



**EMSAPUNO S.A.**

**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE  
APERTURA**

**AÑO FISCAL 2022**

Aprobado por D.S.N° 357-2021-EF

Aprobado por Resolución de Directorio N° 11-2021-EMSAPUNO/PD

OFICINA DE PLANEAMIENTO Y DESARROLLO EMPRESARIAL

## **RESOLUCION DE DIRECTORIO N.º 11-2021-EMSAPUNO/PD**

Puno, 15 de diciembre de 2021

EL PRESIDENTE DEL DIRECTORIO DE LA EMPRESA MUNICIPAL DE SANEAMIENTO BÁSICO DE PUNO S.A.

### **VISTOS:**

El Informe n.º 046-2021-EMSAPUNO/GG, el Informe n.º 287-2021-EMSAPUNO-OPDE de fecha 14/12/2021 y el Decreto Supremo n.º 357-2021-EF publicado el 14 de diciembre de 2021 y el acuerdo de la sesión ordinaria de Directorio de fecha 15 de diciembre de 2021, respecto a la aprobación del Presupuesto Institucional de Apertura de EMSAPUNO S.A. para el Año Fiscal 2022 y;

### **CONSIDERANDO:**

Que, la Empresa Municipal de Saneamiento Básico de Puno S.A. (Emsapuno S.A.) es una empresa prestadora de servicios de saneamiento pública de accionariado municipal, con autonomía jurídica, administrativa y económica, según su estatuto, el Decreto Legislativo n.º 005-2020-VIVIENDA que aprueba el Texto Único Ordenado del Decreto Legislativo n.º 1280, Ley Marco de la Gestión y Prestación de los Servicios de Saneamiento y su Reglamento.

Que, Emsapuno S.A., según el numeral 8 del inciso 3.1 del artículo 3 del Decreto Legislativo n.º 1440 forma parte del Sistema Nacional de Presupuesto Público, por lo que debe observarse y aplicarse las normas complementarias emitidas por el Ministerio de Economía y Finanzas.

Que, en el marco del referido Decreto Legislativo, Emsapuno S.A. ha formulado su propuesta de Presupuesto Institucional para el Año Fiscal 2022, según los lineamientos de la Directiva n.º 0001-2021-EF/50.01 - Directiva de Programación Multianual Presupuestaria y Formulación Presupuestaria, aprobada con Resolución Directoral n.º 005-2021-EF/50.01 por un monto de S/ 15'241.103 (Quince millones doscientos cuarenta y un mil ciento tres y 00/100 soles) con Enfoque Multianual 2022-2024 que fue aprobado por el Directorio con Resolución de Directorio n.º 008-2021-EMSAPUNO/PD de fecha 30/9/2021, que fue sustentado ante la Dirección General de Presupuesto Público del Ministerio de Economía y Finanzas.

Que, el Ministerio de Economía y Finanzas con el Decreto Supremo n.º 357-2021-EF publicado en el Diario Oficial El Peruano en su edición extraordinaria del 14/12/2021 aprobó el Presupuesto Consolidado de Ingresos y Egresos para el Año Fiscal 2022 de las Empresas y Organismos Públicos de los Gobiernos Regionales y Gobiernos Locales, que contiene la propuesta de Presupuesto Institucional del Año Fiscal 2022 de la empresa.

Que, en ese sentido, al haberse aprobado la propuesta del Presupuesto Institucional formulado por la Comisión de Programación Multianual Presupuestal y Formulación Presupuestaria 2022-2024 conformada con Resolución de Gerencia General n.º 065-2021-EMSAPUNO/GG del 27/5/2021, corresponde aprobar dicho Presupuesto Institucional, el que fue sustentado por la jefa de la Oficina de Planeamiento y Desarrollo Empresarial con el Informe n.º 287-2021-EMSAPUNO-OPDE del 14/12/2021 y por el gerente general con el Informe n.º 046-2021-EMSAPUNO/GG del 14/12/2021 ante el Directorio, revisado y aprobada por unanimidad por el Directorio en la sesión de fecha 15/12/2021.

Que, por ende, en cumplimiento a la Directiva n.º 0001-2021-EF/50.01 - Directiva de Programación Multianual Presupuestaria y Formulación Presupuestaria, corresponde al Directorio de la empresa aprobar el Presupuesto Institucional de Apertura, en concordancia con lo previsto en el artículo 37 del Estatuto Social, así como del inciso c) del artículo 20 del Reglamento de Organización y Funciones aprobado con Resolución de Directorio n.º 04-2017-EMSAPUNO/PD.

*En uso de las facultades conferidas por el Estatuto vigente de Emsapuno S.A., y con visto bueno de la Gerencia General, Oficina de Planeamiento y Desarrollo Empresarial y Oficina de Asesoría y Defensa Legal:*

/...

/RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N.º 11-2021-EMSAPUNO/PD

SE RESUELVE:

ARTICULO PRIMERO: APROBAR el PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA DE INGRESOS correspondiente al AÑO FISCAL 2022 de la EMPRESA MUNICIPAL DE SANEAMIENTO BÁSICO DE PUNO S.A., por Fuente de Financiamiento, de acuerdo a lo siguiente:

FUENTE DE FINANCIAMIENTO

Recursos Directamente Recaudados	S/ 13'554,945.00
Saldo de Balance	S/ 1'686,158.00
	=====

<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>S/ 15'241,103.00</b>
-----------------------	-------------------------

ARTICULO SEGUNDO: APROBAR el PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA DE EGRESOS correspondiente al AÑO FISCAL 2022 de la EMPRESA MUNICIPAL DE SANEAMIENTO BÁSICO DE PUNO S.A., por Fuente de Financiamiento, de acuerdo a lo siguiente:

CATEGORÍA DE GASTO

Gastos Corrientes	S/ 15'141,103.00
Gastos de Capital	S/ 100,000.00
	=====

<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>S/ 15'241,103.00</b>
----------------------	-------------------------

ARTÍCULO TERCERO: El reporte oficial proporcionado por la Dirección General de Presupuesto Público que acompaña a la presente Resolución, forma parte integrante de la presente resolución.

ARTÍCULO CUARTO: La Oficina de Planeamiento y Desarrollo Empresarial en la EMPRESA MUNICIPAL DE SANEAMIENTO BÁSICO DE PUNO S.A. es responsable del seguimiento y control del proceso presupuestario durante el Año Fiscal 2022, teniendo en cuenta el desagregado de Ingresos y Egresos establecido en los artículos 1 y 2 del presente acto resolutivo.

ARTÍCULO QUINTO: Copia de la presente Resolución se presenta a los Organismos señalados en el artículo 4 del Decreto Supremo n.º 357-2021-EF.

REGÍSTRESE, COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE



  
ROGELIO OLEGARIO FLOREZ FRANCO  
PRESIDENTE DEL DIRECTORIO

C. c.,  
Archivo,  
Todas las Gerencias,  
OPDE,  
CCL,  
DGPP,  
Congreso,  
OGR.

PROCESO PRESUPUESTARIO DEL SECTOR PÚBLICO  
APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL PARA EL AÑO FISCAL 2022

PRESUPUESTO DE INGRESOS  
A NIVEL DE PARTIDAS DE INGRESOS

(En Soles)

FORMATO N° 01A

ENTIDAD EMPRESA MUNICIPAL DE SANEAMIENTO BASICO DE PUNO S.A.

CADENA DE INGRESO	PRESUPUESTO DE INGRESOS AÑO FISCAL 2022				TOTAL
	2 Recursos Directamente Recaudados	3 Recursos por Operac. Oficiales de Crédito	4 Donaciones y Transferencias	5 Recursos Determinados	
TIPO DE TRANSACCIÓN GENERICA SUB GENERICA - NIVEL 1 SUB GENERICA - NIVEL 2 ESPECIFICA - NIVEL 1 ESPECIFICA - NIVEL 2					
1 INGRESOS PRESUPUESTARIOS	15 241 103				15 241 103
1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	13 521 345				13 521 345
1.3.3 VENTA DE SERVICIOS	13 521 345				13 521 345
1.3.3.9 OTROS INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	13 521 345				13 521 345
1.3.3.9.2 OTROS INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	13 521 345				13 521 345
1.3.3.9.2.21 SERVICIOS DE SANEAMIENTO	13 521 345				13 521 345
1.5 OTROS INGRESOS	33 600				33 600
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD	9 600				9 600
1.5.1.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD FINANCIERA	9 600				9 600
1.5.1.1.1 INTERESES	9 600				9 600
1.5.1.1.1.1 INTERESES POR DEPOSITOS DISTINTOS DE RECURSOS POR PRIVATIZACION Y CONCESIONES	9 600				9 600
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS	24 000				24 000
1.5.5.1 INGRESOS DIVERSOS	24 000				24 000
1.5.5.1.4 OTROS INGRESOS DIVERSOS	24 000				24 000
1.5.5.1.4.99 OTROS INGRESOS DIVERSOS	24 000				24 000
1.9 SALDOS DE BALANCE	1 686 158				1 686 158
1.9.1 SALDOS DE BALANCE	1 686 158				1 686 158
1.9.1.1 SALDOS DE BALANCE	1 686 158				1 686 158
1.9.1.1.1 SALDOS DE BALANCE	1 686 158				1 686 158
1.9.1.1.1.1 SALDOS DE BALANCE	1 686 158				1 686 158
<b>TOTAL ENTIDAD</b>	<b>15 241 103</b>				<b>15 241 103</b>

  
Ing. Ligia Carrasco Ivolina  
Jefe  
OFICINA DE PLANEAMIENTO Y  
DESARROLLO EMPRESARIAL

ELABORADO POR  
Sello y Firma

  
Ing. Ligia Carrasco Ivolina  
Jefe  
OFICINA DE PLANEAMIENTO Y  
DESARROLLO EMPRESARIAL

JEFE DE LA OFICINA DE PRESUPUESTO  
Sello y Firma

  
EMSA PUNO S.A.  
Ing. Luis Aguilar Coaquira  
GERENTE GENERAL

TITULAR DE LA ENTIDAD  
Sello y Firma

PROCESO PRESUPUESTARIO DEL SECTOR PÚBLICO  
APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL PARA EL AÑO FISCAL 2022  
PRESUPUESTO DE INGRESOS  
A NIVEL ESPECÍFICA DEL INGRESO - DESAGREGADO TRIMESTRAL  
(En Soles)

Fecha : 14/12/20  
Hora : 13:58:15  
Página 1 de 1

FORMATO N° 01A/ETE

ENTIDAD EMPRESA MUNICIPAL DE SANEAMIENTO BASICO DE PUNO S.A.  
FUENTE FINANCIAMIENTO : RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS

CADENA DE INGRESO	PRESUPUESTO DE INGRESOS AÑO 2022				TOTAL
	I TRIM	II TRIM	III TRIM	IV TRIM	
<b>TIPO DE TRANSACCIÓN</b>					
GENÉRICA					
SUB GENÉRICA - NIVEL 1					
SUB GENÉRICA - NIVEL 2					
ESPECÍFICA - NIVEL 1					
ESPECÍFICA - NIVEL 2					
<b>1 INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	3 906 664	3 935 544	3 965 217	3 433 678	15 241 103
1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	3 336 211	3 365 092	3 394 764	3 425 278	13 521 345
1.3.3 VENTA DE SERVICIOS	3 336 211	3 365 092	3 394 764	3 425 278	13 521 345
1.3.3.9 OTROS INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	3 336 211	3 365 092	3 394 764	3 425 278	13 521 345
1.3.3.9.2 OTROS INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	3 336 211	3 365 092	3 394 764	3 425 278	13 521 345
1.3.3.9.2.21 SERVICIOS DE SANEAMIENTO	3 336 211	3 365 092	3 394 764	3 425 278	13 521 345
1.5 OTROS INGRESOS	8 400	8 400	8 400	8 400	33 600
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD	2 400	2 400	2 400	2 400	9 600
1.5.1.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD FINANCIERA	2 400	2 400	2 400	2 400	9 600
1.5.1.1.1 INTERESES	2 400	2 400	2 400	2 400	9 600
1.5.1.1.1.1 INTERESES POR DEPOSITOS DISTINTOS DE RECURSOS POR PRIVATIZACION Y CONCESIONES	2 400	2 400	2 400	2 400	9 600
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS	6 000	6 000	6 000	6 000	24 000
1.5.5.1 INGRESOS DIVERSOS	6 000	6 000	6 000	6 000	24 000
1.5.5.1.4 OTROS INGRESOS DIVERSOS	6 000	6 000	6 000	6 000	24 000
1.5.5.1.4.99 OTROS INGRESOS DIVERSOS	6 000	6 000	6 000	6 000	24 000
1.9 SALDOS DE BALANCE	562 053	562 052	562 053		1 686 158
1.9.1 SALDOS DE BALANCE	562 053	562 052	562 053		1 686 158
1.9.1.1 SALDOS DE BALANCE	562 053	562 052	562 053		1 686 158
1.9.1.1.1 SALDOS DE BALANCE	562 053	562 052	562 053		1 686 158
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 906 664</b>	<b>3 935 544</b>	<b>3 965 217</b>	<b>3 433 678</b>	<b>15 241 103</b>

  
Ing. Ligia Carrasco Molina  
Jefe  
OFICINA DE PLANEAMIENTO Y DESARROLLO EMPRESARIAL

ELABORADO POR  
Sello y Firma

  
Ing. Ligia Carrasco Molina  
Jefe  
OFICINA DE PLANEAMIENTO Y DESARROLLO EMPRESARIAL

JEFE DE LA OFICINA DE PRESUPUESTO  
Sello y Firma

  
EMSA PUNO S.A.  
Ing. Luis Aguilar Coaquira  
GERENTE GENERAL

TITULAR DE LA ENTIDAD  
Sello y Firma

APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL PARA EL AÑO FISCAL 2022

PRESUPUESTO DE GASTOS

A NIVEL DE FUNCION, DIVISION FUNCIONAL, GRUPO FUNCIONAL, PRODUCTO, PROYECTO, CATEGORIA DE GASTO, CATEGORIA PRESUPUESTAL, GENERICA DE GASTO Y FUENTE DE FINANCIAMIENTO

(En Soles)

FORMATO N° 2A

ENTIDAD EMPRESA MUNICIPAL DE SANEAMIENTO BASICO DE PUNO S.A.

CATEGORIA DE GASTO CATEGORIA PRESUPUESTAL PRODUCTO / PROYECTO ACTIVIDAD / ACCIONES DE INVERSIÓN / OBRA FUNCION / DIVISIÓN FUNCIONAL / GRUPO FUNCIONAL TTRANS GENÉRICA DE GASTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS				
	2 Recursos Directamente Recaudados	3 Recursos por Operac. Oficiales de Crédito	4 Donaciones y Transferencias	5 Recursos Determinados	TOTAL
<b>5. GASTOS CORRIENTES</b>	14 964 381				14 964 381
ACCIONES CENTRALES	2 655 133				2 655 133
3999999 SIN PRODUCTO	2 655 133				2 655 133
5000003 GESTION ADMINISTRATIVA	2 655 133				2 655 133
18 SANEAMIENTO	2 655 133				2 655 133
006 GESTION	2 655 133				2 655 133
0008 ASESORAMIENTO Y APOYO	2 655 133				2 655 133
2 1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	1 774 986				1 774 986
2 2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	65 100				65 100
2 3 BIENES Y SERVICIOS	813 314				813 314
2 5 OTROS GASTOS	1 733				1 733
ASIGNACIONES PRESUPUESTALES QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS (APNOP)	12 309 248				12 309 248
3999999 SIN PRODUCTO	12 309 248				12 309 248
5000552 COMERCIALIZACION Y SERVICIOS COLATERALES	3 462 620				3 462 620
18 SANEAMIENTO	3 462 620				3 462 620
040 SANEAMIENTO	3 462 620				3 462 620
0088 SANEAMIENTO URBANO	3 462 620				3 462 620
2 1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	2 024 944				2 024 944
2 2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	46 500				46 500
2 3 BIENES Y SERVICIOS	1 268 821				1 268 821
2 5 OTROS GASTOS	122 355				122 355
5001176 SERVICIO DE AGUA POTABLE	7 596 755				7 596 755
18 SANEAMIENTO	7 596 755				7 596 755
040 SANEAMIENTO	7 596 755				7 596 755
0088 SANEAMIENTO URBANO	7 596 755				7 596 755
2 1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	2 754 116				2 754 116
2 2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	51 150				51 150
2 3 BIENES Y SERVICIOS	4 786 950				4 786 950
2 5 OTROS GASTOS	4 539				4 539
5001178 SERVICIO DE ALCANTARILLADO	1 249 873				1 249 873
18 SANEAMIENTO	1 249 873				1 249 873
040 SANEAMIENTO	1 249 873				1 249 873
0088 SANEAMIENTO URBANO	1 249 873				1 249 873
2 1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	670 775				670 775
2 3 BIENES Y SERVICIOS	577 885				577 885
2 5 OTROS GASTOS	1 213				1 213
<b>6. GASTOS DE CAPITAL</b>	276 722				276 722
ACCIONES CENTRALES	26 651				26 651
3999999 SIN PRODUCTO	26 651				26 651
5000003 GESTION ADMINISTRATIVA	26 651				26 651
18 SANEAMIENTO	26 651				26 651
006 GESTION	26 651				26 651
0008 ASESORAMIENTO Y APOYO	26 651				26 651
2 6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	26 651				26 651
ASIGNACIONES PRESUPUESTALES QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS (APNOP)	250 071				250 071
2001621 ESTUDIOS DE PRE-INVERSION	100 000				100 000
6000003 ELABORACION DE ESPECIFICACIONES TECNICAS	100 000				100 000
18 SANEAMIENTO	100 000				100 000
040 SANEAMIENTO	100 000				100 000
0088 SANEAMIENTO URBANO	100 000				100 000
2 6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	100 000				100 000
3999999 SIN PRODUCTO	150 071				150 071
5000552 COMERCIALIZACION Y SERVICIOS COLATERALES	49 664				49 664
18 SANEAMIENTO	49 664				49 664
040 SANEAMIENTO	49 664				49 664
0088 SANEAMIENTO URBANO	49 664				49 664
2 6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	49 664				49 664
5001176 SERVICIO DE AGUA POTABLE	67 509				67 509
18 SANEAMIENTO	67 509				67 509
040 SANEAMIENTO	67 509				67 509

APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL PARA EL AÑO FISCAL 2022

PRESUPUESTO DE GASTOS

A NIVEL DE FUNCION, DIVISION FUNCIONAL, GRUPO FUNCIONAL, PRODUCTO, PROYECTO, CATEGORIA DE GASTO, CATEGORIA PRESUPUESTAL, GENERICA DE GASTO Y FUENTE DE FINANCIAMIENTO

(En Soles)

FORMATO N° 2A

ENTIDAD EMPRESA MUNICIPAL DE SANEAMIENTO BASICO DE PUNO S.A.

CATEGORIA DE GASTO CATEGORIA PRESUPUESTAL PRODUCTO / PROYECTO ACTIVIDAD / ACCIONES DE INVRESIÓN / OBRA FUNCION / DIVISIÓ N FUNCIONAL / GRUPO FUNCIONAL TTRANS GENÉRICA DE GASTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS				TOTAL
	2 Recursos Directamente Recaudados	3 Recursos por Operac. Oficiales de Crédito	4 Donaciones y Transferencias	5 Recursos Determinados	
0088 SANEAMIENTO URBANO	67 509				67 509
2 6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	67 509				67 509
5001178 SERVICIO DE ALCANTARILLADO	32 898				32 898
18 SANEAMIENTO	32 898				32 898
040 SANEAMIENTO	32 898				32 898
0088 SANEAMIENTO URBANO	32 898				32 898
2 6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	32 898				32 898
<b>TOTAL ENTIDAD</b>	<b>15 241 103</b>				<b>15 241 103</b>

  
Ing. Ligia Carrasco Molin.  
Jefe  
PRESUPUESTO Y PLANIFICACIÓN  
OFICINA DE PLANEAMIENTO  
DESARROLLO EMPRESARIAL

 EMSA PUNO S.A.  
GERENTE GENERAL  
TITULAR DE LA ENTIDAD  
Selle y Firma  
GERENTE GENERAL