

RESOLUCIÓN DE GERENCIA GENERAL N° 056-2024-GG-EPS EMAPAT S.A.

Puerto Maldonado, 19 de febrero de 2024.

VISTO:

El informe 027-2024-GPP-EPS EMAPAT S.A., de fecha 19 de febrero del 2024, informe 022-2024-DPyFP/GPP EPS EMAPAT S.A., de fecha 19 de febrero del 2024, MEMORANDO N.º 042-2024-GG-EPS EMAPAT S.A. de fecha 26 de enero del 2024, se solicita a la Gerencia de Administración se alcance información sobre saldo de balance correspondiente al ejercicio Fiscal Año 2023, con MEMORANDO N.º 042-2024-GAF-EPS EMAPAT S.A. de fecha 26 de enero del 2024, se remite la información solicitada, con MEMORANDO N.º 041-A-2024-GG-EPS EMAPAT S.A. de fecha 26 de enero del 2024 se dispone la incorporación de saldos de balance del periodo fiscal año 2023.

CONSIDERANDO:

Que, la EPS EMAPAT S.A., tiene por objeto realizar todas las actividades vinculadas a la prestación de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado en el ámbito de su administración y responsabilidad, aplicando políticas de desarrollo, control, operación mantenimiento, planificación, normativa, preparación de proyectos, ejecución de obras, supervisión asesoría y asistencia técnica, de conformidad con la Política Nacional de Saneamiento¹⁰², el Texto Único Ordenado¹⁰³ del Decreto Legislativo N° 1280, Decreto Legislativo que aprueba la Ley Marco de la Gestión y Prestación de Servicio de Saneamiento y su Reglamento¹⁰⁴.

Que, presupuestalmente la EPS EMAPAT SA., está considerada como una Entidad de Tratamiento Empresarial – ETE, es decir, como una unidad económica prestadora de servicios sobre las que el Gobierno Local ostenta la propiedad del Capital Social, con capacidad de controlar la gestión con financiamiento distinto a la fuente; "recurso ordinarios"; normada por la Dirección General de Presupuesto Público y por las Directivas referentes a la Formulación, Programación, Aprobación, Ejecución y Evaluación del Presupuesto, normas de equilibrio presupuestal, endeudamiento, austeridad y disciplina presupuestaria, asimismo, se sujeta a la supervisión de la Contraloría General de la Republica, en armonía con la legislación y las normas que rigen al Sistema Nacional de Control del Ente Rector (Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento - MVCS) y regulado por (Superintendencia Nacional de los Servicios de Saneamiento – SUNASS).

Que, mediante Resolución Directoral 034-2019-EF/50.01, se aprueba la Directiva N°010-2019-EF/50.01, Directiva para la aprobación del Presupuesto Institucional de Apertura y la Ejecución Presupuestaria de Las Empresas no Financieras y Organismos Públicos de Los Gobiernos Regionales y Gobiernos Locales, en el artículo 12 de la citada Directiva, menciona que; **Modificaciones Presupuestarias en el Nivel Institucional** 12.1 Las modificaciones presupuestarias en el nivel institucional son aquellas que varían el monto del Presupuesto Institucional vigente de la ETE, y se configuran a través de créditos suplementarios. Los créditos suplementarios constituyen incrementos en los créditos presupuestarios autorizados a la ETE proveniente de mayores recursos. 12.2 Los créditos suplementarios, en el marco del principio de Equilibrio Presupuestario, se sujetan a lo siguiente: a) Sólo es procedente la aprobación de un crédito suplementario, cuando la proyección anual de gastos muestre que el Presupuesto Institucional del año fiscal correspondiente, resultara insuficiente para la atención de los mismos y siempre que: i. La ejecución de ingresos o la proyección de los ingresos que efectúe la ETE, a nivel de Fuente de Financiamiento sea mayor, al monto de los créditos aprobados en el Presupuesto Institucional del año fiscal correspondiente. ii. Se trate de recursos provenientes de saldos aprobados en el Presupuesto Institucional del año fiscal correspondiente. iii. Se trate de recursos provenientes de saldos de ejercicios anteriores (Saldos de Balance), y/o desembolsos procedentes de nuevas operaciones de endeudamiento

concertados, considerados en el Programa Anual de Desembolso Externo autorizado por la Dirección General del Tesoro Público del MEF.

Que, en el Artículo 14 de la Directiva antes citada, sobre las modificaciones presupuestarias y nuevas metas

14.1 Las modificaciones presupuestarias que se aprueben en el nivel institucional, así como en el nivel funcional programático, conllevan al incremento o a la disminución de la cantidad de las metas presupuestarias aprobadas en el presupuesto institucional de la ETE o a la creación de nuevas metas presupuestarias. Adicionalmente, la ETE se sujeta a lo regulado en las limitaciones presupuestarias en el Nivel Funcional Programático establecidas en los incisos 1, 2 y 3 del numeral 48.1 del artículo 48 del Decreto Legislativo N° 1440 y en la normatividad vigente, según corresponda. 14.2 En las modificaciones presupuestarias que apruebe la ETE, para el financiamiento de inversiones, se debe tener en cuenta que los proyectos de inversión y las inversiones de Optimización, Ampliación marginal, Reposición y Rehabilitación (IOARR), hayan sido declaradas viables o aprobadas, según corresponda, y estar registradas en el Programa Multianual de Inversiones de conformidad con la normativa del Sistema Nacional de Programación Multianual y Gestión de Inversiones. 14.3 Los proyectos de inversión a ser financiados con recursos provenientes de Operaciones Oficiales de Crédito y Donaciones y Transferencias, deben contar con el documento que sustente dicho financiamiento. En estos casos, cuando las citadas operaciones conlleven contrapartida nacional, se aplica lo dispuesto en el artículo 75 del Decreto Legislativo N° 1440.

Que, mediante MEMORANDO N° 042-2024-GG-EPS EMAPAT S.A. de fecha 26 de enero del 2024, se solicita a la Gerencia de Administración se alcance información sobre saldo de balance correspondiente al ejercicio Fiscal Año 2023, en la fuente de Financiamiento Recursos Directamente Recaudados de los fondos correspondientes a los gastos operativos.

Que, mediante MEMORANDO N° 042-2024-GAF-EPS EMAPAT S.A. de fecha 26 de enero del 2024, la Gerencia de Administración alcanza información sobre saldo de balance correspondiente al ejercicio Fiscal Año 2023, en la fuente de Financiamiento Recursos Directamente Recaudados de los fondos correspondientes a los gastos operativos tomando como información el INFORME N° 015-2024-CONTAB-GAF-EPS EMAPAT S.A. y el INFORME N° 021-2024-TESORERIA-GAF-EPS EMAPAT S.A.

Que, mediante INFORME N° 027-2024-GPP-EPS EMAPAT S.A. de fecha 19 de febrero del 2024, se eleva propuesta para la incorporación de saldo de balance de acuerdo al INFORME N° 022-2024-DPyFP-GPP-EPS EMAPAT S.A. de fecha 19 de febrero del 2024 en la fuente de financiamiento recursos Directamente Recaudado por el monto de S/ 5,698,042.00 con la finalidad de ejecutar el programa de inversiones del estudio tarifario para el periodo 2023-2024.

Que, en el numeral 15.1 del artículo 15° de la Directiva antes mencionada textualmente indica; "15.1 La aprobación de créditos suplementarios autorizados conforme a la normatividad vigente, se realiza mediante Resolución del Titular de la ETE (Modelo N° 01E/ETE), y se formaliza a través de Decreto Supremo, conforme a lo dispuesto en el numeral 50.5 del artículo 50 del Decreto Legislativo N° 1440."

Que, de conformidad, con lo dispuesto en el Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público y la Ley 31953, Ley de Presupuesto del Sector Publico para el Año Fiscal 2024.

Que, la Gerencia General es el órgano máximo ejecutivo de la EPS EMAPAT S.A., responsable de ejecutar todas las disposiciones del Directorio con las facultades y atribuciones que señala el Estatuto de la Empresa y los documentos de gestión institucional, siendo así y en mérito al ACUERDO N° 040-2021-DIRECTORIO, aprobada en la Sesión Ordinario de Directorio N° 014-2021-EPS EMAPAT S.A., de fecha 15 de mayo del año 2021, y contando con el visto bueno de la Gerencia de Administración y Finanzas, Gerencia de Planificación y Presupuesto, y el Departamento de Asesoría y Defensa Legal.

SE RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO: AUTORIZAR, la incorporación del Crédito Suplementario por Saldo de Balance correspondiente al ejercicio Fiscal Año 2023, por el monto de **S 5,698,042.00**, (Cinco millones seiscientos noventa y ocho mil cuarenta y dos con 00/100 soles), por la Fuente de Financiamiento Recursos Directamente Recaudados, para la ejecución de gastos de necesidad de la **EPS EMAPAT S.A.** en el presente ejercicio Fiscal año 2024 de acuerdo al siguiente detalle:

EPS EMAPAT SA Anexo: N° 02-2024-EPS EMAPAT SA. CREDITO SUPLEMENTARIO A NIVEL DE SALDO DE BALANCE		
Entidad : EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TAMBOPATA S.A.		
Gestión de Crédito Suplementario saldo de balance ejercicio 2023 EPS EMAPAT SA		
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS		En Soles
INGRESO		
Fuente de Financiamiento	2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	
Rubro	: 09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	5,698,042
1.9	: Saldo de Balance	
1.9.1	: Saldo de Balance	
1.9.1.1	: Saldo de Balance	
1.9.1.1.1	: Saldo de Balance	
1.9.1.1.1.1	: Saldo de Balance	
TOTAL DE INGRESO		5,698,042.00
EGRESOS		
CATEGORIA DE GASTO		
CATEGORIA PRESUPUESTAL		
PRODUCTO/PROYECTO		
ACTIVIDAD/ACCION DE INVERSION/OBRA		
FUNCION/DIVISION FUNCIONAL/GRUPO FUNCIONAL		
T/TRANS GENERAL/ESPC		
0006 9001 3999999 5000003 GESTION ADMINISTRATIVA 18 006 0008		300,000.00
Meta: 00006 - 0204589 OFICINA DE TECNOLOGIA DE LA INFORMACION		
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS		
6 GASTOS DE CAPITAL	300,000.00	
2.6.6.1.3.2 SOFTWARES		
0008 9001 3999999 5000003 GESTION ADMINISTRATIVA 18 006 0008		68,000.00
Meta: 00008 - 0416415 IMAGEN INSTITUCIONAL Y EDUCACION SANITARIA		
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS		
6 GASTOS DE CAPITAL	68,000.00	
2.6.8.1.4.99 OTROS GASTOS		
0015 9002 2001621 6000032 ESTUDIOS DE PRE - INVERSION 18 040 0088		2,744,107.00
Meta: 00001 - 0000788 ESTUDIOS DE PRE-INVERSION		
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS		
6 GASTOS DE CAPITAL	2,744,107.00	
2.6.8.1.2.1 ESTUDIO DE PREINVERSION		
0023 9002 3999999 5000850 GESTION OPERATIVA 18 040 0088		114,403.00
Meta: 00004 - 0416402 CATASTRO, COMERCIAL Y TECNICO		
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS		
6 GASTOS DE CAPITAL	106,328.00	
2.6.6.1.3.99 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	8,075.00	
2.6.7.1.6.3 GASTOS POR LA CONTRATACION DE SERVICIOS		
0024 9002 3999999 5000850 GESTION OPERATIVA 18 040 0088		18,000.00
Meta: 00005 - 0416407 DISTRIBUCION, MANTENIMIENTO DE AGUA POTABLE Y SISTEMA DE ALCANTARILLADO, BANCO DE MEDIDORES Y		
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS		
6 GASTOS DE CAPITAL	18,000.00	
2.6.3.2.9.99 MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS DE OTRAS INSTALACIONES		
0025 9002 3999999 5000850 GESTION OPERATIVA 18 040 0088		25,600.00
Meta: 00006 - 0416408 EJECUCION DE OBRAS Y PROYECTOS		
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS		
6 GASTOS DE CAPITAL	25,600.00	
2.6.6.1.3.99 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES		
0026 9002 3999999 5000850 GESTION OPERATIVA 18 040 0088		628,001.00
Meta: 00007 - 0416430 PRODUCCION Y CONTROL DE CALIDAD		
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS		
6 GASTOS DE CAPITAL	315,290.00	
2.6.3.1.1.3 PARA TRANSPORTE ACUATICO	120,000.00	
2.6.3.2.9.5 EQUIPOS E INSTRUMENTOS DE MEDICION	12,711.00	
2.6.3.2.9.99 MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS DE OTRAS INSTALACIONES	180,000.00	
2.6.6.1.99 OTROS		
0027 9002 3999999 5000850 GESTION OPERATIVA 18 040 0088		179,330.00
Meta: 00008 - 0416438 SERVICIO DE AGUA POTABLE - TRIUNFO		
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS		
6 GASTOS DE CAPITAL	53,960.00	
2.6.3.2.9.99 MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS DE OTRAS INSTALACIONES	125,370.00	
2.6.6.1.99 OTROS		
0044 9002 2521616 4000198 REHABILITACION, MEJORAMIENTO Y AMPLIACION DE SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO 18 040		1,120,601.00
Meta: 00001 - 0017904 MEJORAMIENTO DE SISTEMA DE AGUA POTABLE		
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS		
6 GASTOS DE CAPITAL	1,120,601.00	
2.6.2.3.5.6 COSTO DE CONSTRUCCION POR ADMINISTRACION DIRECTA - OTROS		
0045 9002 2602608 4000053 MEJORAMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE 18 040 0088		500,000.00
Meta: 00001 - 0013959 SERVICIO DE AGUA POTABLE		
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS		
6 GASTOS DE CAPITAL	500,000.00	
2.6.2.3.5.6 COSTO DE CONSTRUCCION POR ADMINISTRACION DIRECTA - OTROS		
TOTAL DE EGRESO		5,698,042.00

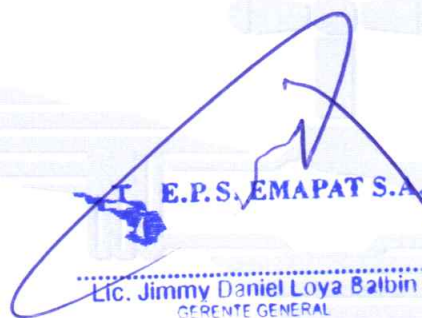
ARTÍCULO SEGUNDO: La Gerencia de Planificación y Presupuesto de la EPS EMAPAT S.A., es responsable que se efectúe el registro de la presente modificación aprobada, bajo los procedimientos informáticos que para tal efecto establezca la Dirección Nacional del Presupuesto Público.

ARTÍCULO TERCERO: Copia de la presente Resolución se presenta a la Dirección Nacional del Presupuesto Público conforme a lo establecido en el numeral 17.1 del artículo 17° de la Directiva N° 010-2019-EF/50.01 Directiva para la ejecución presupuestaria de las empresas no financieras y los organismos públicos de los gobiernos regionales y gobiernos locales.

ARTÍCULO CUARTO: Disponer al Departamento de Tecnología de la Información y Comunicación de la EPS EMAPAT S.A., proceda a publicar la presente resolución en el Portal de la Institución de la EPS EMAPAT S.A., (www.emapat.com.pe)

REGÍSTRESE, COMUNÍQUESE, CÚMPLASE Y ARCHÍVESE.

Distribución
G.A.F.
G.O.
G.C.
G.P.P.
O.C.I.
Archivo.
JDLB/MCHLL



E.P.S. EMAPAT S.A.
Lic. Jimmy Daniel Loya Balbin
GERENTE GENERAL