

RESOLUCIÓN DE GERENCIA GENERAL N° 142-2024-GG-EPS EMAPAT S.A.

Puerto Maldonado, 23 de mayo de 2024.

VISTO:

El MEMORANDO N.º 087-2024-GPP-EPS EMAPAT S.A. de fecha 23 de mayo del 2024, la Gerencia de Planificación y presupuesto solicita a la Gerencia de Administración se alcance información sobre saldo de balance por transferencias, recursos directamente recaudados (RDR) para ejecución de gastos 2024 de IOARR CUI: 2599150. Con Memorando N° 01341-2024-GAF-EPS EMAPAT S.A. de fecha 23 de mayo del 2024 la Gerencia de Administración remite información solicitada para incorporación de saldo 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 Saneamiento¹, el Texto Único Ordenado² del Decreto Legislativo N° 1280, Decreto Legislativo que aprueba la Ley Marco de la Gestión y Prestación de Servicio de Saneamiento y su Reglamento³.

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 República, 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 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.

¹ Aprobado por Decreto Supremo N° 007-2017-VIVIENDA.

² Aprobado por Decreto Supremo N° 005-2020-VIVIENDA.

³ Aprobado por Decreto Supremo N° 016-2021-VIVIENDA, Decreto Supremo que aprueba el TUO del Reglamento del Decreto Legislativo N° 1280.

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 de el 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.



Con MEMORANDO N° 0144-2024-GO-EPS EMAPAT S.A. de fecha 06 de marzo 2024, la Gerencia de operaciones solicita asignación presupuestal para ejecución IOARR CUI: 2599150,



Con MEMORANDO N.º 087-2024-GPP-EPS EMAPAT S.A. de fecha 23 de mayo del 2024, se solicita a la Gerencia de Administración se alcance información sobre saldo de balance por transferencias, recursos directamente recaudados (RDR) para ejecución de gastos 2024 de IOARR CUI: 2599150.

Con Memorando N° 01341-2024-GAF-EPS EMAPAT S.A. de fecha 23 de mayo del 2024 la Gerencia de Administración remite información solicitada para incorporación de saldo de balance del periodo fiscal año 2023 de recursos directamente recaudados, tomando como información el INFORME N° 118-2024- TESORERIA-GAF-EPS EMAPAT S.A.



Que, con INFORME N° 068-2024-GPP-EPS EMAPAT S.A. de fecha 23 de mayo del 2024, la Gerencia de Planificación y Presupuesto alcanza propuesta para la incorporación de saldo de balance correspondiente al ejercicio Fiscal año 2023 en la Fuente de Financiamiento, por el Monto de S/ 306,790. En referencia al INFORME N° 059-2024-DPyFP/GPP-EPS EMAPAT S.A distribuido de acuerdo al cuadro adjunto.

GENERICA	MONTO
2.6. 2 3. 5 3 COSTOS DE CONSTRUCCION POR ADMINISTRACION DIRTECTA-PERSONAL	7,423.00
2.6. 2 3. 5 4 COSTOS DE CONSTRUCCION POR ADMINISTRACION DIRTECTA-BIENES	176,123.00
2.6. 2 3. 5 5 COSTOS DE CONSTRUCCION POR ADMINISTRACION DIRTECTA-SERVICIOS	123,244.00
TOTAL	306,790.00

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** por mayores ingresos correspondiente al ejercicio Fiscal Año 2023, por el monto de **\$/ 306,790, (trescientos seis mil setecientos noventa 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		306,790
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			306,790.00
EGRESOS			
CATEGORIA DE GASTO			
CATEGORIA PRESUPUESTAL			
PRODUCTO/PROYECTO			
ACTIVIDAD/ACCION DE INVERSION/OBRA			
FUNCION/DIVISION FUNCIONAL/GRUPO FUNCIONAL			
T/TRANS GENERICA/ESPC			
0040 9002 2599150 4000045	RECUPERACION DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE 18 006 0008		306,790.00
Meta: 00001 - 0026706 MANEJO DE RECURSOS NATURALES			
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS			
6 GASTOS DE CAPITAL			
2.6.2.3.5.3	COSTOS DE CONSTRUCCION POR ADMINISTRACION DIRRECTA-PERSONAL		7,423.00
2.6.2.3.5.4	COSTOS DE CONSTRUCCION POR ADMINISTRACION DIRRECTA-BIENES		176,123.00
2.6.2.3.5.5	COSTOS DE CONSTRUCCION POR ADMINISTRACION DIRRECTA-SERVICIOS		123,244.00
TOTAL DE EGRESO			306,790.00

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)

REGISTRESE, COMUNÍQUESE, CÚMPLASE Y ARCHÍVESE.

Distribución
G.A.F.
G.O.
G.C.
G.P.P.
OCl.
Archivo.
JDLBMCHLL

E.P.S. EMAPAT S.A.

Uc. Jimmy Daniel Loya Balbin
GERENTE GENERAL

Secretaría General: 959 316 674
Atención al Cliente: 948 328 269
Emergencias: 997 281 332
www.emapat.com.pe