°** UR-L1094

**NOMBRE:** Proyecto de Saneamiento de Ciudad de la Costa-Zona Oeste

**ORGANISMO EJECUTOR:** Obras Sanitarias del Estado (OSE)

**PREPARADO POR:** Nadia Rauschert y David Salazar

### I. CONTEXTO FIDUCIARIO DEL PAÍS.

- 1.1 Los Acuerdos y Requisitos Fiduciarios establecidos para el presente programa se fundamentan en la evaluación institucional del organismo ejecutor, realizada en Mayo de 2014, mediante la aplicación del Sistema de Evaluación de la Capacidad Institucional (SECI). Cabe indicar que el Organismo Ejecutor (OE) ha tenido bajo su cargo los Préstamos 2095/OC-UR, 2785/OC-UR y 2790/OC-UR y la operación GRT/WS-12278-UR-1.
- 1.2 El riesgo fiduciario del Uruguay es considerado bajo, es decir que la probabilidad de que los fondos públicos o de donantes sean utilizados para fines no autorizados, es menor. En general, la administración financiera pública en Uruguay es considerada como responsable y transparente. Por lo que concierne a las adquisiciones públicas, si bien el país cuenta con un marco jurídico e institucional reconocido y una buena base legal, existen oportunidades de mejora relacionadas al aumento de efectividad y la reducción de costos. Diversos estudios realizados indican que la corrupción no es percibida como un problema. El país, por lo inherente a adquisiciones, es considerado de “riesgo medio”.
- 1.3 El costo total del programa se estima en US\$75 millones. El prestatario y OE será la OSE y el garante de la operación será la República Oriental del Uruguay. La OSE, a través de la Gerencia de Programas con Financiamiento Externo mantendrá una estructura administrativo-financiera que será responsable por la administración de los recursos de la operación.

### II. CONTEXTO FIDUCIARIO DEL ORGANISMO EJECUTOR

- 2.1 El OE es una persona jurídica estatal creada como servicio descentralizado por Ley 11907 promulgada el 19/12/1952 (Ley Orgánica) y sucesivas Leyes modificativas.
- 2.2 Para efectos ilustrativos, a continuación se describe el contexto de los sistemas con los que opera el Ejecutor:
  - a. **Presupuesto.** El presupuesto anual de la OSE es elaborado de acuerdo con las disposiciones constitucionales vigentes, y estructurado según las normas que el Ente da por su especialización. La OSE prepara anualmente su presupuesto y lo somete a la aprobación del Poder Ejecutivo.
  - b. **Tesorería,** existe un sector de Tesorería dentro del Departamento Financiero-Contable que se encarga de todos los pagos incluidos la de los préstamos con financiamiento externo.



- c. **Contabilidad y reportes financieros**, el Ejecutor utiliza el programa SAPI que corre en la plataforma del sistema de Gestión y Contabilidad SAP usada por la OSE para su gestión y prepara sus estados financieros anuales de acuerdo con normas contables vigentes en el Uruguay.
- d. **Control Interno**. Existe una Gerencia de Auditoría Interna conformada por 20 personas que ejecuta un programa anual aprobado por el Directorio. La unidad cuenta con tres dependencias, una de Gerencia y obras (8 funcionarios), una de operativa y control (9 personas) y una para sistemas de información (en proceso de contratación de una persona).
- e. **Control Externo**, por disposición Constitucional sus estados financieros anuales son visados por el Tribunal de Cuentas de la República (TCR).
- f. **Procedimientos de adquisiciones y contrataciones**: estos se basan sobre el Texto Ordenado de Contabilidad y Administración Financiera (TOCAF). La calificación SECI, en lo que a Capacidad de Ejecución concierne, arroja para el Sistema de Administración de Bienes y Servicios (SABS)<sup>1</sup> un nivel Satisfactorio y un Riesgo Bajo (RB).

### III. EVALUACIÓN DEL RIESGO FIDUCIARIO Y ACCIONES DE MITIGACIÓN

- 3.1 La OSE tiene un perfil de **riesgo Bajo**, por lo cual no existe necesidad de establecer, en principio, acciones fiduciarias de mitigación.
- 3.2 En cuanto a adquisiciones, se identifican dos riesgos potenciales, el primero relativo a los costos finales de adjudicación de las licitaciones de obras, que podrían ser más elevados de lo previsto. La mitigación a instrumentar consiste en un análisis de costos detallado y realizado antes de cada licitación. El segundo riesgo está relacionado a los retrasos en los procesos licitatorios, para lo cual se implementará la optimización de los procesos mediante un seguimiento continuo y estricto de los plazos involucrados en los procesos licitatorios.

### IV. ASPECTOS A SER CONSIDERADOS EN ESTIPULACIONES ESPECIALES A LOS CONTRATOS

- 4.1 Se incluyen a continuación aquellos Acuerdos y Requisitos que deberán ser considerados en las estipulaciones especiales:
  - a. Tipo de cambio, para la rendición de cuentas en dólares se sugerirá utilizar el mismo criterio que usan para todas las operaciones que ejecutan con el BID, esto es que para la conversión a dólares de los gastos efectuados en moneda local se utilizará el tipo de cambio de la Conversión a dicha moneda de los fondos desembolsados por el Banco.

---

<sup>1</sup> Incluye las normas y procedimientos relativos a la solicitud, autorización, cotización, contratación, verificación de ejecución o entrega, registro y verificación de existencia de los bienes o servicios que se adquirirán en desarrollo de la programación de operaciones.

- b. Estados financieros, se requerirá la presentación de estados financieros del proyecto al cierre de cada año y auditados por el TCR. Además el TCR deberá informar sobre la Revisión de los Procesos y Solicitudes de Desembolso, la evaluación del ambiente de control interno y el potencial incumplimiento de cláusulas contractuales del préstamo.

## **V. ACUERDOS Y REQUISITOS PARA LA EJECUCIÓN DE LAS ADQUISICIONES**

- 5.1 Las Políticas de adquisiciones que aplican para este Préstamo son la GN-2349-9 y la GN-2350-9.

### **A. Ejecución de las Adquisiciones**

- 5.2 La Unidad Ejecutora deberá actualizar el Plan de Adquisiciones en SEPA, y mantenerlo actualizado.
- 5.3 La pertinencia del gasto, es decir los Términos de Referencia, ET, DDL y presupuesto, es responsabilidad del Especialista Sectorial (ES) del proyecto y necesita siempre de no-objeción previa, con respecto al inicio de la adquisición misma, y según criterios operacionales del JEP.
- 5.4 **Adquisiciones de Obras, Bienes y Servicios Diferentes de Consultoría<sup>2</sup>:** los contratos generados y sujetos a LPI se ejecutarán utilizando los DDL emitidos por el Banco. En caso de que se presenten licitaciones sujetas a Licitación Pública Nacional (LPN), éstas se ejecutarán usando DDL satisfactorios para el Banco.
- 5.5 **Adquisición y Selección y Contratación de Consultores**
  - a. Firms Consultoras: se seleccionarán y contratarán según las Políticas del BID. Los llamados con publicidad internacional (valor mayor a US\$200.000) serán con modalidad de revisión ex-ante.
  - b. Selección de los consultores individuales<sup>3</sup>: se seleccionarán y contratarán según las Políticas del BID.
- 5.6 **Adquisiciones Anticipadas/Financiamiento Retroactivo:** El Banco podrá financiar retroactivamente con cargo a los recursos del préstamo, gastos elegibles efectuados por el Prestatario antes de la fecha de aprobación del préstamo para la realización de las obras en la sub zona B2-I incluyendo el interceptor costero, hasta por la suma de US\$6,5 millones (8.7% del monto propuesto del préstamo), siempre que se hayan cumplido requisitos sustancialmente análogos a los establecidos en el contrato de préstamo. Dichos gastos deberán haberse efectuado a partir del 28 de enero de 2014, pero en ningún caso se incluirán gastos efectuados más de 18 meses antes de la fecha de aprobación del préstamo.

---

<sup>2</sup> Políticas para la Adquisición de Bienes y Obras financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo ([GN-2349-9](#)) párrafo 1.1: Los servicios diferentes a los de consultoría tienen un tratamiento similar a los bienes.

<sup>3</sup> De acuerdo con la Sección V de las Políticas del Banco GN-2350-9 no se requiere del uso de Lista Corta ni se utiliza la SEP.

**2. Tabla de Montos Límites (miles US\$) aplicables para Uruguay**

Obras			Bienes <sup>4</sup>			Consultoría	
LPI	LPN	CP	LPI	LPN	CP	Publicidad Internacional	Lista Corta 100% Nacional
≥ 3.000	250-3.000	≤ 250	≥250	50-250	≤ 50	> 200	≤ 200

- 5.7 **Adquisiciones Principales.** Las adquisiciones de los primeros 18 meses están reflejadas en el Plan de Adquisiciones (ver [enlace electrónico](#)).
- 5.8 Una de las seis obras previstas, la “Obra B2-I incluyendo interceptor costero”, por un valor total de US\$14,2 millones, se prevé realizar mediante contratación directa. Se trata de la ampliación de la Licitación Pública Internacional (LPI) n°10.963, supervisada por el Banco bajo el Préstamo 2095/OC-UR, cuyo ganador fue el Consorcio Espina – CVC, con una oferta de US\$39,88 millones (al cambio de la fecha de \$U20,0 por US\$). La Contratación directa propuesta:
- Representa en valor una ampliación del contrato originario del 36%;
  - Se realiza al amparo del GN-2349-7, punto 3.6 a) extensión de un contrato de obras, adjudicadas en base a Licitación Pública Internacional competitiva, necesaria para ampliar/incluir obras adicionales de carácter similar.
- 5.9 **Supervisión de Adquisiciones.** El método de revisión inicial es ex-post, sujeto a modificación mediante acuerdo que se reflejará en el Plan de Adquisiciones (PA). Las LPI y consultorías superiores a US\$200.000 serán en modalidad ex-ante. Los reportes de revisión ex-post no preverán visitas de inspección física<sup>5</sup>. Dado el bajo riesgo que representa el OE y la naturaleza de las actividades, estas son substituidas con una verificación durante las revisiones ex-post de las constancias de entrega de los bienes y servicios a las dependencias beneficiarias.

## **VI. ACUERDOS Y REQUISITOS PARA LA GESTIÓN FINANCIERA**

- 6.1 **Programación y presupuesto:** no hay requerimientos adicionales que los contractuales.
- 6.2 **Contabilidad y sistemas de información:** para la registración del proyecto se utilizará el Sistema SAP que utiliza el Ente. Los Estados Financieros del Proyecto deberán ser emitidos, de acuerdo a Normas Contables Aceptadas por el Banco en su Política de Gestión Financiera y se requerirá que sean auditados en forma anual por el TCR.
- 6.3 **Desembolsos y flujo de caja:** a los efectos de la ejecución de los fondos del Proyecto, el OE deberá habilitar una cuenta especial (de carácter nominativo) a nombre del proyecto en el BCU, la cual recibirá los fondos desembolsados por el Banco que luego se transferirán a otra cuenta que el Proyecto utilice para sus pagos.

<sup>4</sup> Incluye servicios diferentes a la consultoría.

<sup>5</sup> La inspección verifica la existencia de las adquisiciones, dejando la verificación de la calidad y cumplimiento de especificaciones al especialista sectorial.

- 6.4 La modalidad de desembolsos será la de “anticipos” que se basa en las necesidades reales de liquidez, sustentadas en una adecuada proyección financiera y de desembolsos.
- 6.5 **Control Interno y auditoría externa:** los informes de la auditoría externa del Proyecto y la revisión de los procesos y solicitudes de desembolso, deberán presentarse por cada ejercicio anual durante la etapa de desembolso, hasta el 30 de abril del año siguiente. Se deberán tomar en consideración las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y las Guías emitidas por el Banco para el efecto. Se podrá tomar en cuenta también los informes del Área de Auditoría Interna, en la medida que consideren aspectos del proyecto.
- 6.6 **Plan de supervisión financiera:** considerando el riesgo bajo de la operación y los antecedentes de la unidad ejecutora en la ejecución de 3 préstamos y una cooperación técnica con el Banco (ver punto 1), podría no requerirse un plan de visitas para esta operación.

**PROYECTO DE SANEAMIENTO DE CIUDAD DE LA COSTA ZONA-OESTE**

**UR-L1094**

**CERTIFICACIÓN**

La Unidad de Gestión de Donaciones y Cofinanciamiento (ORP/GCM) certifica que ha recibido la no objeción del Sr. Jian Gong, *State Administration of Foreign Exchange (SAFE)* de fecha 16 de junio de 2014, para el “Proyecto de Saneamiento de la Ciudad de la Costa Zona-Oeste” por US\$30.000.000 con cargo al Fondo Chino de Cofinanciamiento para America Latina y el Caribe (CHC).

**(original firmado)**

18 de junio de 2014

---

Sonia M. Rivera

Fecha

Jefe

Unidad de Gestión de Donaciones y Cofinanciamiento  
ORP/GCM

DOCUMENTO DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO

PROYECTO DE RESOLUCIÓN DE-\_\_\_/14

Uruguay. Préstamo \_\_\_/OC-UR a la Administración de las Obras Sanitarias del Estado (OSE)  
Proyecto de Saneamiento de la Ciudad de la Costa–Zona Oeste

El Directorio Ejecutivo

RESUELVE:

Autorizar al Presidente del Banco, o al representante que él designe, para que, en nombre y representación del Banco, proceda a formalizar el contrato o contratos que sean necesarios con la Administración de las Obras Sanitarias del Estado (OSE), como Prestatario, y con la República Oriental del Uruguay, como Garante, para otorgarle al primero un financiamiento destinado a cooperar en la ejecución del Proyecto de Saneamiento de la Ciudad de la Costa-Zona Oeste. Dicho financiamiento será por una suma de hasta US\$45.000.000 de los recursos del Capital Ordinario del Banco, y se sujetará a los Plazos y Condiciones Financieras y a las Condiciones Contractuales Especiales del Resumen de Proyecto de la Propuesta de Préstamo.

(Aprobada el \_\_\_ de \_\_\_\_\_ de 2014)

DOCUMENTO DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO

PROYECTO DE RESOLUCIÓN DE-\_\_\_/14

Uruguay. Préstamo \_\_\_/CH-UR a la Administración de las Obras Sanitarias del Estado (OSE)  
Proyecto de Saneamiento de la Ciudad de la Costa–Zona Oeste

El Directorio Ejecutivo

RESUELVE:

Autorizar al Presidente del Banco, o al representante que él designe, para que, en nombre y representación del Banco, actuando como Administrador del Fondo Chino de Cofinanciamiento para América Latina y el Caribe, proceda a formalizar el contrato o contratos que sean necesarios con la Administración de las Obras Sanitarias del Estado (OSE), como Prestatario, y con la República Oriental del Uruguay, como Garante, para otorgarle un financiamiento destinado a cooperar en la ejecución del Proyecto de Saneamiento de la Ciudad de la Costa-Zona Oeste. Dicho financiamiento será hasta por la suma de US\$30.000.000, que formen parte de los recursos del Fondo Chino de Cofinanciamiento para América Latina y el Caribe, y se sujetará a los Plazos y Condiciones Financieras y a las Condiciones Contractuales Especiales del Resumen del Proyecto de la Propuesta de Préstamo.

(Aprobada el \_\_\_ de \_\_\_\_\_ de 2014)